

Інформація про результати діяльності

ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за 1 квартал 2024 року

1. Інформація про підприємство

1.1 Загальні відомості

Підприємство є юридичною особою. Ідентифікаційний код – 32975178.

Організаційно-правова форма – державне підприємство. Форма власності – державна.

Юридична адреса – вулиця Дарвіна будинок 7 б, м. Кривий Ріг, Саксаганський район, Дніпропетровська область, 50069.

Основними показниками діяльності є виконання послуг по транзиту, прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач б. Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту. Виробничі потужності підприємства дають можливість прийняти щорічно в ставок-накопичувач близько 13млн.м³ шахтної води та перекачати через хвостосховище до 8млн.м³.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 № 258 забезпечує виконання робіт відповідно до затверджених проєктів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, вартість проєкту - 220,2 млн. грн.; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422, вартість проєкту - 135,8 млн. грн.; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, вартість проєкту - 85,4 млн. грн. Згідно даних проєктів на ДП «КШЗ» покладено функції з виконання наступних робіт: виконання заходів з ліквідації об'єктів; здійснення після ліквідаційного моніторингу; усунення негативних екологічних наслідків діяльності гірничорудних підприємств та пов'язаних з цим капітального будівництва; вирішення соціальних проблем, які виникають в процесі реструктуризації; відселення мешканців з екологічно небезпечних територій. Відповідно до ст. 90 п. 7 Бюджетного кодексу України від 08.07.2010 №2456-VI (зі змінами) фінансування проєктних робіт здійснюється виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проєкти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

Колективний договір державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» між адміністрацією та трудовим колективом, прийнято на загальних зборах трудового колективу 17 вересня 2021 року зареєстровано і оприлюднено на офіційному веб-сайті виконкому Центрально-Міській районної у місті раді 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106, із змінами та доповненнями зареєстрованими і оприлюдненими на офіційному веб-сайті виконкому Центрально-Міській районної у місті раді 05 серпня 2022 року, реєстраційний №5/37-1813.

1.2 Структура підприємства

Організаційна структура підприємства налічує в своєму складі 2 дільниці, які є єдиним промисловим комплексом. Одна з них є основною – дільниця гідротехнічних споруд та автотранспортна дільниця.

Дільниця гідротехнічних споруд налічує дві плавучі насосні станції на ставку-накопичувачі б. Свистунова та дві стаціонарні насосні станції: фекальна та насосна на хвостосховищі.

До числа допоміжних відноситься автотранспортна дільниця.
Середньооблікова кількість штатних працівників 93 особи.

1.3 Облікова політика підприємства

Відповідно до наказу ДП «КШЗ» «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку» від 12.03.2014 р. №39 (із змінами), погодженого Мінпромполітики України 06.03.2014р., здійснюється облікова політика підприємства.

Фінансова звітність підприємства складається в обсязі і за формами, затвердженими нормативно - правовими актами відповідних органів.

Елементи звітності відображені в національній валюті України – гривні, одиниця виміру – тисяча гривень.

1.4 Статутний капітал підприємства

Розмір Статутного капіталу підприємства на 01.01.2024 року та на 31.03.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались.

2. Виробнича діяльність підприємства

2.1 Тимчасова локалізація шахтної води та промислових стоків

Основним видом господарської діяльності є виконання послуг з відведення, акумуляції та скиду шахтної води гірничорудних підприємств підземного Кривбасу.

Акумуляція шахтної води та промстоків в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. За 1 квартал 2024 року в ставок-накопичувач надійшло 2,800 млн. м³ шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,591 млн.м³; АТ «КЗРК» 1,264 млн.м³ ; ПРАТ «ЦГЗК» 0,649 млн.м³; ПрАТ «Суха Балка» 0,262 млн.м³, інші 0,034 млн.м³.

У зв'язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та ПРАТ «ЦГЗК» перекачуються через хвостосховище. Транзит шахтної води та промстоків за 1 квартал 2024 року з перекачки шахтної води Насосною станцією №1 в Рудничну станцію становить 1,241 млн. м³ шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 0,591 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» 0,616 млн.м³, інші 0,034 млн.м³.

Щорічно, у відповідності до затвердженого «Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу», здійснюється скид шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець, починаючи з листопада по лютий місяць включно. Загальний об'єм скиду шахтної води за 1 квартал 2024 року становить 6,771 млн. м³, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 1,307 млн.м³; АТ «КЗРК» 3,047 млн.м³ ; ПРАТ «ЦГЗК» 1,503 млн.м³; ПрАТ «Суха Балка» 0,914 млн.м³. З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема, яка може виникнути внаслідок терористичних актів з боку держави агресора, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований з 01.01.2024 року, розпочато з 25.01.2024 року.

Фактично виконані послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт в сумі 33 тис. грн. узгоджені та відшкодовані в повному обсязі Замовниками послуг.

2.2 Інша виробнича діяльність

Перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії є для підприємства іншою виробничою діяльністю. Фекальною насосною станцією перекачано 15,6 тис. м³ стоків.

2.3 Виконання робочих проєктів ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу

Програмою реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу з підземного видобутку залізної руди (Постанова Кабміну України № 258 від 02.03.1998 р.) передбачається ліквідація збиткових шахт «Гігант», «Саксагань», «Першотравнева» та РУ ім. Кірова. Реалізація заходів по ліквідації виконується за рахунок державного бюджету України. Відповідно наказу Мінпромполітики України «Про створення Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» від 25.06.2004 р. №315, з 2004 року ДП «КШЗ» виступає виконавцем проєктних ліквідаційних робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

Завданням реструктуризації є: нейтралізація екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об'єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об'єктів і прилеглих територій; вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації; закриття нерентабельних шахт, цехів та інше.

Виконання робіт ліквідації гірничорудних підприємств Кривбасу здійснюється у відповідності із затвердженими проєктами: «Ліквідація шахти «Гігант», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 08.06.2001 р. № 238; «Ліквідація ДП «Шахта «Саксагань», затверджений Наказом Державного комітету промислової політики України від 28.03.2001 р. № 113 та від 31.08.2010 № 422; «Ліквідація шахти «Першотравнева», затверджений Наказом Міністерства промислової політики України від 26.11.2001 р. № 192.

На виконання Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» від 28 грудня 2014 року №79-VIII з 01.01.2015 року до видатків, що здійснюються з бюджету Автономної Республіки Крим і обласних бюджетів, належать видатки (ст. 90 п.7) на виконання - ...підземного видобутку залізної руди..., тому ДП «КШЗ», як виконавець робочих проєктів ліквідації, неодноразово зверталось, протягом періоду з 2015 року по теперішній час, до Дніпропетровської обласної державної адміністрації, Дніпропетровської обласної ради, Мінекономіки України, Міністерства фінансів України, Криворізької міської ради - з питання відновлення фінансування за бюджетною програмою. Проте, питання до теперішнього часу є невирішеним.

Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан.

Наша країна у стані війни. Сьогодні у інформаційному просторі багато джерел та сповіщень, деякі сайти органів державної влади тимчасово працюють з великими перебоями та не мають можливості надавати актуальну інформацію.

Враховуючи викладене, на сьогодні, не з вини ДП «КШЗ», будь які звернення ДП «КШЗ» з приводу відновлення фінансування за робочими проєктами ліквідації – будуть не доречні.

Після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни, ДП «КШЗ» буде відновлено питання щодо фінансування за робочими проєктами ліквідації.

2.4 Земельні ділянки

Відповідно Наказу Мінпромполітики України №315 від 25.06.2004 «Про створення ДП «КШЗ» актами прийому – передачі був переданий з ДП «Кривбасреструктуризація» гірничо-земельний відвід, а саме, хвостосховища ЦЗФ ш. «Гігант», загальною площею 45,6611 га. та балка Свистунова загальною площею 300 га., всього 345,6611 га.

Згідно Наказів Мінпромполітики України від 28.01.2005 №38 «Про ліквідацію ДП «Кривбасреструктуризація» та №104 від 17.03.2006 «Про ліквідацію ДГУ «Кривбасгідрозахист», на баланс ДП «КШЗ» одночасно з передачею основних засобів був переданий гірничо-земельний відвід, всього 74,8971 га.

Робочими проектами «Ліквідація шахти «Першотравнева» та переведення її у спеціальний режим гідрозахисту гірничих робіт та селитебних територій Тернівського району», «Ліквідації шахти «Гігант», «Ліквідації державного підприємства «Шахта «Саксагань» передбачено ліквідацію об'єктів шахт, подальшу екологічну реабілітацію та рекультивуацію земель.

Станом на 31.03.2024 року на обліку ДП «КШЗ» знаходяться в користуванні землі загальною площею 420,5582 га, за якими нараховується та сплачується податок на землю, в т. ч.: шахта «Гігант» 45,6611 га; шахта «Саксагань» 0,6301 га; шахта «Першотравнева» 74,267 га; б. Свистунова 300,0 га.

Дані земельні ділянки розташовані під об'єктами які рахуються на балансі ДП «КШЗ». Земельні ділянки ДП «КШЗ», які враховуються у податковому розрахунку земельного податку, знаходяться у Тернівському, Саксаганському, Широківському районах м. Кривого Рогу.

2.5 Основні фінансові показники підприємства

2.5.1 Доход підприємства

В цілому доход підприємства за звітний період складає 27460 тис. грн., в т.ч.:
чистий дохід від реалізації робіт та послуг всього 24422 тис. грн.:

- послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків 8015 тис. грн.;
- послуги по транзиту шахтної води та промстоків 5700 тис. грн.;
- послуги по скиду шахтної води 10674 тис. грн.
- послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт 33 тис. грн.

інші операційні доходи, всього 2973 тис. грн.:

- оренда нерухомого майна 51 тис. грн.;
- транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші 2922 тис. грн.

інші доходи, всього 65 тис. грн.:

- відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» 65 тис. грн.

Показники з доходу від реалізації робіт, послуг та інших операційних доходів ДП «КШЗ» за 1 квартал 2024 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, а саме:

тис. грн.

Найменування показників	Факт за 1 кв. 2023 року	Факт за 1 кв. 2024 року	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього, у тому числі:	17636	24422	6786	З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема такої, що може виникнути внаслідок бойових дій, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2022-2023 роках» від 16 вересня 2022 року №853-р скид шахтних вод фактич-
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	6912	8015	1103	

послуги по транзиту шахтної води та промстоків	4610	5700	1090	но розпочато з листопада 2022 року, замість запланованого початку скиду шахтних вод з січня 2023 року, та розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований з 01.01.2024 року, розпочато з 25.01.2024 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням перегляду цінової політики на 2024 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками.
послуги по скиду шахтної води	6114	10674	4560	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	0	33	33	
Інші операційні доходи, всього, у тому числі:	3067	2973	-94	Відхилення сталися за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634, та зросту цін виконаних послуг із споживання субабонентами по транзиту, з урахуванням обсягів споживання субабонентами по транзиту.
оренда нерухомого майна	60	51	-9	Обсяг доходу з оренди нерухомого майна має відхилення виключно за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634.
транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші	3007	2922	-85	Зменшення проти факту відповідного періоду минулого року відбулось за рахунок коливання обсягів споживання субабонентами по транзиту.
Інші доходи, всього, у тому числі:	67	65	-2	Відшкодовані витрати зменшено проти показників звітного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проєктів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
відшкодування витрат з амортизації ОЗ за робочими проєктами ліквідації	67	65	-2	
Всього:	20770	27460	6690	

2.5.2 Витрати підприємства

В цілому витрати підприємства за звітний період становлять 24762 тис. грн., в т.ч.:

елементи операційних витрат всього 24105 тис. грн.:

- матеріальні витрати 14269 тис. грн.;
- витрати на оплату праці 5632 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи 1198 тис. грн.;
- амортизація 568 тис. грн.;
- інші операційні витрати 2438 тис. грн.

інші витрати, всього 65 тис. грн.:

- витрати з нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI в сумі 65 тис. грн.

витрати з податку на прибуток 592 тис. грн.:

- витрати з податку на прибуток в результаті отримання підприємством позитивного фінансового результату до оподаткування у 1 кварталі 2024 року в сумі 3290 тис. грн.

Показники операційних та інших витрат ДП «КШЗ» за 1 квартал 2024 року мають відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, а саме:

Найменування показників	Факт за 1 кв. 2023 року	Факт за 1 кв. 2024 року	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Операційні витрати, всього, у тому числі:	19197	24105		Відхилення виникли внаслідок виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» від 28 грудня 2021 року №1736-р, від 16 вересня 2022 року №853-р та від 19 січня 2024 року №42-р; зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорядувальне обслуговування, проведення регла-

тис. грн.

				ментних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами; підвищення рівня оплати праці згідно чинного законодавства.
Матеріальні витрати	9198	14269		З метою запобігання виникненню аварійної ситуації на гідротехнічних спорудах Криворізького басейну, зокрема такої, що може виникнути внаслідок бойових дій, на виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2022-2023 роках» від 16 вересня 2022 року №853-р скид шахтних вод фактично розпочато з листопада 2022 року, замість запланованого початку скиду шахтних вод з січня 2023 року, та розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2023-2024 роках» від 19 січня 2024 року №42-р, фактичний скид шахтної води, запланований з 01.01.2024 року, розпочато з 25.01.2024 року, в результаті чого відбулось відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітного періоду, з урахуванням зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами.
Витрати на оплату праці	5142	5632		Витрати на оплату праці на підприємстві формуються згідно тарифних ставок і посадових окладів працівників, які у відповідності до Розділу III п.14.1, 14.2, 14.3 Колективного договору на загальних зборах трудового колективу 17.09.2021р. і зареєстрованого 29.09.2021р. №106 та оприлюдненого на офіційному веб сайті Центрально-міському виконкому районної у місті ради підвищується одночасно з підвищенням прожиткового мінімуму для працездатних осіб згідно Закону України «Про Державний бюджет України». Законом України «Про Державний бюджет України» на 2024 рік від 19.11.2023р. №3460 передбачено зростання прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 2684 грн. у 2023 році до 3028 грн., з 01.01.2024 року на 12,8%. З 01.01.2024 року тарифні посадові оклади працівників підвищені 12,8%.
Відрахування на соціальні заходи	1081	1198		Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	492	568		Відхилення сталися за рахунок введення в дію ОЗ та МНМА, нарахування амортизації основних засобів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	3284	2438	-846	При складанні розрахунку податку на землю на 2022 рік, ДП «КШЗ» були направлені 04.02.2022 року запити в Держгеокадастр стосовно нормативної грошової оцінки земельних ділянок. Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан та у подальшому було продовжено строк дії воєнного стану в Україні, як наслідок, робота Держгеокадастру ускладнилась, Витяги із технічної документації з нормативної грошової оцінки земельних ділянок, які знаходяться на території Саксаганського району міста Кривого Рогу, були отримані лише 29.11.2022 року. На підставі Витягів 14.02.2023 року надана Уточнююча Податкова декларація з плати на землю за 2022 рік по Саксаганському району м. Кривого Рогу. На 2023 рік надана Податкова Декларація з плати на землю виходячи з нової нормативної грошової оцінки. Враховуючи викладене відбулось відхилення витрат з податку на землю проти факту звітного періоду минулого року.
Інші витрати, всього, у тому числі:	67	65	-2	Обсяг витрат звітного періоду зменшено проти звітного аналогічного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проєктів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Витрати з амортизації ОЗ за робочими проєктами ліквідації	67	65	-2	
Витрати з податку на прибуток	271	592	321	На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами звітного періоду збільшено позитивний фінансовий результат від операційної діяльності проти фактичних показників відповідного періоду минулого року. Факт 1 кварталу 2023 року 1506 тис. грн., факт 1 кварталу 2024 року 3290 тис. грн., відповідно відбулись відхилення витрат з податку на прибуток.

Всього:	19535	24762	5227
---------	-------	-------	------

3. Дебіторська та кредиторська заборгованість

3.1 Дебіторська заборгованість

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 16161 тис. грн., на 31.03.2024 року 24587 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 8426 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітнього періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 31.03.2024 року по підприємству рахувалась не погашена у березні поточного року дебіторська заборгованість в загальній сумі 8588353,22 гривень (ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» в сумі 5047361,48 грн. та АТ «КЗРК» в сумі 3540991,74 грн.), яка станом на 22 квітня 2024 року частково погашена в сумі 4982920,06 гривень. Дебіторська заборгованість на 31.03.2024 року, в цілому по підприємству, є поточною.

3.2 Кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість підприємства становить 41514 тис. грн., на 31.03.2024 року 48813 тис. грн. Збільшення кредиторської заборгованості в сумі 7299 тис. грн. сталося за рахунок наступного.

Сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася на 2885 тис. грн. Виконані роботи та послуги у грудні 2023 погашені в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.03.2024 року є поточною і станом на 22.04.2024 року погашена в повному обсязі.

За звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися на 4414 тис. грн. виключно внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 1 кварталу 2024 року на сплату податку на землю, відповідно відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 3009 тис. грн. (нараховано за 1 квартал 2024 року за розрахунком 3856 тис. грн., сплачено 847 тис. грн.). Також, на виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується до Державного бюджету України з 01.01.2020 року), протягом 1 кварталу 2024 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році, відповідно відбулось збільшення заборгованості перед бюджетом в сумі 1125 тис. грн. Станом на 31.03.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 1957 тис. грн., яка є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства (нараховано за 1 квартал 2024 року за розрахунком 2158 тис. грн., сплачено 1033 тис. грн.). Згідно податкової декларації з податку на прибуток ДП «КШЗ» за 1 квартал 2024 року нараховано до сплати податку на прибуток в сумі 618 тис. грн., сума переплати на 01.01.2024 року становила 55 тис. грн., сплачено протягом звітнього періоду 283 тис. грн., поточна заборгованість станом на 31.03.2024 року становить 280 тис.

грн., яка буде погашена в термін згідно чинного законодавства. Інша кредиторська заборгованість підприємства перед бюджетом зі сплати податків, зборів станом на 31.03.2024 року відсутня.

3.3 Інформація щодо вжитих заходів із погашення дебіторської та кредиторської заборгованості

№ з/п	Назва прийнятих заходів	Результати прийнятих заходів
1.	Справа № 160/5560/20 за позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення.	26.03.2024 Третім апеляційним адміністративним судом апеляційну скаргу ГУ ДПС у Дніпропетровській області залишено без задоволення, рішення суду першої інстанції від 22.10.2020 року, яким позовні вимоги підприємства задоволені у повному обсязі – залишено в силі.
2.	Справа № 160/10310/20 за адміністративним позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до Державної екологічної інспекції у Дніпропетровській області про визнання протиправним та скасування пунктів Припису (за результатами позапланово перевірки).	02.09.2020 ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду відкрито провадження у справі. Справа розглядалась в письмовому провадженні (без виклику сторін) 15.06.2021 ДП «Кривбасшахтозакриття» отримало рішення від 25.01.2021, на яке подано апеляційну скаргу до Третього апеляційного адміністративного суду, ухвалою від 14.09.2021. Постановою апеляційного суду від 06.10.2021 р. апеляційна скарга ДП «КШЗ» залишена без задоволення. Подано касаційну скаргу до Верховного Суду. Верховний Суд ухвалою від 24.12.2021р. відкрито касаційне провадження. Ухвалою ВС від 20.12.2023р. справу передано на розгляд Судової палати з розгляду справ щодо захисту соціальних прав КАС. Постановою ВС від 20.02.2024 касаційна скарга ДП «КШЗ» залишена без задоволення.
3.	Справа № 160/9374/21 за позовом ДП «Кривбасшахтозакриття» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 22.03.2021р. за № 53/7/21.	Ухвалою суду від 15.06.2021р. відкрито провадження за правилами спрощеного позовного провадження без повідомлення (виклику) сторін. Рішенням Дніпропетровського окружного адмінсуду від 30.08.2021р. у задоволенні позову відмовлено, рішення отримано 12.10.2021р. Подано ДП «КШЗ» апеляційну скаргу. Третій апеляційний адміністративний суд ухвалою від 15.12.2021р. відкрив апеляційне провадження, ухвалою від 27.04.2022р. зупинив провадження.
4.	Справа № 216/3579/21 за позовом Уварова В.К. та Уварова А.В. до ДП «Кривбасшахтозакриття» про примусове виконання обов'язку щодо відселення та стягнення 200000 грн. моральної шкоди, 33816 грн. судових витрат.	Ухвалою Центрально-Міського районного суду м. Кривого Рогу від 16.06.2021р. відкрите загальне позовне провадження, вказана ухвала надійшла на адресу ДП «КШЗ» 31.08.2021р. 30.11.2022р. закрито підготовче засідання. 26.09.2023 судом ухвалено рішення про відмову у позові. Позивачами подано апеляційну скаргу. Дніпровський апеляційний суд постановою від 27.03.2024р. апеляційну скаргу Позивача задоволено частково, зобов'язано ДП «КШЗ» відселити Уварова А.В. шляхом надання житлового приміщення загальною площею не менше ніж 42кв.м. та житловою не менш 13.65кв.м., стягнуто моральну шкоду у розмірі 20 000 грн. та судовий збір 4 770 грн.
5.	Справа № 160/30481/23 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень.	05.02.2024 року рішенням Дніпропетровського окружного адміністративного суду позовна заява ДП «КШЗ» задоволена.
6.	Справа № 160/15296/22 за позовом ДП «КШЗ» до Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) про визнання протиправним та скасування пунктів Припису від 18.03.2022р. за № 164/7/22.	Ухвалою 06.10.2022р. Дніпропетровським окружним адміністративним судом відкрито провадження за позовом ДП «КШЗ», розгляд призначено в спрощеному провадженні. Ухвалою від 23.01.2023 зупинено провадження у справі до розгляду КАС ВС справи 160/10310/20.
7.	Справа № 215/4249/21 за позовом Мусенко М.О. до Виконавчого комітету Криворізької міської ради, Виконавчого комітету Тернівської районної у місті Кривому Розі ради про визнання права власності за набувальною давністю (квартира), ДП «КШЗ» третя особа.	Ухвалою від 06.07.2023 року Тернівський районний суд м. Кривого Рогу заклав підготовче засідання за позовом Мусенка до ДП «КШЗ», ухвала про заміну ДП «КШЗ» з третьою особою на відповідача відсутня. Розгляд справи призначено на 02.05.2024р.

4. Сплата податків, зборів та обов'язкових платежів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного та місцевого бюджетів, усього виплат на користь держави, в звітному періоді становить 7873 тис. грн., за відповідний період минулого року 8178 тис. грн. Зміни в загальній сумі 305 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на додану вартість – фактично сплачено 3500 тис. грн., за відповідний період минулого року 4452 тис. грн., відхилення в сумі -952 тис. грн. сталося за рахунок не погашеної у березні поточного року дебіторської заборгованості АТ «КЗРК» в сумі 2343592,80 гривень та ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» в сумі 5047361,48 гривень, як наслідок, ДП «КШЗ» не мало фінансової можливості здійснити сплату, виключно авансових платежів, на поповнення СЕА ПДВ протягом звітного періоду. Заборгованість зі сплати ПДВ як станом на 01.01.2024 року так і на 31.03.2024 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати з урахуванням СЕА ПДВ станом на 31.03.2024 року становить 3571365,78 гривень. В період з 01.04.2024 року по 22.04.2024 року ДП «КШЗ» сплачено до Державного бюджету України ПДВ в сумі 2465000,00 гривень.;
2. Податок на землю - фактично сплачено 847 тис. грн., за відповідний період минулого року 785 тис. грн., відхилення в сумі 62 тис. грн. виникли за рахунок збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2024 року (нарахування податку на землю за робочими проєктами ліквідації);
3. Податок на прибуток – фактично сплачено 283 тис. грн., за відповідний період минулого року 271 тис. грн., відхилення в сумі 12 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, як наслідок відбулось збільшення податкових зобов'язань до сплати;
4. Податок на доходи фізичних осіб – фактично сплачено 980 тис. грн., за відповідний період минулого року 1006 тис. грн., відхилення 26 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов'язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року з урахуванням сплати авансових платежів. Сума переплати станом на 01.04.2024 року становить 249 тис. грн.;
5. Військовий збір – фактично сплачено 82 тис. грн., за відповідний період минулого року 87 тис. грн., відхилення 5 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов'язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року з урахуванням сплати авансових платежів. Сума переплати станом на 01.04.2024 року становить 38 тис. грн.;
6. Сплата внесків до державних цільових фондів, а саме внески до Пенсійного фонду України, в звітному періоді становить 1148 тис. грн., за відповідний період минулого року 1177 тис. грн., відхилення 29 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок фактично задекларованих та перерахованих в повному обсязі податків, зборів та платежів на користь держави – пов'язаних з оплатою праці протягом 1 кварталу 2023 року з урахуванням сплати авансових платежів. Сума переплати станом на 01.04.2024 року становить 294 тис. грн.;
7. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету – фактично сплачено 1033 тис. грн., за відповідний період минулого року 400 тис. грн., відхилення в сумі 633 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, як наслідок відбулось збільшення податкових зобов'язань до сплати.

5. Фінансові результати

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства з метою забезпечення рівня рентабельності, за результатами звітного періоду отримано позитивний фінансовий результат від операційної діяльності 3290 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 1506 тис. грн., відхилення 1784 тис. грн. або 218,5 %.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за звітний період чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 2698 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 1235 тис. грн., відхилення 1463 тис. грн. або 218,5 %.

6. Праця і заробітна плата

Структура фонду оплати праці

У зв'язку із підвищенням розміру прожиткового мінімуму для працездатної особи з 01 січня 2024 року до 3021,00 грн. згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», а також згідно пунктів 14.1., 14.2. та 14.3. Колективного договору ДП «КШЗ» на 2021 - 2024 роки зі змінами, прийнятого 17 вересня 2021 року, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб сайті у виконкомі Центрально – Міської районної у місті ради 29 вересня 2021 року № 106 - мінімальна тарифна ставка робітника першого розряду з нормальними умовами праці на підприємстві встановлена на рівні 170% прожиткового мінімуму працездатної особи і з 01.01.2024 року 31,12 грн./год. – 5147,60 грн. в місяць.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників за 1 квартал 2024 року становить 16 420,58 грн., з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями – 18 793,17 грн.

Зростання рівня середньої заробітної плати штатних працівників у 1 кварталі 2024 року по відношенню 1 кварталу 2023 року (без матеріальної допомоги на оздоровлення та одноразових премій) становить 14,1 % у зв'язку із:

- підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) на 12,9 % з 01 січня 2024 року пропорційно з підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи по Україні;

- доплатами штатним працівникам за суміщення професій, збільшення обсягів виконуваних робіт.

Тарифна частина заробітної плати становить – 53,2 % і на 6,8% вища ніж у відповідному кварталі 2023 року.

Структура фонду оплати праці

Показники	тис. грн.	%
Фонд оплати праці штатних працівників	5261,9	100,0
Фонд основної заробітної плати	2724,0	51,8
Фонд додаткової заробітної плати	1823,2	34,6
з нього: - надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів	875,9	16,6
- премії та винагороди (щомісячні)	727,2	13,8
- оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки	220,1	4,2
- індексація заробітної плати		

Заохочувальні та компенсаційні виплати	714,7	13,6
з них - матеріальна допомога на оздоровлення	229,7	4,4

Заробітна плата виплачувалась своєчасно.

Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі колективного договору у звітному кварталі виплачено 229,7 тис. грн. одноразової матеріальної допомоги на оздоровлення та 485,0 тис. грн. заохочувальних одноразових премій за рахунок фонду заробітної плати. Мобілізованим та призваним на військову службу за контрактом виплачена 194,9 тис. грн. середньомісячної заробітної плати.

Крім того згідно колективного договору за рахунок коштів від господарської діяльності виплачена одноразова допомога при виході на пенсію за віком та 57,1 тис. грн. та 6,1 тис. грн. одноразової матеріальної допомоги на поховання.

Рух робочої сили за 1 квартал 2024 року

Показники	Всього, осіб	з них жінки
Середньооблікова кількість штатних працівників	93	28
Прийнято працівників	2	1
Вибуло працівників, усього	3	-
з них :		
- з причин скорочення штатів	-	-
- плинності кадрів (за власним бажанням)	3	-
Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду	97	30

Середня кількість працівників за 1 квартал 2024 року 96 осіб, за відповідний період минулого року – 93 особи, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів.

7. Наявність та використання основних засобів і нематеріальних активів

7.1 Капітальні інвестиції

За звітний період фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 250 тис. грн., за аналогічний період минулого року 248 тис. грн.

Капітальні інвестиції розподіляються на капітальне будівництво, капітальний ремонт та придбання, а саме:

- *передбачене капітальне будівництво:*

Роботи капітального характеру за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами факт за 1 квартал 2024 року 12 тис. грн., за аналогічний період минулого року 14 тис. грн., відхилення відбулись внаслідок збільшення витрат з електроенергії на утримання об'єкта будівництва протягом відповідного звітного періоду минулого року;

- *придбання основних засобів:*

Придбання основних засобів за звітний період та аналогічний період минулого року не здійснювалось;

- *придбання інших необоротних матеріальних активів:*

З метою поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, згідно Закону про охорону праці, введеного в дію Постановою Верховної Ради України від 14.10.1992 № 2695-ХІІ, визначені в колективному договорі ДП «КШЗ», та на виконання п. 1, 2, 5 Переліку заходів та засобів з охорони праці затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2003 № 994, протягом звітного періоду придбано інших необоротних

матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 238 тис. грн., за аналогічний період минулого року 234 тис. грн., відхилення відбулись за рахунок зросту цін протягом звітного періоду на придбані МНМА;

- *придбання (створення) нематеріальних активів:*

Протягом звітного періоду та аналогічного періоду минулого року придбання (створення) нематеріальних активів не здійснювалось;

- *капітальний ремонт:*

Капітальний ремонт основних засобів за звітний період та аналогічний період минулого року не здійснювався.

Джерелом інвестиційних забезпечень щодо капітального будівництва є – кошти бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на виконання робіт по відселенню мешканців селища Карнаватка із зони зсуву земної поверхні, рекультивація територій, кар'єрів, відвалів та зони зсуву земної поверхні, будівництво ставків, ліквідаційні роботи, проєктні роботи. Проте, внаслідок відсутності фінансування за бюджетною програмою, як з державного так і обласного бюджетів з 01.01.2015 року по теперішній час, вказані роботи виконуються за власні кошти підприємства.

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання та капітального ремонту основних засобів, придбання (створення) нематеріальних активів та придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – є власні кошти підприємства, отримані від гірничорудних підприємств Криворізького басейну учасників локалізації високо мінералізованої шахтної води, що спрямовуються на поліпшення матеріально-технічної бази та стану гідротехнічних споруд задіяних в процесі локалізації.

7.2 Незавершені капітальні інвестиції, оновлення та вибуття основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів

Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 01.01.2024 року вартість незавершених капітальних інвестицій всього 54738 тис. грн., на 31.03.2024 року 54750 тис. грн.

Збільшення вартості незавершених капітальних інвестицій відбулось за рахунок відображених витрат на будівництво з електроенергії, за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238 за напрямком будівництва – будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами в сумі 12 тис. грн.

Склад незавершених капітальних інвестицій рахується за окремими видами, а саме – рекультивація хвостосховища, будівництво ставка-відстійника та будівництво водовідливного комплексу, право користування земельною ділянкою.

Протягом звітного періоду змін вартості з рекультивації хвостосховища та будівництва водовідливного комплексу не відбувалось, в зв'язку із відсутністю бюджетних коштів на ці цілі.

Структура незавершених капітальних інвестицій станом на 31.03.2024 року

Найменування	Вартість, тис. грн.
Рекультивація хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	21035
Будівництво водовідливного комплексу	8567
Разом:	54750

Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи

Склад основних засобів характеризується співвідношенням між окремими їх видами. Робочі машини і обладнання є найбільш активною частиною основних виробничих засобів, які визначають розмір та технічний рівень виробництва.

Станом на 01.01.2024 року загальна первісна вартість основних засобів 61303 тис. грн., знос основних засобів 51256 тис. грн.; на 31.03.2024 року первісна вартість основних засобів 61460 тис. грн., знос основних засобів 51857 тис. грн.

Відхилення виникли в результаті руху основних засобів та МНМА, а саме:

1. Надходження основних засобів та МНМА становить 189 тис. грн.;
2. Вибуття основних засобів та МНМА становить 32 тис. грн. (в тому числі фактично списано МНМА 32 тис. грн.);
3. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 633 тис. грн.;
4. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА, вибуття зносу становить 32 тис. грн.

Структура основних засобів та МНМА станом на 31.03.2024 року

Найменування	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	1992	1888
транспортні засоби	1420	1047
малоцінні необоротні матеріальні активи	1851	926
будинки, споруди та передавальні пристрої	55911	47763
інші основні засоби	286	233
Разом:	61460	51857

Процент зносу основних засобів на початок звітної періоду 83,611 %, на кінець звітної періоду 84,375 %.

Нематеріальні активи

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 01.01.2024 року первісна вартість нематеріальних активів становить 308 тис. грн., на 31.03.2024 року 308 тис. грн., змін вартості протягом звітної періоду не відбувалось.

Структура нематеріальних активів станом на 31.03.2024 року

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 45.6611 га – Хвостосховище ДП «КШЗ»)	11
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 300.0 га – балка Свистунова ДП «КШЗ»)	297
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 0.6301 га – Адміністративно – виробнича територіальна одиниця ДП «КШЗ»)	0
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 62.6808 га – Земельна ділянка, яка підлягає рекультивациї, на території шахти Першотравнева ДП «КШЗ» Тернівський район)	0
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 2.9722 га – Виробнича територіальна одиниця ДП	0

«КШЗ» Тернівський район)	
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 8.614 га – Порушені землі на території шахти Першотравнева ДП «КШЗ» Тернівський район)	0

8. Утримання об'єктів соціальної сфери

З моменту створення ДП «КШЗ» по теперішній час, витрати на соціальну сферу відсутні, відповідно і отримання доходів від її утримання.

9. Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішньоекономічною діяльністю підприємство не займається і в програмі соціально-економічного розвитку ДП «КШЗ» на 2024 рік дана діяльність не передбачена взагалі.

10. Інше

10.1 Оборотні активи

Загальна вартість оборотних активів підприємства станом на 01.01.2024 року 46394 тис. грн., на 31.03.2024 року 55314 тис. грн.

Оборотні активи за звітний період збільшилися на 8920 тис. грн., зміни сталися за рахунок наступного:

- 1) збільшення залишків виробничих запасів на 79 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом звітного періоду, використання яких передбачено згідно виробничої регламентної програми 2024 року;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 8770 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», та виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду. Однак, внаслідок скрутного фінансового становища деяких Замовників послуг ДП «КШЗ», в умовах воєнного стану, станом на 31.03.2024 року по підприємству рахувалась не погашена у березні поточного року дебіторська заборгованість в загальній сумі 8588353,22 гривень (ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» в сумі 5047361,48 грн. та АТ «КЗРК» в сумі 3540991,74 грн.), яка станом на 22 квітня 2024 року частково погашена в сумі 4982920,06 гривень. Дебіторська заборгованість на 31.03.2024 року, в цілому по підприємству, є поточною;
- 3) зменшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 320 тис. грн. сталося внаслідок врахування в звітному періоді авансових платежів та здійснення їх сплати згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.03.2024 року є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства;
- 4) зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 24 тис. грн. сталося за рахунок проведених платежів по зарплатному проекту, пов'язаних із заробітною платою (заробітна платня, відпускні) та утримань і нарахувань із заробітної платні (аліменти, профвнески, інші). Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.03.2024 року є поточною;
- 5) зменшення залишку грошових коштів в національній валюті в сумі 192 тис. грн. відбулося за рахунок виконання заходів ДП «КШЗ» із погашення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, протягом звітного періоду, з метою

- спрямування грошових коштів в звітному періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства, та за рахунок проведених платежів по зарплатному проєкту на транзитному-поточному рахунку;
- б) збільшення інших оборотних активів в сумі 607 тис. грн. сталося за рахунок відображення протягом звітного періоду податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників, та відображенням у складі інших оборотних активів не погашених поточних витрат за робочими проєктами ліквідації, до вирішення питання щодо відновлення фінансування за бюджетною програмою з обласного бюджету «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу». Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами – енергопостачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами.

10.2 Власний капітал

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2024 року становить 69438 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 69897 тис. грн. Зміни в загальній сумі 459 тис. грн. відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2024 року та на 31.03.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 143 тис. грн. На протязі звітного періоду проведено витрати з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва. Також, на суму різниці з амортизації переоцінених ОЗ зменшені відстрочені податкові зобов'язання в сумі 26 тис. грн.;
3. Додатковий капітал збільшено на 607 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -65 тис. грн.; відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво стовків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проєктами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 12 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 517 тис. грн.; збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 143 тис. грн. з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва;
4. За результатом діяльності у звітному періоді отримано чистий прибуток в сумі 2698 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом звітного періоду становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 17 тис. грн.;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 2158 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 2158 тис. грн. На виконання Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.02.2011 №138 (із змінами згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 року №349 - 80 % чистого прибутку перераховується

- до Державного бюджету України з 01.01.2020 року), протягом звітнього періоду ДП «КШЗ» здійснило нарахування;
- розвиток виробництва - відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» і «Першотравнева» та роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, загальна сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 529 тис. грн.;
 - на протязі звітнього періоду проведено витрати з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, відповідно у структурі власного капіталу відбулись зміни: збільшення додаткового капіталу на різниці з амортизації переоцінених ОЗ за податковим обліком, за рахунок відображення зазначених витрат в сумі 143 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 143 тис. грн.;
 - виплати за колдоговором (винагороди, премії, поховання, тощо) - згідно ст. 44 Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності» від 15.09.1999 р. №1045-XIV, Колективного договору ДП «КШЗ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КШЗ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом звітнього періоду загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 16 тис. грн. Протягом звітнього періоду на ДП «КШЗ» відсутні випадки настання нещасного випадку (травми), що спричинив(ла) середні або тяжкі тілесні ушкодження працівнику або його смерть, що сталися з вини підприємства у процесі виконання працівником трудових обов'язків;
 - залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітнього періоду 12 тис. грн.

11. Проблемні питання та шляхи їх вирішення

З метою ефективного та цілеспрямованого виконання програми реструктуризації розроблені та затверджені робочі проекти ліквідації шахт Кривбасу – «Гігант» (Наказ Мінпромполітики України від 08.06.2001 р. №238), «Саксагань» (Наказ Мінпромполітики України від 22.03.2001 р. №113), «Першотравнева» (Наказ Мінпромполітики України від 26.11.2001 р. №192), РУ ім. Кірова (Наказ Мінпромполітики України від 15.10.2002 № 455). Реалізація заходів виконання робочих проектів передбачалася за рахунок державного бюджету України. Згідно проектів загальні витрати державного бюджету складають 457,7 млн. грн. при умові, що термін реструктуризації не буде перевищувати 9 років, а щорічне бюджетне фінансування складатиме не менш як 40-50 млн. грн. Виконавцем проектних ліквідаційних робіт за бюджетною програмою є Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття».

Зазначені робочі проекти направлені на нейтралізацію екологічних наслідків діяльності діючих і ліквідованих гірничорудних підприємств і об'єктів, у тому числі гідрогеологічний захист гірничих об'єктів і прилеглих територій, вирішення соціальних проблем, що виникають у процесі реструктуризації; закриття нерентабельних шахт, цехів та інше. Також, на сьогоднішній день на балансі ДП «КШЗ» значаться основні засоби, які залучені до виконання робочих проектів ліквідації за бюджетною програмою, відповідно підприємство забезпечує їх охорону. З метою запобігання соціальної напруги на підприємстві, утримання охоронців та працівників архівного відділу здійснюється за рахунок частки отриманого доходу від

господарської діяльності, замість спрямування зазначених коштів на розвиток виробництва робіт, послуг.

В розрахунок поточних витрат за робочими проектами ліквідації щорічно включається – заробітна плата, податок на землю (землі шахт які підлягають ліквідації).

Відповідно до розрахунків з податку на землю, щомісячно податковими органами здійснюється нарахування податку, але фактична сплата податку має проводитися при наявності коштів з бюджету на ці цілі (фінансування фактично відсутнє взагалі з 01.01.2015 року по теперішній час), тобто несвоєчасно, що автоматично призводить до нарахування штрафних санкцій та пені за несвоєчасну сплату податку на землю і відповідно до збільшення кредиторської заборгованості підприємства.

Фінансування робіт за проектами, в період з 1998 року по 2014 рік, здійснювалось виключно за рахунок коштів Державного бюджету України.

Законом України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» від 28.12.2014 № 79-VIII з 01.01.2015 до видатків, що здійснюються з бюджету Автономної Республіки Крим і обласних бюджетів, належать видатки (ст. 90 п. 7) на виконання бюджетної програми «Реструктуризація та ліквідація об'єктів підприємств гірничої хімії і здійснення невідкладних природоохоронних заходів в зоні їх діяльності, а також реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди».

Відповідно зазначеного, впродовж з 2015 року по теперішній час, з метою вирішення нагальної потреби щодо включення видатків до обласного бюджету на реструктуризацію підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу по ДП «КШЗ» за робочими проектами ліквідації шахт Гігант, Саксагань та Першотравнева, ДП «КШЗ» неодноразово зверталось з відповідним обґрунтуванням до Дніпропетровської обласної державної адміністрації, Дніпропетровської обласної ради, Мінекономіки України, Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України, Міністерства фінансів України, Криворізької міської ради, Дніпропетровської регіональної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки і надзвичайних ситуацій, Комітету Верховної Ради України IX скликання з питань екологічної політики та природокористування. Проте, питання залишається не вирішеним.

Згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24 лютого 2022 року по всій Україні введено воєнний стан.

Наша країна у стані війни. Сьогодні у інформаційному просторі багато джерел та сповіщень, деякі сайти органів державної влади тимчасово працюють з великими перебоями та не мають можливості надавати актуальну інформацію.

Враховуючи викладене, на сьогодні, не з вини ДП «КШЗ», будь які звернення ДП «КШЗ» з приводу відновлення фінансування за робочими проектами ліквідації – будуть не доречні.

Після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни, ДП «КШЗ» буде відновлено питання щодо фінансування за робочими проектами ліквідації.

Для запобігання збільшення кредиторської заборгованості, накладання штрафних санкцій податковими органами за несплату податку на землю, пропонується спільно з відповідними підрозділами органу управління опрацювати можливість законодавчої ініціативи щодо надання ДП «КШЗ» пільгового режиму оподаткування за користування земельними ділянками гірничорудних підприємств, на яких передбачена рекультивация за бюджетною програмою. Неодноразові звернення ДП «КШЗ» до Криворізької міської ради, із зазначеного питання, не призвели до позитивного результату.

**Виконання заходів
спрямованих на успішну роботу в період з 01.01.2024 по 31.03.2024 року**

1. Діяльність ДП «КШЗ» здійснюється відповідно запланованого напрямку стратегічного розвитку, що передбачено в виробничій програмі, фінансовому та стратегічному планах;
2. Проведено послідовний і ретельний аналіз, що забезпечило об'єктивну оцінку ефективності діяльності підприємства, внутрішнього середовища, скорочення витрат на виробництво;
3. Здійснювалось підтримання у належному стані наявні виробничі потужності, у першу чергу засобів виробництва;
4. Виконання заходів, щодо постійного і стабільного зростання прибутку.

Відповідальні за виконання заходів спрямованих на успішну роботу ДП «КШЗ», в період з 01.01.2024 по 31.03.2024 року – всі головні спеціалісти підприємства.

Директор Віталій БЄЛІК

Начальник економічного відділу Наталія МАНЕЛЮК

Головний бухгалтер Юлія НАЗАРЕНКО

Провідний юрист Оксана ІСКРУК