

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

Пояснювальна записка до фінансової звітності за 2024 рік

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», термін дії до 09.10.2024 року, 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 ради 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106, із змінами та доповненнями зареєстрованими і оприлюдненими на офіційному веб-сайті виконкому Центрально-Міській районної у місті ради 05 серпня 2022 року, реєстраційний №5/37-1813.

Колективний договір між Роботодавцем та Профспілковим комітетом Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» на 2024 – 2028 роки, прийнятий на загальних зборах трудового колективу ДП «КШЗ» 04 жовтня 2024 року, зареєстрований та оприлюднений 09 жовтня 2024 року на офіційному вебсайті Саксаганського виконкому районної у місті ради, за реєстровим номером №50.

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 31.12.2024 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 2024 рік в ставок-накопичувач надійшло 11,019 млн. м³ шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 2,301 млн.м³; АТ «Кривбасзалізрудком» 5,198 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» 2,479 млн.м³; ПрАТ «Суха Балка» 0,977 млн.м³, інші 0,064 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 2024 рік з перекачки шахтної води Насосною станцією №1 в Рудничну станцію становить 4,726 млн. м³ шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 2,301 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» 2,361 млн.м³, інші 0,064 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 2024 рік становить 6,771 млн. м³, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» 1,307 млн.м³; АТ «Кривбасзалізрудком» 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 розпоря-

дження 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. Внаслідок відсутності станом на 29.01.2025 року розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2024-2025 роках», у 4 кварталі 2024 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», не виконано взагалі.

Фактично виконані послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт в сумі 593 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 28,7 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 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.

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.

На виконання наказу Мінекономрозвитку України від 03.10.2018 за № 1413 «Про проведення державної реєстрації права власності на об'єкти державного майна» ДП «КШЗ» в установленому законодавством порядку, станом на 01.01.2025 року, проведено інвентаризацію земельних ділянок державної власності із внесенням відомостей до державних реєстрів про проведену державну реєстрацію земельних ділянок. За результатами зазначеної інвентаризації загальна площа земельних ділянок шахти Першотравнева Тернівський район становить 65,1630 га.

Станом на 01.01.2025 року на обліку ДП «КШЗ» знаходяться в користуванні землі загальною площею 411,4542 га, за якими нараховується та сплачується податок на землю, в т. ч.: шахта «Гігант» 45,6611 га; шахта «Саксагань» 0,6301 га; шахта «Першотравнева» 65,1630 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 72959 тис. грн., в т. ч.:

чистий дохід від реалізації робіт та послуг всього 63530 тис. грн.:

- послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків 30564 тис. грн.;
- послуги по транзиту шахтної води та промстоків 21699 тис. грн.;
- послуги по скиду шахтної води 10674 тис. грн.
- послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт 593 тис. грн.

інші операційні доходи, всього 9170 тис. грн.:

- оренда нерухомого майна 202 тис. грн.;
- транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші 8968 тис. грн.

інші доходи, всього 259 тис. грн.:

- відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» 259 тис. грн.

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

тис. грн.

Найменування показників	Факт за 2023 рік	Факт за 2024 рік	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього, у тому числі:	56770	63530	6760	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, і внаслідок відсутності станом на 29.01.2025 року розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2024-2025 роках», у 4 кварталі 2024 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», не виконано взагалі. Також, відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків. Відповідно викладеного, 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 акумуляції шахтної води та промислових стоків	31394	30564	-830	
послуги по транзиту шахтної води та промстоків	18835	21699	2864	
послуги по скиду шахтної води	6114	10674	4560	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	427	593	166	
Інші операційні доходи, всього, у тому числі:	10868	9170	-1698	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	204	202	-2	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	10664	8968	-1696	Зменшення проти факту відповідного періоду минулого року відбулось за рахунок коливання обсягів споживання субабонентами по транзиту.
Інші доходи, всього, у тому числі:	268	259	-9	Відшкодовані витрати зменшено проти показників звітного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування зносу (амортизації) необоротних активів, залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів за робочими проектами ліквідації	268	259	-9	
Всього:	67906	72959	5053	

2.5.2 Витрати підприємства

В цілому витрати підприємства за звітний період становлять 67363 тис. грн., в т.ч.:

елементи операційних витрат всього 65876 тис. грн.:

- матеріальні витрати 32796 тис. грн.;
- витрати на оплату праці 21886 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи 4724 тис. грн.;
- амортизація 2293 тис. грн.;
- інші операційні витрати 4177 тис. грн.

інші витрати, всього 259 тис. грн.:

- витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів, залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева», згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI в сумі 259 тис. грн.

витрати з податку на прибуток 1228 тис. грн.:

- витрати з податку на прибуток 1228 тис. грн., в результаті отримання підприємством позитивного фінансового результату до оподаткування за 2024 рік в сумі 6824 тис. грн.

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

Найменування показників	Факт за 2023 рік	Факт за 2024 рік	Відхил. +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Операційні витрати, всього, у тому числі:	62572	65876	3304	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 (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами; підвищення рівня оплати праці згідно чинного законодавства. Також, відхилення операційних витрат відбулись за рахунок коливання фактичних обсягів Замовників послуг які виконує ДП «КШЗ», при виконанні заходів з мінімізації витрат, та внаслідок відсутності станом на 29.01.2025 року розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2024-2025 роках», тобто запланований у 4 кварталі 2024 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», не виконано взагалі, відповідно заплановані витрати пов'язані зі скидом шахтних вод зменшені протягом звітного періоду.
Матеріальні витрати	29644	32796	3152	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 3 25.01.2024 року, і внаслідок відсутності станом на 29.01.2025 року розпорядження Кабінету Міністрів України «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець у 2024-2025 роках», у 4 кварталі 2024 року скид шахтної води, не з вини ДП «КШЗ», не виконано взагалі, в результаті чого відбулось відхилення в порі-

				вняні з показниками за аналогічний період попереднього звітнього періоду, з урахуванням зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорядувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами.
Витрати на оплату праці	19217	21886	2669	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	4092	4724	632	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітнього періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	2050	2293	243	Відхилення сталися за рахунок введення в дію ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	7569	4177	-3392	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 звітнього періоду минулого року.
Інші витрати, всього, у тому числі:	268	259	-9	
Витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів за робочими проектами ліквідації	268	259	-9	Обсяг витрат звітнього періоду зменшено проти звітнього аналогічного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування зносу (амортизації) необоротних активів, залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
Витрати з податку на прибуток	912	1228	316	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 звітнього періоду збільшено позитивний фінансовий результат від операційної діяльності проти фактичних показників відповідного періоду минулого року. Факт 2023 року 5066 тис. грн., факт 2024 року 6824 тис. грн., відповідно відбулись відхилення витрат з податку на прибуток.
Всього:	63752	67363	3611	

3. Дебіторська та кредиторська заборгованість

3.1 Дебіторська заборгованість

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 16161 тис. грн., на 31.12.2024 року 21030 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 4869 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.

Прострочена дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня, на 31.12.2024 року становить 9048 тис. грн., яка виникла виключно внаслідок несплати Замовниками послуг ДП «КШЗ» по транзиту та акумуляції шахтної води у 4 кварталі 2024 року в загальній сумі 9048344,63 гривень, у тому числі:

- АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 сума простроченої дебіторської заборгованості з акумуляції шахтної води станом на 01.01.2025 року становить 5819143,50 грн. На адресу АТ «Кривбасзалізрудком» були направлені листи-вимоги (претензії) ДП «КШЗ»: від 02.09.2024 №464/01-04; від 12.09.2024 №485/01-04; від 03.10.2024 №522/01-08; 03.10.2024 №523/01-08; 18.10.2024 №569/01-04; 26.11.2024 №637/01-04; 16.12.2024 №690/01-04, станом на сьогоднішній день заборгованість не погашена. У засобах масової інформації було розміщено звернення правління АТ «Кривбасзалізрудком» до Президента України В. ЗЕЛЕНСЬКОГО (лист від 13.12.2024 №336-СН/53-01) стосовно скрутного фінансового становища підприємства. В подальшому у разі несплати АТ «Кривбасзалізрудком» заборгованості, ДП «КШЗ» будуть вжиті заходи щодо примусового судового стягнення;
- ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» ЄДРПОУ 24432974 сума простроченої дебіторської заборгованості з транзиту та акумуляції шахтної води станом на 01.01.2025 року становить 3229201,13 грн. На адресу ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» були направлені листи-вимоги (претензії) ДП «КШЗ» від 12.12.2024 №683/01-04 та 23.12.2024 №708/01-04. 03 січня 2025 року заборгованість частково погашена в сумі 1641594,88 грн. В подальшому у разі несплати ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» заборгованості, ДП «КШЗ» будуть вжиті заходи щодо примусового судового стягнення.

3.2 Кредиторська заборгованість

Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість підприємства становить 41514 тис. грн., на 31.12.2024 року 52543 тис. грн. Збільшення кредиторської заборгованості в сумі 11029 тис. грн. сталося за рахунок наступного.

I. Сума кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за звітний період збільшилася на 3711 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 31.12.2024 року має відхилення в порівнянні з показниками за аналогічний період попереднього звітнього періоду, за рахунок зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підрядниками.

II. За звітний період поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом збільшилися на 6726 тис. грн. за рахунок наступного:

- внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди» впродовж 2024 року на сплату податку на землю, відповідно відбулось збільшення заборгованості з податку на землю в сумі 6826 тис. грн. (нараховано за 2024 рік за розрахунком 9807 тис. грн., сплачено 2981 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 2024 року ДП «КШЗ» здійснило нарахування, та сплату в поточному році, відповідно відбулось зменшення заборгованості перед бюджетом в сумі -179 тис. грн. (нараховано за 2024 рік за розрахунком 4476 тис. грн., сплачено 4655 тис. грн.). Станом на 31.12.2024 року заборгованість зі сплати частини чистого прибутку (доходу) становить 653 тис. грн., яка є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства;
- 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 чистий фінансовий результат (прибуток) проти показників минулого року, відповідно відбулось збільшення заборгованості станом на 31.12.2024 року з податку на прибуток в сумі 71 тис. грн.;
- військовий збір як обов'язковий платіж стягується на підставі п. 16¹ підрозділу 10 Перехідних положень Податкового кодексу України. З 1 грудня 2024 року положення ПКУ щодо військового збору із зарплатних доходів були оновлені Законом від 10.10.2024 № 4015 і ставка військового збору з 1,5% зросла до 5%, відповідно відбулось збільшення заборгованості зі сплати військового збору в сумі 8 тис. грн.

III. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2023 року відсутня, станом на 31.12.2024 року 587 тис. грн. - це оплата праці працівникам за другу половину грудня 2024 року, 03 січня 2025 року погашена в повному обсязі. Розрахунки по оплаті праці протягом звітного періоду здійснювались своєчасно, відповідно до умов колективного договору.

IV. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2023 року відсутні, станом на 31.12.2024 року 5 тис. грн. – це профвнески утримані із заробітної платні за грудень 2024 року, 03 січня 2025 року погашені в повному обсязі.

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. 27.11.2024 ГУ ДПС у Дніпропетровській області звернулось до Верховного Суду з касаційною скаргою на постанову апеляційної інстанції.
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 касацій 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 постановою від 19.06.2024р. апеляційну скаргу ДП «КШЗ» залишив без задоволення. Верховний Суд ухвалою від 18.09.2024 відмовив у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою ДП «КШЗ» (малозначна справа).
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. Верховний Суд постановою від 25.09.2024 касаційну скаргу ДП «КШЗ» залишив без задоволення, постанову Дніпровського апеляційного суду 27.03.2024р. без змін.. 09.10.2024 звернення до Верховного Суду із заявою про роз'яснення судового рішення, ухвалою від 23.10.2024 відмовлено у розгляді заяви. 26.11.2024 звернення до Дніпровського апеляційного суду із заявою про роз'яснення судового рішення, ухвалою від 04.12.2024 вилучено справу з суду першої інстанції., по суті звернення заява не розглянута станом на 28.01.2025р.
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. 15.04.2024 Третій апеляційний адміністративний суд повернув апеляційну скаргу ГУ ДПС у Дніпропетровській області без розгляду. 01.10.2024 Третій апеляційний суд відмовив податковому органу у відкритті апеляційного провадження.17.10.2024 ГУ ДПС у Дніпропетровській області подало касаційну скаргу до Верховного Суду.04.11.2024 Верховним Судом відмовлено у відкритті касаційного провадження.
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 особи на відповідача відсутня. Розгляд справи призначено на 08.11.2024.
8.	Справа № 160/16075/24 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	24.06.2024 ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду прийнято позовну заяву підприємства до провадження. Розгляд справи здійснюється в спрощеному провадженні без виклику сторін.
9.	Справа № 160/28093/24 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	23.10.2024 ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду відкрито провадження у справі. 18.12.2024 рішенням суду у задоволенні позову відмовлено.
10.	Справа № 160/33683/24 за позовом ДП «КШЗ» до ГУ ДПС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	25.12.2024 ухвалою Дніпропетровського окружного адміністративного суду прийнято позовну заяву підприємства та відкрито провадження. Розгляд справи здійснюється в спрощеному провадженні без виклику сторін.

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 26641 тис. грн., за відповідний період минулого року 25836 тис. грн. Зміни в загальній сумі 805 тис. грн. відбулися за рахунок наступного:

1. Податок на прибуток – фактично сплачено 1257 тис. грн., за відповідний період минулого року 894 тис. грн., відхилення в сумі 363 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, та за рахунок збільшення сплати авансових платежів протягом звітного періоду;
2. Податок на додану вартість – фактично сплачено 8471 тис. грн., за відповідний період минулого року 10585 тис. грн. Заборгованість зі сплати ПДВ, як станом на 01.01.2024 року, так і на 31.12.2024 року по ДП «КШЗ» відсутня, сума переплати з урахуванням СЕА ПДВ станом на 01.01.2025 року становить 4670902,02 гривень – підтверджено Витягом з інформаційно-комунікаційної системи ДПС щодо стану розрахунків платника з бюджетом та сплати єдиного внеску від 07.01.2025 року та Витягом з системи електронного адміністрування ПДВ №3011382 від 30.12.2024 року, на 01.01.2024 року становила 3733912,52 гривень. Відхилення, зі сплати в поточному році проти сплати в минулому році, в сумі -2114 тис. грн. виникли виключно внаслідок неповної сплати, у 4 кварталі 2024 року, Замовниками послуг ДП «КШЗ» по транзиту та акумуляції шахтної води - АТ «Кривбасзалізрудком» ЄДРПОУ 00191307 сума простроченої дебіторської заборгованості станом на 01.01.2025 року становить 5819143,50 грн. та ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» ЄДРПОУ 24432974 сума простроченої дебіторської заборгованості станом на 01.01.2025 року становить 3229201,13 грн.;
3. Сплата частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету – фактично сплачено 4655 тис. грн., за відповідний період минулого року 2876 тис. грн., відхилення в сумі 1779 тис. грн. виникли внаслідок фактично задекларованих податків згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI, та за рахунок збільшення сплати авансових платежів протягом звітного періоду;
4. Податок на доходи фізичних осіб – фактично сплачено 4142 тис. грн., за відповідний період минулого року 3703 тис. грн., відхилення 439 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, з урахуванням сплати авансових платежів;
5. Військовий збір – фактично сплачено 347 тис. грн., за відповідний період минулого року 325 тис. грн., відхилення 22 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, з урахуванням сплати авансових платежів. Військовий збір як обов'язковий платіж стягується на підставі п. 16¹ підрозділу 10 Перехідних положень Податкового кодексу України. З 1 грудня 2024 року положення ПКУ щодо військового збору із зарплатних доходів були оновлені Законом від 10.10.2024 № 4015 і ставка військового збору з 1,5% зросла до 5%, що також має вплив на збільшення сплати військового збору в звітному періоді;
6. Податок на землю - фактично сплачено 2981 тис. грн., за відповідний період минулого року 3139 тис. грн., відхилення в сумі -158 тис. грн. виникли виключно за ра-

хунок наявної фінансової можливості підприємства на збільшення сплати податку на землю за податковим розрахунком 2023 року (нарахування податку на землю за робочими проектами ліквідації);

7. Сплата внесків до державних цільових фондів, а саме внески до Пенсійного фонду України ЄСВ 22% та 8,41%, в звітному періоді становить 4788 тис. грн., за відповідний період минулого року 4314 тис. грн., відхилення 474 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, з урахуванням сплати авансових платежів.

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 6824 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 5066 тис. грн., відхилення 1758 тис. грн. або 134,7 %.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за звітний період чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 5596 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 4154 тис. грн., відхилення 1442 тис. грн. або 134,7 %.

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 3028,00 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-Міській районної у місті ради 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106, із змінами та доповненнями зареєстрованими і оприлюдненими на офіційному вебсайті виконкому Центрально-Міській районної у місті ради 05 серпня 2022 року, реєстраційний №5/37-1813. Колективний договір між Роботодавцем та Профспілковим комітетом Державного підприємства «Кривбасшахтозакриття» на 2024 – 2028 роки, прийнятий на загальних зборах трудового колективу ДП «КШЗ» 04 жовтня 2024 року, зареєстрований та оприлюднений 09 жовтня 2024 року на офіційному вебсайті Саксаганського виконкому районної у місті ради, за реєстровим номером №50- 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 2024 рік становить 16150,77 грн., з матеріальною допомогою на оздоровлення та одноразовими преміями –18641,03 грн.

Зростання рівня середньої заробітної плати штатних працівників у 2024 році по відношенню до 2023 року (без матеріальної допомоги на оздоровлення та одноразових премій) становить 13,0 % у зв'язку із:

- підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) 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 – 49,5 %.

Структура фонду оплати праці

Показники	тис. грн.	%
Фонд оплати праці штатних працівників	20870,5	100,0
Фонд основної заробітної плати	10336,0	49,5
Фонд додаткової заробітної плати	7746,4	37,1
з нього: - надбавки та доплати до тарифних ставок, окладів	3318,8	15,9
- премії та винагороди (щомісячні)	2712,2	13,0
- оплата (компенсація) основної та додаткової відпустки	1658,0	7,9
- індексація заробітної плати	57,4	0,3
Заохочувальні та компенсаційні виплати	2788,1	13,4
з них - матеріальна допомога на оздоровлення	1447,6	6,6

Заробітна плата виплачувалась своєчасно.

Додатково до заробітної плати працівникам підприємства на підставі колективного звітному періоду виплачена одноразова матеріальна допомога на оздоровлення – 1447,6 тис. грн. і 1340,5 тис. грн. заохочувальних одноразових премій за рахунок фонду заробітної плати. Мобілізованим та призваним на військову службу за контрактом згідно 22.6 Колективного договору виплачено 627,5 тис. грн. середньомісячної заробітної плати.

За рахунок коштів від господарської діяльності згідно п.22.7 та 22.5 Колективного договору, працівникам виплачена одноразова матеріальна допомога на поховання – 18,2 тис. грн. та одноразова допомога при виході на пенсію – 65,0 тис. грн.

Рух робочої сили за 2024 рік

Показники	Всього, осіб	з них жінки
Середньооблікова кількість штатних працівників	93	28
Прийнято працівників	8	2
Вибуло працівників, усього	8	1
з них : - з причин скорочення штатів	-	-
- плинності кадрів (за власним бажанням)	8	1
Облікова кількість штатних працівників на кінець звітнього періоду	98	30

Середня кількість працівників за 2024 рік 95 осіб, за відповідний період минулого року – 96 осіб, 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 1039 тис. грн., за аналогічний період минулого року 922 тис. грн.

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

- *передбачене капітальне будівництво:*

Роботи капітального характеру за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами факт за 2024 рік 63 тис. грн., за аналогічний період минулого року 33 тис. грн., відхилення відбулись внаслідок збільшення витрат з електроенергії на утримання об'єкта будівництва протягом відповідного звітнього 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 звітнього періоду придбано інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 393 тис. грн., за аналогічний період минулого року 357 тис. грн., відхилення відбулись за рахунок зросту цін протягом звітнього періоду на придбані МНМА;

- *придбання (створення) нематеріальних активів:*

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

- *капітальний ремонт:*

Вартість капітального ремонту основних засобів за 2024 рік 583 тис. грн., факт за 2023 рік 532 тис. грн.

Протягом 2023 та 2024 років виконано роботи господарським способом з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10) фактична кошторисна вартість робіт становить 583 тис. грн. за 2024 рік, за 2023 рік 532 тис. грн.

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, рекультивация 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 31.12.2024 року 54801 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 63 тис. грн.

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

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

Структура незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2024 року

Найменування	Вартість, тис. грн.
Рекультивация хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	21086
Будівництво водовідливного комплексу	8567
Разом:	54801

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 31.12.2024 року первісна вартість основних засобів 62275 тис. грн., знос основних засобів 53526 тис. грн.

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

1. Надходження основних засобів та МНМА становить 1254 тис. грн.;
2. Вибуття основних засобів та МНМА становить 282 тис. грн. (в тому числі МНМА 282 тис. грн.);
3. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2552 тис. грн.;
4. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА, вибуття зносу становить 282 тис. грн.

Структура основних засобів та МНМА станом на 31.12.2024 року

Найменування	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	2249	1907
транспортні засоби	1420	1198

малоцінні необоротні матеріальні активи	2084	1042
будинки, споруди та передавальні пристрої	56236	49136
інші основні засоби	286	243
Разом:	62275	53526

Процент зносу основних засобів на початок звітної періоду 83,611 %, на кінець звітної періоду 85,951 %.

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 31.12.2024 року 308 тис. грн., змін вартості протягом звітної періоду не відбувалось.

Структура нематеріальних активів станом на 31.12.2024 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 рекультивациі, на території шахти Першотравнева ДП «КШЗ» Тернівський район)	0
право користування майном (право користування земельною ділянкою об'єкта 2.4822 га – Виробнича територіальна одиниця 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 утримання 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 31.12.2024 року 59271 тис. грн.

Оборотні активи за звітний період збільшилися на 12877 тис. грн., зміни сталися за рахунок наступного:

- 1) зменшення залишків виробничих запасів на 469 тис. грн. сталося внаслідок придбання виробничих запасів протягом 2023 року, використання яких здійснено у звітному періоді згідно виробничої регламентної програми 2024 року;
- 2) збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 3960 тис. грн. сталося за рахунок збільшення обсягів і тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КШЗ», виконанням заходів із своєчасного погашення дебітор-

- ської заборгованості протягом звітнього періоду. Прострочена дебіторська заборгованість на 31.12.2024 року становить 9048 тис. грн. – пояснення, інформація надано у розділі 3.1 цієї пояснювальної записки;
- 3) збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 989 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 31.12.2024 року є поточною і буде погашена в термін згідно чинного законодавства;
 - 4) зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 80 тис. грн. сталося за рахунок проведених платежів пов'язаних із заробітною платою (відпускні виплачені за наказом (розпорядженням) про надання відпустки, нараховані у відповідному періоді). Станом на 31.12.2024 року інша поточна дебіторська заборгованість відсутня;
 - 5) зменшення залишку грошових коштів в національній валюті в сумі 588 тис. грн. відбулося за рахунок спрямування грошових коштів в звітному періоді на виконання виробничої регламентної програми підприємства, та за рахунок проведених платежів по зарплатному проєкту на транзитному-поточному рахунку;
 - 6) збільшення інших оборотних активів в сумі 9065 тис. грн. сталося за рахунок відображення протягом звітнього періоду: 1. Податкового кредиту ПДВ підприємств – постачальників, відхилення становить 134 тис. грн. Кредиторська заборгованість ДП «КШЗ» перед підприємствами –постачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами; 2. 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», відхилення становить 8931 тис. грн.

10.2 Власний капітал

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2024 року становить 69438 тис. грн., на кінець звітнього періоду складає 70229 тис. грн. Зміни в загальній сумі 791 тис. грн. відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2024 року та на 31.12.2024 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітнього періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках зменшено на 620 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 у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва, загальна сума змін становить 620 тис. грн. Також, на суму різниці з амортизації переоцінених ОЗ зменшені відстрочені податкові зобов'язання в сумі 111 тис. грн.;
3. Додатковий капітал збільшено на 1421 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -259 тис. грн.; відображення витрат капітального характеру (розвиток виробництва - капітальне будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами) у складі безоплатно переданих об'єктів за робочими проєктами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 63 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на по-

ліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 997 тис. грн.; збільшення додаткового капіталу на різниці в сумі 620 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 5596 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 4476 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 4476 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 звітного 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 1060 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 в сумі 620 тис. грн. у складі нерозподіленого прибутку, та спрямуванням на розвиток виробництва в сумі 620 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 звітного періоду загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КШЗ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 64 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразову допомогу працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаних з нещасним випадком, загальна сума становить 6 тис. грн. Протягом звітного 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 звітного періоду 7 тис. грн.

11. Проблемні питання та шляхи їх вирішення

1. 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.

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.

2. Відповідно до Регламенту скиду шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова, скид повинен проводитись з 01 листопада по 01 березня в між вегетаційний період. Відтермінування скиду в останні роки, не з вини ДП «КШЗ», на січень, лютий місяці не дає можливості повністю опорожнити ємність ставка-накопичувача для подальшого наповнення шахтної водою, а також підприємство не в змозі збільшити дохідну частину за рахунок невиконання послуг.

Виконання заходів спрямованих на успішну роботу в період з 01.01.2024 по 31.12.2024 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 31.12.2024 року – всі головні спеціалісти підприємства.

Директор

Віталій БЄЛІК

**Начальник
економічного відділу**

Наталія МАНЕЛЮК

Головний бухгалтер

Юлія НАЗАРЕНКО

Провідний юрист-консульт

Оксана ІСКРУК