



Місцезнаходження: 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
тел.: +38 050 321 18 18, + 38 096 312 18 18
e-mail: office@af-forum.com web-site: www.af-forum.com
IBAN UA 10 322313 00000 26001000010773 в АТ "УКРЕКСІМБАНК" (м. Київ), Код банку 322313
Ідентифікаційний код 23070374
Свідоцтво платника єдиного податку серія А №699924, без реєстрації платника ПДВ

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0733

Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву
ДП "КШЗ"

Власникам та органу управління
ДП "КШЗ"

Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" за 2021рік

І. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021р.), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021рік, Звіту про власний капітал за 2021рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2021рік, Додаткової інформації до приміток до річної фінансової звітності державного підприємства "Кривбасшахтозакриття" за 2021рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" (надалі по тексті – Підприємство), на 31.12.2021 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996- XIV, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022р. в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні"" №2102-IX від 24.02.2022р. затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Указом президента України №133/2022 від 14.03.2022р. продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні"" № 2119-IX від 15.03.2022р. затверджено Указ Президента України від 14 березня 2022 року № №133/2022 "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні".

Указом президента України № 259/2022 від 18.04.2022р. продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні"" № 2212-IX від 21.04.2022р. затверджено Указ Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні".

Указом президента України №341/2022 від 17.05.2022р. продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні"" № 2263-IX від 22.05.2022р. затверджено Указ Президента України від 17.05.2022р. №341/2022 "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні".

Ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання та вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепорою для ведення бізнесу у звичайному режимі. Також звертаємо вашу увагу на операційне та економічне середовища в Україні та світі, та зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Фінансова звітність Підприємства за 2021 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито в п. 17. "Події після дати балансу" ДОДАТКОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ".

Управлінський персонал Підприємства вважає, що застосовані ним заходи знижують вплив ризиків на безперервність діяльності Підприємства. Але Управлінський персонал не має змоги оцінити вплив зазначених подій на безперервності діяльності, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися при формуванні думки щодо неї. При цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

II. Основні відомості про Підприємство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" (ДП "КШЗ")
Організаційно-правова форма	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	32975178
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 50000, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, просп. Поштовий, буд. 40
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 06.08.2004 Номер запису: 12271020000000109
Види діяльності	71.20 Технічні випробування та дослідження (основний) 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у. 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів 42.99 Будівництво інших споруд, н.в.і.у. 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у. 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 35.12 Передача електроенергії 35.13 Розподілення електроенергії 36.00 Забір, очищення та постачання води 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод 38.21 Оброблення та видалення безпечних відходів 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
Керівник Підприємства	Белік Віталій Павлович

III. Основні відомості про аудиторську фірму:

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ТОВ АФ "ФОРУМ")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	23070374
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 50002, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Кобилянського, буд. 219
web-site:	www.af-forum.com
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 05.06.1995 Дата запису: 13.10.2004 Номер запису: 12041200000000051
Види діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 0733)	Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності"
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020р.
Керівник Товариства	Кругла Надія Миколаївна
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Сертифікат аудитора Серія А № 002254 від 24.05.1995р.

IV. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 1443/ DAP-OA-042001 від 20.04.2022р.
 Дата початку проведення аудиту: 20.04.2022р.
 Дата закінчення проведення аудиту: 31.05.2022р.
 Звітний період, за який проведено аудит: з 01.01.2021р. по 31.12.2021р.

V. Додатки

Фінансова звітність ДП "КШЗ", а саме:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2021 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік;
6. Пояснювальні примітки до фінансової звітності за 2021 рік.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Генеральний директор ТОВ АФ "ФОРУМ" Кругла Н.М.
 (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101132)

м. Кривий Ріг, Україна

Дата складання звіту: "31" травня 2022р.



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТГГ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2022	01	01
32975178		
UA12060170010720279		
140		
71.20		

присвоєно ДП "Кривбаснахтозакриття"

сторія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство

сфери економічної діяльності Технічні випробування та дослідження

середня кількість працівників 2 94

адреса, телефон проспект пр-т Поштовий, буд. 40, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50000 0564041240

середня величина виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

Звіту, грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

позначку (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

в національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

в міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	308
первісна вартість	1001	11	308
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	54 641	54 670
Основні засоби	1010	8 335	12 125
первісна вартість	1011	43 730	59 297
знос	1012	35 395	47 172
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі	1030	-	-
інших підприємств	1035	-	-
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045	-	-
Відстрочені податкові активи	1050	-	-
Гудвіл	1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090	-	-
Інші необоротні активи	1095	62 987	67 103
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 166	1 078
виробничі запаси	1101	1 166	1 078
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 423	4 030
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	505	994
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	178
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	166	3 979
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	170	174
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	170	174
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	17 676	20 100
Усього за розділом II	1195	23 106	30 355
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	86 093	97 458

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 412	5 412
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	3 276
Додатковий капітал	1410	59 070	60 720
своєрідний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	-
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37	7
неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
вилучений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	64 519	69 415
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 044	1 611
розрахунками з бюджетом	1620	20 410	26 388
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	4	-
розрахунками з оплати праці	1630	39	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	77	44
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	21 574	28 043
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	86 093	97 458

Керівник

БЕЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія

1 Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Фінансова звітність затверджена до випуску

20 року

Директор ДП «Кривбасшахтозакриття»

Віталій БЕЛІК

Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32975178		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 Р.Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	38 355	32 877
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(23 784)	(20 379)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090	14 571	12 498
прибуток	2095	(-)	(-)
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	4 943	2 776
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(7 296)	(6 884)
Адміністративні витрати	2150	(-)	(-)
Витрати на збут	2180	(9 748)	(5 958)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	2 470	2 432
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Дохід від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	533	507
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(-)	(-)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2270	(533)	(507)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 470	2 432
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(445)	(438)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 025	1 994
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	3 276	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	1 650	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	4 926	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	4 926	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6 951	1 994

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13 642	10 118
Витрати на оплату праці	2505	14 930	13 264
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 123	2 753
Амортизація	2515	1 131	1 087
Інші операційні витрати	2520	8 002	5 999
Разом	2550	40 828	33 221

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

БСЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



Підприємство ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32975178		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	49 861	43 271
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	243	147
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	146	129
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(20 653)	(14 097)
Праці	3105	(12 737)	(11 118)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 351)	(2 823)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 162)	(13 810)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(617)	(448)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 702)	(7 800)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 843)	(5 562)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 347	1 699
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 343)	(1 696)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 343	-1 696
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4	3
Залишок коштів на початок року	3405	170	167
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	174	170

Керівник

БЄЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

32975178

ПІДПРИЄМСТВО ДП "Кривбасшахтозакриття"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2021

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 412	-	59 070	-	37	-	-	64 519
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 412	-	59 070	-	37	-	-	64 519
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 025	-	-	2 025
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	3 276	1 650	-	-	-	-	4 926
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	3 276	-	-	-	-	-	3 276
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	1 650	-	-	-	-	1 650
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(1 620)	-	-	(1 620)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	(380)	-	-	(380)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку за матеріальне випочення	4225	-	-	-	-	(55)	-	-	(55)
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	3 276	1 650	-	(30)	-	-	4 896
Залишок на кінець року	4300	5 412	3 276	60 720	-	7	-	-	69 415

Керівник

БЄЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



Коди		
2021	12	31
32975178		
UA12060170010720279		
18184		
140		
71.20		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ДП "Крибасшахтозакриття"
Територія ДНПРОПЕТРОВСЬКА
Міністерство економіки України
Орган державного управління Державне підприємство
Організаційно-правова форма господарювання Технічне виробування та дослідження
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. Нематеріальні активи															
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	11	-	297	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-	
Разом	080	11	-	297	-	-	-	-	-	-	-	-	308	-	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

16. Основні засоби

Групи основних засобів	Код графика	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Підбуло за рік		Парадоксально амортизації за рік	Відшкодування від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		у тому числі передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	38112	31242	237	14156	10358	-	-	1729	-	2057	431	54562	43760	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2334	2184	58	-565	-494	-	-	43	-	121	47	1948	1780	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1888	1144	164	-1132	-681	-	-	123	-	6	4	926	590	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	191	134	57	-43	-43	-	-	24	-	81	51	286	166	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1205	691	367	-	-	140	140	253	-	143	72	1575	876	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	43730	35395	883	12416	9140	140	140	2172	-	2408	605	59297	47172	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	29	54670
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	472	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	297	-
Інші	320	-	-
Разом	330	411	-
	340	1209	54670

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	274	192
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	15	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	8
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4654	9548
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	533	533

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
I			
Готівка	640	-	
Поточний рахунок у банку	650	174	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	174	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	77	2593	-	2626	-	-	44
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	77	2593	-	2626	-	-	44

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Порозніччя за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	580	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	183	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	79	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	236	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1078	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

1078
(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	Кінця року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	4030	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4973	-	-	-	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	445
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	445
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	445
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2172
Використано за рік - усього	1310	2114
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1817
з них машини та обладнання	1313	58
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	297
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первісною вартістю										Обліковується за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				11	12						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

Найменування показника	Код рядка	Партія первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
1500		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього										
1520		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

БСЛІК Віталій

Головний бухгалтер

НАЗАРЕНКО Юлія



**ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»**

ЗА 2021 РІК

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва підприємства: ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КРИВБАСШАХТО-ЗАКРИТТЯ»

Скорочене найменування: ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

Ідентифікаційний код – 32975178

Організаційна-правова форма господарювання: Державне підприємство

ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» створене на частках майна ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КРИВБАСРЕСТРУКТУРИЗАЦІЯ» (наказ Міністерства промислової політики України № 38 від 28.01.2005 р.), ДЕРЖАВНОГО ІНСТИТУТУ ПО ПРОЕКТУВАННЮ ПІДПРИЄМСТВ ГІРНИЧОРУДНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ «КРИВБАСПРОЕКТ», ДЕРЖАВНОГО ГІРНИЧОРУДНОГО УПРАВЛІННЯ «КРИВБАСГІДРОЗАХИСТ» (наказ Міністерства промислової політики України № 104 від 17.03.2006 р.) і є правонаступником прав і обов'язків стосовно цього майна згідно з розподільчим балансом.

ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» входить до сфери управління Міністерства економіки України (далі – Мінекономіки України, Уповноважений орган управління) на підставі Акту приймання – передачі від 27.10.2014р. відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.30.2014р. № 408-р «Деякі питання управління Міністерством економічного розвитку і торгівлі об'єктами державної власності» згідно до якого ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» було передано із сфери управління Міністерства промислової політики до сфери управління Міністерства економічного розвитку і торгівлі. Міністерство економічного розвитку і торгівлі України утворено на виконання Указу Президента України від 31.05.2011р. № 634/2011 і діє відповідно до Положення про Міністерство економічного розвитку і торгівлі України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. №459 і є правонаступником Міністерства промислової політики України, яке реорганізоване шляхом приєднання до Міністерства економічного розвитку і торгівлі відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 23.03.2014р. № 94 «Про реорганізацію Міністерства промислової політики».

Юридична адреса – 50000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Центральноміський р-н, проспект Поштовий, 40.

Дата державної реєстрації – 06.08.2004 року

Види діяльності:

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 13 млн. м³ шахтної води та перекачати через хвостосховище до 8 млн. м³.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 № 258 забезпечує виконання робіт відповідно до затверджених проектів «Ліквідація ш. «Гігант», затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238, вартість проекту - 220,2 млн. грн.; «Обґрунтування ліквідації ш. «Саксагань», затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 № 113 та від 31.08.2010 № 422, вартість проекту

- 135,8 млн. грн.; «Ліквідація ш. «Першотравнева», затверджений наказом Мінпромполітики України від 26.11.2001 № 192, вартість проекту - 85,4 млн. грн. Згідно даних проектів на ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» 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 проектних робіт здійснюється виключно за рахунок коштів обласного бюджету, за програмою природоохоронних заходів місцевого значення, проекти реструктуризації та ліквідації об'єктів підприємств з підземного видобутку залізної руди.

На протязі 2021 року підприємство виконувало послуги по транзиту, прийому і акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач б. Свистунова та щорічного скиду в ріку Інгулець, відповідно затвердженого регламенту, та інші послуги (оренда, перекачка господарсько-фекальних та промислових стоків субабонентів та послуги по передачі електроенергії).

Середня кількість працівників у 2021 році складала 94 особи.

ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» була підготовлена відповідно до облікової політики, вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («П(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року й охоплює період з 1 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року.

Всі форми звітності, а також примітки до фінансової звітності містять зіставність, порівнянність та узгодженість показників 2021 року з показниками, наведеними у звітності за 2020 рік.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України — українській гривні (грн).

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики підприємства на 2021 рік затверджені наказом «Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку» від 12.03.2014 р. №39 (зі змінами).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції обрана найбільша за значенням класифікаційна група доходів (чистий дохід від реалізації робіт, послуг) та відповідно витрат (собівартість реалізованих робіт, послуг). Кількісний критерій визначається у діапазоні до 2 відсотка.

1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

До складу нематеріальних активів підприємства входить права користування майном (право користування земельною ділянкою).

Склад нематеріальних активів на підприємстві ведеться щодо кожного об'єкта окремо. Станом на 31.12.2020 р. первісна вартість нематеріальних активів становить 11 тис. грн., на 31.12.2021 р. 308 тис. грн.

Зміни вартості нематеріальних активів протягом 2021 року відбулись за рахунок наступного:

На виконання підпункту «в» підпункту 1 пункту 1 Рішення Ради національної безпеки і оборони України «Про виклики і загрози національній безпеці України в екологічній сфері та першочергові заходи щодо їх нейтралізації», уведеного в дію Указом Президента України від 23.03.2021 №111/2021, та на виконання пункту 4 розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.12.2020 №1670 «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» - передбачено розробку плану управління шахтними водами Кривбасу. Пунктом 3.1 Розділу 3 Плану управління шахтними водами передбачено «Розробка технічної документації на земельну ділянку ставка-накопичувача б. Свистунова – термін виконання до 01.08.2021 року». Враховуючи викладене, ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», як балансоутримувач ставка-накопичувача б. Свистунова, протягом 2021 року виконано роботи з розробки технічної документації із землеустрою на ставок-накопичувач б. Свистунова, та проведено державну реєстрацію (право користування земельною ділянкою). Вартість робіт віднесена до складу нематеріальних активів становить 297 тис. грн.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2021 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності нематеріальних активів.

2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби підприємства відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та втрат від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації основних засобів у бухгалтерському обліку застосовувались такі методи:

- амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання;
- амортизацію інших необоротних матеріальних активів нараховувати із застосуванням методу нарахування 50% вартості, що амортизується, в першому місяці використання об'єкта і 50% вартості, що амортизується, в місяці їх вилучення з активів (списання з балансу).

Нарахування амортизації може здійснюватися з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Відповідно до п.п. 138.3.3 п. 138.3 ст. 138 Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI (зі змінами та доповненнями) визначено мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів (крім випадку застосування виробничого методу нарахування амортизації). Зокрема:

- група 1 – земельні ділянки (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
- група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років);
- група 3 – будівлі (мінімально допустимі строки корисного використання – 20 років), споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років), передавальні пристрої (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 4 – машини та обладнання (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років), з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень (мінімально допустимі строки корисного використання – 2 роки);
група 5 – транспортні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі (мінімально допустимі строки корисного використання – 4 роки);
група 7 – тварини (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);
група 8 – багаторічні насадження (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);
група 9 – інші основні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 12 років);
група 10 – бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 12 – тимчасові споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 13 – природні ресурси (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 14 – інвентарна тара (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);
група 15 – предмети прокату (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 16 – довгострокові біологічні активи (мінімально допустимі строки корисного використання – 7 років).

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 31.12.2020 року загальна первісна вартість основних засобів 43730 тис. грн., на 31.12.2021 року 59297 тис. грн., відхилення 15567 тис. грн. Загальний знос основних засобів станом на 31.12.2020 року 35395 тис. грн., на 31.12.2021 року 47172 тис. грн., відхилення 11777 тис. грн.

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

1. За результатами державного фінансового аудиту діяльності ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» Східним офісом Держаудитслужби було надано ряд рекомендацій викладених в Аудиторському звіті від 26.10.2018 №04.06-24/02 (далі Аудиторський звіт). На виконання п. 7 розділу IV. Рекомендації - «На рівні ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» - Розглянути питання приведення вартості основних засобів до їх справедливої вартості» Аудиторського звіту, ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» із залученням суб'єкта оціночної діяльності виконані роботи з приведення вартості основних засобів до їх справедливої вартості. Відповідно, протягом 2021 року відбулись

зміни первісної вартості та зносу основних засобів, відхилення становлять – з первісної вартості 12416 тис. грн., зносу 9140 тис. грн.;

2. На виконання наказу Міністерства економіки України «Про управління державним майном цілісного майнового комплексу бази відпочинку «Титан» від 29.09.2021 року № 658-21 (зареєстрований на ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» 12.10.2021 року вхд. № 462-01/01/02), державне майно цілісного майнового комплексу бази відпочинку «Титан» прийняте в установленому законодавством порядку на баланс ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за даними останньої інвентаризації майна згідно акту інвентаризації від 25.10.2021 року. Загальна первісна вартість основних засобів та МНМА 2408 тис. грн., загальний знос основних засобів та МНМА 605 тис. грн.;
3. Надходження основних засобів та МНМА за 2021 рік становить 883 тис. грн.;
4. Вибуття основних засобів та МНМА за 2021 рік становить – 140 тис. грн.;
5. Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2172 тис. грн., в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 1729 тис. грн.; машини і обладнання 43 тис. грн.; транспортні засоби 123 тис. грн.; інші основні засоби 24 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 253 тис. грн.;
6. За рахунок вибуття основних засобів та МНМА протягом 2021 року, вибуття зносу становить 140 тис. грн.

Структура основних засобів станом на 31.12.2021 року

Найменування	тис. грн.	
	Первісна вартість	Знос
машини і обладнання	1948	1780
транспортні засоби	926	590
малоцінні необоротні матеріальні активи	1575	876
будинки, споруди та передавальні пристрої	54562	43760
інші основні засоби	286	166
Разом:	59297	47172

Процент зносу основних засобів на початок звітного періоду 80,940 %, на кінець звітного періоду 79,552 %.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2021 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності основних засобів.

3. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ (розподіл капітальних інвестицій за видами активів)

Капітальне будівництво (Незавершене будівництво)

Склад незавершеного будівництва рахується за окремими видами, а саме – рекультивация хвостосховища, будівництво ставка-відстійника та будівництво водовідливного комплексу.

Станом на 31.12.2020 року вартість незавершеного будівництва всього 54641 тис. грн., на 31.12.2021 р. 54670 тис. грн.

Збільшення вартості незавершеного будівництва сталося внаслідок відображених витрат на будівництво з електроенергії, за робочим проектом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238 за напрямком будівництва – будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами.

Протягом 2021 року відбулось збільшення вартості з будівництва ставка-відстійника в сумі 29 тис. гривень.

Змін вартості з рекультивації хвостосховища та будівництва водовідливного комплексу протягом 2021 року не відбувалось, в зв'язку із відсутністю бюджетних коштів на ці цілі.

Структура незавершеного будівництва станом на 31.12.2021 року

Найменування показника	Вартість, тис. грн.
Рекультивація хвостосховища	25148
Будівництво ставка-відстійника	20955
Будівництво водовідливного комплексу	8567
Разом:	54670

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, проектні 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.

Враховуючи викладене, протягом 2021 року спрямовано капітальних інвестицій на капітальне будівництво 29 тис. грн.

Придбання (виготовлення) основних засобів (придбання, капітальний ремонт)

Всього за 2021 рік придбання (надходження) основних засобів та МНМА становить 472 тис. грн.

З метою запобігання аварійної ситуації на ділянці ГТС, враховуючи те, що знос ОЗ підприємства становить понад 80% на початку 2021 року, виникла нагальна потреба у придбанні ОЗ виробничого призначення та МНМА виробничого призначення.

Враховуючи викладене, протягом 2021 року спрямовано капітальних інвестицій, за рахунок власних коштів підприємства, на придбання (виготовлення) основних засобів на загальну суму 472 тис. грн.

Вартість капітального ремонту основних засобів за 2021 рік становить 411 тис. грн.

Так, протягом 2021 року було виконано роботи з капітального ремонту насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами (інв. № 10) на загальну суму 237 тис. грн.

З метою збереження існуючих засобів праці у стані, придатному для подальшого продуктивного використання, шляхом проведення ремонтно-профілактичних робіт, спрямованих на усунення дрібних неполадок та попередження прогресуючого фізичного спрацювання основних засобів ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», запобігання аварійної ситуації, протягом 2021 року було виконано комплекс невідкладних робіт, щодо відновлення справності та роботоздатності виробів з відновленням ресурсів виробів та їх складових частин на загальну суму 174 тис. грн.

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання та капітального ремонту основних засобів – 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.

Враховуючи викладене, протягом 2021 року спрямовано капітальних інвестицій на придбання та капітальний ремонт основних засобів 883 тис. грн.

Придбання (створення) нематеріальних активів

Всього за 2021 рік придбання (створення) нематеріальних активів становить 297 тис. грн. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», як балансоутримувач ставка-накопичувач б. Свистунова, протягом 2021 року виконано роботи на загальну суму 297 тис. грн, з розробки технічної документації із землеустрою на ставок-накопичувач б. Свистунова, та проведено державну реєстрацію (право користування земельною ділянкою).

Джерелами інвестиційних забезпечень з придбання (створення) нематеріальних 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.

Враховуючи викладене, протягом 2021 року спрямовано капітальних інвестицій на придбання (створення) нематеріальних активів 297 тис. грн.

При оцінці зменшення корисності активів станом на 31.12.2021 року згідно П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» підприємством не виявлено ознак зменшення корисності капітальних інвестицій.

4. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

При визначенні доходу застосовується метод нарахування, згідно якого доходи відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів.

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, доходи складали:

Найменування показників	Факт за 2020 рік	Факт за 2021 рік	Відхилення +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Чистий дохід від реалізації робіт та послуг, всього в т. ч.	32877	38355	5478	Відхилення сталися за рахунок збільшення обсягів виконаних послуг зі скиду шахтної води Замовників внаслідок прийняття розпорядження Кабінету Міністрів України «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» від 28 грудня 2020 року №1670-р яким збільшено термін скиду шахтних вод на 15 днів - до 15 березня 2021 року, за планом щорічно термін скиду шахтних вод до 01 березня 2021 року, з урахуванням перегляду цінової політики на 2021 рік шляхом погодження планових калькуляцій Замовниками.
послуги акумуляції шахтної води та промислових стоків	18554	20403	1849	
послуги по транзиту шахтної води та промстоків	11216	12924	1708	
послуги по скиду шахтної води	2598	4776	2178	
послуги з відшкодування ремонтних регламентних робіт	509	252	-257	
Інші операційні доходи, всього в т. ч.	2776	4943	2167	Відхилення сталися за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ, та зросту цін виконаних послуг із споживання енерговитрат субабонентами по транзиту, з урахуванням обсягів споживання

				субабонентами по транзиту.
оренда нерухомого майна	253	274	21	Відхилення сталися виключно за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ.
транзит енерговитрат, послуги по передачі та перекачці, інші	2523	4669	2146	Збільшення проти факту відповідного періоду минулого року відбулось за рахунок коливання обсягів споживання субабонентами по транзиту та зросту цін виконаних послуг із споживання енерговитрат субабонентами по транзиту.
Інші доходи, всього в т. ч.	507	533	26	Відшкодовані витрати збільшено проти показників звітного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до виконання робочих проектів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
відшкодування витрат з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації	507	533	26	
Всього:	36160	43831	7671	

Витрати у звітному періоді визначалися одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, витрати складали:

Найменування показників	Факт за 2020 рік	Факт за 2021 рік	Відхилення +; -	Пояснення, обґрунтування встановлених відхилень
Операційні витрати, всього в т. ч.	33221	40828	7607	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 2020 року №1670-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.
Матеріальні витрати	10118	13642	3524	Відхилення відбулось внаслідок виконання розпорядження Кабінету Міністрів України «Про запобігання виникненню аварійної ситуації на ставку-накопичувачу, розташованому на території Криворізького району Дніпропетровської області» від 28 грудня 2020 року №1670-р збільшено термін скиду шахтних вод на 15 днів - до 15 березня 2021 року, за планом термін скиду шахтних вод до 01 березня 2021 року, з урахуванням зросту цін виконаних спеціалізованих послуг (гірничорятувальне обслуговування, проведення регламентних робіт на ставку накопичувачу б. Свистунова, електроенергія, тощо) Підприємствами.
Витрати на оплату праці	13264	14930	1666	Відхилення фактичних витрат з оплати праці відбулось за рахунок підвищення стандартів заробітної плати на підприємстві, у зв'язку із підвищенням прожиткового мінімуму працездатної особи в цілому по Україні. Відповідно викладеного збільшені фактичні витрати на оплату праці звітного періоду проти факту аналогічного періоду минулого року, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Відрахування на соціальні заходи	2753	3123	370	
Амортизація	1087	1131	44	Відхилення сталися за рахунок руху ОЗ та НМА протягом звітного періоду, нарахування амортизації основних засобів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	5999	8002	2003	Відхилення сталися за рахунок проведеного коригування протягом минулого звітного періоду забезпечень відпусток та матеріального заохочення; збільшення відшкодування до бюджету оренди нерухомого майна та внаслідок зросту цін спеціалізованих послуг, збільшені інші витрати протягом звітного періоду поточного року.
Інші витрати, всього в т. ч.	507	533	26	Обсяг витрат збільшено проти показників звітного періоду минулого року, виключно за рахунок нарахування амортизації основних засобів, залучених до

Витрати з амортизації ОЗ за робочими проектами ліквідації	507	533	26	виконання робочих проектів реструктуризації, згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI.
---	-----	-----	----	--

5. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно «Положення про ведення касових операцій у національній валюті», затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 року № 148 (зі змінами).

Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік складався за прямим методом. Грошові кошти підприємства складаються із готівкових коштів та коштів на рахунках в банках.

Показники про надходження та витрачання грошових коштів по ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» становлять:

Показники	За звітний період – 2021 рік, тис. грн.	За звітний період – 2020 рік, тис. грн.
Залишок коштів на початок року	170	167
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	49861	43271
Надходження цільового фінансування від державних цільових фондів на виплату лікарняних	243	147
Надходження від операційної оренди	146	129
Інші надходження у результаті операційної діяльності	0	0
Разом надходження:	50250	43547
Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг	20653	14097
Витрачання на оплату праці	12737	11118
Витрачання з відрахувань на соціальні заходи (ЄСВ)	3351	2823
Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів	12162	13810
Витрачання на придбання необоротних активів	1343	1696
Разом витрачання:	50246	43544
Залишок коштів на кінець року	174	170

Залишок коштів на початок 2021 року становить 170 тис. грн., кінець 2021 року становить 174 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на початок та кінець звітного періоду.

6. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання складаються з поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом (поточні зобов'язання з ПДФО, військового збору, земельного податку, податку на додану вартість, частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями та податку на прибуток) – 26388 тис.грн., поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з вітчизняними постачальниками та підрядниками (товари, роботи, послуги) – 1611 тис. грн.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам підприємства.

Станом на 01.01.2021 року не використані відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток та матеріальне заохочення працівникам

підприємства складала 77 тис. грн., нараховано протягом звітного періоду 2593 тис. грн., використано у звітному році 2626 тис. грн., залишок на 31.12.2021 року становить 44 тис. грн.

7. ЗАПАСИ

При вибутті запасів використовується метод ФІФО (оцінка вибуття запасів за цінами перших закупівель) та з урахуванням вимог виробничої програми підприємства.

Структура запасів станом на 31.12.2021 року

Найменування показника	Вартість, тис. грн.
Сировина і матеріали	580
Паливо	183
Тара і тарні матеріали	0
Запасні частини	79
Малоцінні та швидкозношувальні предмети	236
Разом:	1078

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2021 року відображена за чистою вартістю реалізації.

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Метод обчислення резерву сумнівних боргів визначається методом застосування коефіцієнта сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується способом визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні 3-5 років.

Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2021 року складає 0 грн.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість по підприємству становить 4094 тис. грн., на 31.12.2021 року 9003 тис. грн. Збільшення дебіторської заборгованості на 4909 тис. грн. сталося за рахунок збільшення тарифів та цін по виконанню робіт та послуг, які виконує ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», наявною фінансовою можливістю підприємства на сплату авансових платежів до бюджету згідно Податкового Кодексу України від 02.12.10 №2755-VI, виконанням заходів із своєчасного погашення дебіторської заборгованості протягом 2021 року.

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємством відображені примусово стягнені кошти з поточного банківського рахунку ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за виконавчим провадженням №64984094. Підприємство вважає, що стягнення коштів є неправомірним та оспорує його у судовому порядку. Далі наводимо стислий опис спору.

У 2020 році Державною екологічною інспекцією проведено перевірку ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», та зроблено висновок про порушення законодавства про охорону та раціональне використання водних ресурсів, в наслідок чого донараховано екологічну шкоду. Відповідно, ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» направило заперечення до Державної екологічної інспекції, які були відхилені.

14 вересня 2020 року Господарським судом Дніпропетровської області відкрито провадження у справі № 904/4941/20 за позовом Криворізької місцевої прокуратури № 1, м. Кривий Ріг Дніпропетровської області в інтересах держави в особі Державної екологічної інспекції у Дніпропетровській області, м. Кривий Ріг Дніпропетровської області до ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», м. Кривий Ріг Дніпропетровської області

про відшкодування збитків, заподіяних державі внаслідок порушення законодавства про охорону та раціональне використання водних ресурсів.

Рішенням Господарського суду Дніпропетровської області від 10.02.2021, яке залишено без змін постановою Центрального апеляційного господарського суду від 01.06.2021, у справі № 904/4941/20 позовні вимоги Криворізької місцевої прокуратури № 1, в інтересах держави в особі Державної екологічної інспекції Придніпровського округу (відбулась заміна сторони) до ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» про відшкодування збитків, заподіяних державі внаслідок порушення законодавства про охорону та раціональне використання водних ресурсів задоволено в повному обсязі, стягнуто збитки та судовий збір.

16.03.2021 року Господарський суд Дніпропетровської області у справі №904/4941/20 видав наказ про стягнення вказаної суми. Центрально-міський відділ державної виконавчої служби у місті Кривому Розі виконав вказане рішення та 07.07.2021 року виніс Постанову про закінчення виконавчого провадження №64984094 внаслідок виконання рішення боржником в повному обсязі.

16.12.2021 року Господарський суд Дніпропетровської області у справі №904/2078/21 видав наказ про стягнення суми 47318,61 грн. на користь держави в особі Дніпропетровської обласної прокуратури (справа №904/4941/20). Центрально-міський відділ державної виконавчої служби у місті Кривому Розі виконав вказане рішення та 02.02.2022 року виніс Постанову про закінчення виконавчого провадження №68263441 внаслідок виконання рішення боржником в повному обсязі.

Протягом 2020 – 2021 років ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» зверталось до всіх судових інстанцій, остаточне рішення було прийнято ВЕРХОВНИМ СУДОМ який залишив рішення Господарського суду Дніпропетровської області без змін.

Враховуючи вищезазначене, станом на 01.01.2022 року виконання справи №904/4941/20 не закінчено, фактичне виконання відбулось 02.02.2022 року.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 року є поточною, відповідно протягом звітного 2021 року обчислення резерву сумнівних боргів ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» не здійснювало.

9. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» складаються з активів, для відображення яких за ознаками суттєвості не можна було виділити окрему статтю або які не можуть бути включені до інших статей розділу фінансової звітності «Оборотні активи», у тому числі:

- відображення протягом звітного періоду податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників. Станом на 31.12.2020 року сума податкового кредиту ПДВ підприємств – енергопостачальників становила 116 тис. грн., на 31.12.2021 року 226 тис. грн., збільшення відбулось виключно за рахунок зростання тарифів та цін підприємств – енергопостачальників. Кредиторська заборгованість ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» перед підприємствами – енергопостачальниками погашена в повному обсязі згідно встановленого терміну за договорами;
- витрати з податку на землю, виключно які понесені у відповідності до робочих проектів з ліквідації (крім земельних ділянок податок з яких відшкодовується Замовниками послуг ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»), не передбачені в затверджених планах фінансування відображаються іншими оборотними активами до моменту фінансування цих витрат з бюджету. Станом на 31.12.2020 року невідшкодована сума витрат становила 17560 тис. грн., віднесено протягом 2021 року частку податку на землю за робочими проектами ліквідації 2314 тис. грн., залишок станом на 31.12.2021 року становить 19874 тис. грн., фінансування протягом 2021 року відсутнє.

10. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок. Сума поточного податку визначається оподатковуваним прибутком за рік. Сума поточного податку на прибуток розраховується за ставками, затвердженими законодавством на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток, який розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату (18%).

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 2470 тис. грн., проти факту відповідного періоду минулого року 2432 тис. грн., відхилення 38 тис. грн. або 101,6 %.

За рік, що закінчився 31.12.2021 року поточний податок на прибуток нараховано у сумі 445 тис.грн., станом на 31.12.2020 року - у сумі 438 тис.грн.

Враховуючи викладене, та виконанням плану заходів з підвищення операційної ефективності підприємства, за 2021 рік чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 2025 тис. грн., факт відповідного періоду минулого року 1994 тис. грн., відхилення 31 тис. грн. або 101,6 %.

11. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років зареєстрований (пайовий) капітал підприємства складав 5412 тис. грн. Зареєстрований капітал підприємства, відображений в бухгалтерському обліку на 31.12.2021 року у сумі 5 411 464,60 грн. відповідає статутним документам та фінансовій звітності. На протязі 2021 року зміни не відбувались.

12. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Амортизаційні нарахування (знос) за звітний період становить всього 2172 тис. грн., в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 1729 тис. грн.; машини і обладнання 43 тис. грн.; транспортні засоби 123 тис. грн.; інші основні засоби 24 тис. грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи 253 тис. грн.

Протягом 2021 року використання амортизаційних відрахувань в сумі 2172 тис. грн. становить: на придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів 1875 тис. грн.; придбання (створення) нематеріальних активів 297 тис. грн.

13. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНАМИ СТОРОНАМИ

Підприємство у відповідності до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» розкриває інформацію щодо пов'язаних осіб у фінансовій звітності за 2021 рік.

Пов'язаною стороною підприємства у 2021 році було Міністерство економіки України (уповноважений орган – Мінекономіки України).

Також пов'язаними сторонами є провідний управлінський персонал. Протягом 2021 року провідному управлінському персоналу, відповідно до умов до Колективного договору між адміністрацією та трудовим колективом, прийнято на загальних зборах трудового колективу 03 січня 2018 року (зареєстровано у виконкомі Центрально-Міської районної у місті ради 15 січня 2018 року, реєстраційний №5/2018) та 17 вересня 2021 року (зареєстровано і оприлюднено на офіційному веб-сайті виконкому Центрально-Міській

районної у місті раді 29 вересня 2021 року, реєстраційний №106), своєчасно нараховувалась та виплачувалась заробітна платня та інші виплати передбачені чиним законодавством (лікарняні, відпускні, оздоровчі та інше).

14. ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

Звіт про власний капітал розкриває інформацію про зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного року.

«Власний капітал» підприємства станом на 01.01.2021 року становить 64519 тис. грн., на кінець звітного періоду складає 69415 тис. грн. Відхилення становить 4896 тис. грн., зміни відбулись внаслідок наступного:

1. Статутний капітал підприємства на 01.01.2021 року та на 01.01.2022 року становить 5412 тис. грн. На протязі звітного періоду зміни не відбувались;
2. Капітал у дооцінках збільшено на 3276 тис. грн. За результатами державного фінансового аудиту діяльності ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» Східним офісом Держаудитслужби було надано ряд рекомендацій викладених в Аудиторському звіті від 26.10.2018 №04.06-24/02 (далі Аудиторський звіт). На виконання п. 7 розділу IV. Рекомендації - «На рівні ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» - Розглянути питання приведення вартості основних засобів до їх справедливої вартості» Аудиторського звіту, ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» із залученням суб'єкта оціночної діяльності виконані роботи з приведення вартості основних засобів до їх справедливої вартості. Відповідно, протягом 2021 року відбулись зміни первісної вартості та зносу основних засобів, відображені у складі додаткового капіталу в загальній сумі 3276 тис. грн.;
3. Додатковий капітал збільшено на 1650 тис. грн., в тому числі: відшкодування витрат з амортизації ОЗ залучених до виконання робочих проектів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі -533 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 проектами ліквідації шахти «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» в сумі 29 тис. грн.; роботи капітального характеру на дільниці ГТС, що спрямовані на поліпшення умов праці і техніки безпеки, сума робіт віднесена на розвиток виробництва становить 351 тис. грн.; на виконання наказу Міністерства економіки України «Про управління державним майном цілісного майнового комплексу бази відпочинку «Титан» від 29.09.2021 року № 658-21 (zareestrovaniy na DP «KRYVBASSHAKHTOZAKRYTTYA» 12.10.2021 roku vkh. № 462-01/01/02), державне майно цілісного майнового комплексу бази відпочинку «Титан» прийняте в установленому законодавством порядку на баланс ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за даними останньої інвентаризації майна згідно акту інвентаризації від 25.10.2021 року. Загальна первісна вартість основних засобів та МНМА 2408 тис. грн., загальний знос основних засобів та МНМА 605 тис. грн., відповідно поповнення додаткового капіталу становить 1803 тис. грн.;
4. За результатом діяльності 2021 року отримано чистий прибуток в сумі 2025 тис. грн. Розподіл чистого прибутку протягом 2021 року становить:
 - залишок нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду 37 тис. грн.;
 - нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього 1620 тис. грн., у тому числі державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету 1620 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 2021 року ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» 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» та «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 380 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 «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» між адміністрацією та трудовим колективом, адміністрація зобов'язується відраховувати профспілковому комітету ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» кошти на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу. Протягом 2021 року загальна сума за розрахунком відрахування профспілковому комітету ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» коштів на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу згідно Колективного договору становить 41 тис. грн. Також, у поточному році підприємством надано одноразові допомоги працівникам підприємства на покриття витрат пов'язаних з похованням, не пов'язаного із нещасним випадком, загальна сума становить 14 тис. грн. Протягом звітного періоду на ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» 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.

Залишок власного капітала на кінець року у сумі 69415 тис.грн. відповідає даним значенню рядка 1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

15. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності підприємства.

SWOT-аналіз ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

Сильні сторони	Можливості
1. Монопольне положення ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» у м. Кривому Розі Дніпропетровської області, з виконання послуг та робочих проектів реструктуризації; 2. Досвідчений та кваліфікований персонал; 3. Відсутність позикових коштів; 4. Кваліфікація персоналу.	1. Зниження витрат собівартості; 2. Удосконалення технології виробництва робіт; 3. Партнерство з постійними Замовниками.
Слабкі сторони	Загрози
1. Залежність ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» від Партнерів – Замовників, в частині самостійно нарощувати об'єми виробництва; 2. Не виконання робіт за проектами за бюджетною	1. Запобігання невідвортної соціально екологічної катастрофи в регіоні; 2. Зменшення об'ємів надходження шахтної води та промислових стоків згідно заявок

програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу».	Замовників, відповідно зменшення чистого доходу (виручки), що унеможливує змінювати складову виробничих фондів та чисельність персоналу; 3. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій; 4. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проектів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.
--	---

В умовах сучасної української економіки у підприємницьку діяльність підприємства вносяться додаткові елементи невизначеності, що розширює зони ризикових ситуацій. У цих умовах виникають неясність і невпевненість в отриманні очікуваного кінцевого результату, отже зростає і ступінь підприємницького ризику. Всю сукупність ризиків ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» можна розділити на дві основні групи: зовнішні та внутрішні ризики.

Основні зовнішні ризики – це:

- Зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали (тому що виробничий процес напряду залежить від споживання електроенергії, а також транспортних витрат через віддаленість від виробничих потужностей);
- Зростання рівня інфляції;
- Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів;
- Виконання планових заявок по надходженню шахтної води. Одержання планового доходу від реалізації послуг та фактичні витрати напряду залежать від виконання, або невиконання планових обсягів надходження шахтної води Замовників.

Основні внутрішні ризики – це:

- Незадовільний технічний стан виробничих потужностей через значний знос обладнання та трубопроводів;
- Прагнення до зниження витрат собівартості, мінімізація витрат в умовах постійного зростання цін на матеріальні ресурси;
- Внаслідок тривалого і інтенсивного техногенного впливу на довкілля від гірничого виробництва Кривого Рогу, який є центром гірничорудної промисловості України, не виконання робіт за проектами за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи.

Узагальнюючи вищезазначені ризики, можливо виділити особливо слабкі сторони:

1. Відсутність бюджетного фінансування для виконання робочих проектів призведе не тільки до зменшення запланованої ефективності використання бюджетних коштів, а і буде підґрунтям майже повного зриву проектів що реалізуються, відповідно призведе до невідвортної соціально екологічної катастрофи, а саме:
 - *Рекультивация хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант* - не виконання проектних робіт з рекультивации хвостосховища центральної збагачувальної фабрики ш. Гігант можливе підтоплення та

порушення роботи швидкісного трамваю (одне з основних транспортних забезпечень міста), яке розташоване в центральній частині міста. Порушення землі від гірничодобувних робіт, зсуви та зрушення земної поверхні, зміни ландшафту у зв'язку з несвоєчасною локалізацією надлишків високомінералізованих підземних шахтних вод та їх скиду в міжвегетаційний період до річки Інгулець;

- *Ліквідація об'єктів* – не виконання проектних робіт з ліквідації об'єктів шахт Саксагань, Гігант, Першотравнева призведе до підвищеної небезпеки, захисту життя і здоров'я людей та довілля від шкідливого впливу аварій на цих об'єктах шляхом запобігання їх виникненню, обмеження (локалізації) розвитку і ліквідації наслідків;

- *Відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні* – не виконання проектних робіт з відселення мешканців селища Карнаватка з зони зрушення земної поверхні призведе до загострення соціально екологічних проблем, невідвратно соціально екологічної катастрофи. Відселення мешканців викликане руйнуваннями і деформацією житлових будов, аварійного енерговодопостачання, в результаті процесу зрушення земної поверхні, що взагалі унеможливило подальше проживання мешканців селища Карнаватка в руйнованих будинках. Звернення мешканців селища Карнаватка, в частині відселення, до всіх рівнів державної влади, а також їх судові позови внаслідок яких можливий арешт, а потім і стягнення державного майна та грошових коштів у тому числі такого що знаходиться у господарському веденні ДП «КРИБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» та Мінекономіки України;

- *Проектні роботи* – не виконання робіт пов'язаних з коригуванням проектів шахт Гігант, Першотравнева та Саксагань унеможливило виконання проектів відповідно діючих нормативних документів і законодавчих актів з ціноутворення, охорони навколишнього середовища, безпеки життєдіяльності мешканців Кривого Рогу та соціальних гарантій населення;

2. Припинення процесу відкачки шахтної води Замовників призведе до негативних наслідків та техногенної катастрофи в місті, а також прилеглих до нього територій.

16. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність України пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан підприємства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку підприємства.

При побудові збалансованої системи показників виникає необхідність у постійному двоконтурному процесі управління: оперативного управління (фінансові ресурси й щомісячні звіти) та безперервного стратегічного управління. Оскільки збалансована система забезпечує критерії потенційних капіталовкладень в процесі підготовки бюджету, прогнозовані обсяги продажів і виробництва трансформуються в кількісні оцінки доходів підприємства. Таким чином, виникає необхідність розглядати стратегію як безперервний процес, що має стати послідовним та довготерміновим. Виконавці: Керівники, професіонали та технічні службовці ДП «КРИБАСШАХТОЗАКРИТТЯ».

Враховуючи достатній рівень капіталу підприємства та її фінансовий стан, керівництво підприємства вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що підприємство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Тобто, ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

17. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022 року в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102-IX від 24.02.2022 року затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Указом президента України №133/2022 від 14.03.2022 року продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» № 2119-IX від 15.03.2022 року затверджено Указ Президента України від 14 березня 2022 року № №133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні».

Указом президента України № № 259/2022 від 18.04.2022 року продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» № 2212-IX від 21.04.2022 року затверджено Указ Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні».

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану».

Вищезазначені події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та з метою зниження впливу таких ризиків на висновок ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» щодо безперервності діяльності.

Аналіз ризиків:

1. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» не має, навіть опосередковано, російські зв'язки.
2. На сьогоднішній день, державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками в межах господарських договорів ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.
3. У ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» відсутня необхідність роботи підприємства під віддаленим управлінням або його передислокації.
4. Фінансово-економічні загрози та їх вплив, а саме: коливання курсу валют; блокування рахунків; тощо – на сьогоднішній день не загрожують діяльності ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ».

5. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» працює в звичайному режимі, тому відсутня необхідність можливої мобілізації персоналу, у тому числі ключових співробітників.
6. На балансі ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (транспорт, що підпадає під мобілізаційні критерії, промислові площі, що можуть стати місцем розміщення військового майна, тощо). Відповідно, у разі необхідності ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» згідно чинного законодавства надасть зазначені активи у тимчасове/або постійне розпорядження військової адміністрації.
7. Враховуючи те, що на балансі ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» є активи, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності, та які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо, ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» буде прораховано суму збитків з наданням відповідного розрахунку до уповноваженого органу управління – Міністерства економіки України, з метою вирішення питання відшкодування зазначених збитків підприємству.
8. На сьогоднішній день ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» усвідомлює, що не виключені зовнішні зловживання, які можуть загрожувати діяльності підприємства, особливо в частині примусового вилучення й відчуження майна, тому ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» в межах своєї компетенції здійснює усі заходи з їх недопущення (охорона, обслуговування, тощо).
9. Господарська діяльність ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ», яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (зв'язок, медіа, транспорт тощо) на ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» відсутня.

Висновок щодо безперервності діяльності підприємства ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу.

В ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових виробничих мінімальних потреб у встановлені строки. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до банківських та інших установ. ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату перезатвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згорнути господарську діяльність підприємства.

18. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» за 2021 рік затверджена до випуску директором 11 лютого 2022 року. Ні власники підприємства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

З введенням в Україні воєнного стану та виникненням додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, виникла необхідність розкриття інформації про вплив війни на безперервність діяльності та здатності ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ» продовжувати діяльність на безперервній основі. У зв'язку з чим у фінансовій звітності розкрита вказана інформація, а така звітність перезатверджена до випуску 25.04.2022 року.

Від імені керівництва підприємства:

Директор

ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»

Головний бухгалтер

ДП «КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ»



Віталій БЄЛІК

Юлія НАЗАРЕНКО

25 квітня 2022 року

У цьому звіті прохито та проумеровано 41
(сорок один) аркуш

Генеральний директор
ТОВ АФ "ФОРУМ"
аудитор

[Signature]
І.М. Пугла



[Signature]

Висновок БС.ІІК
Юлія НАЗАРЕНКО