

**ПРОМІЖНИЙ ЗВІТ
ПРО ДОСЯГНЕННЯ ЦІЛЕЙ ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖАВНОГО УНІТАРНОГО
ПІДПРИЄМСТВА ТА ГОСПОДАРСЬКОГО ТОВАРИСТВА, У
СТАТУТНОМУ КАПІТАЛІ ЯКОГО БІЛЬШЕ 50 ВІДСОТКІВ АКЦІЙ
(ЧАСТОК) НАЛЕЖАТЬ ДЕРЖАВІ,
ВИЗНАЧЕНИХ У ЛИСТІ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА**

Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» (Код згідно з ЄДРПОУ 32975178)

(найменування державного унітарного підприємства або господарського товариства,
у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі)

за 1 півріччя 2026 року

Цей проміжний звіт про досягнення цілей діяльності ДП «КШЗ» складено з метою забезпечення можливості щоквартального моніторингу ступеню досягнення цілей, аналізу причин їх недосягнення, прийняття рішень щодо коригувальних заходів. Фактичні цілі деталізовано на підставі поквартального плану досягнення цілей ДП «КШЗ» листа очікувань на 2026 рік з урахуванням показників звіту про виконання фінансового плану за 1 та 2 квартали 2026 року по ДП «КШЗ».

На виконання заходів спрямованих на ефективну роботу підприємства, сукупність фінансово-правових та організаційно-технічних механізмів, прийомів прогнозування та планування, контролю витрат і доходів підприємства, ДП «КШЗ» подано на розгляд та затвердження до Фонду державного майна України:

1. Лист очікувань власника на 2026 рік по ДП «КШЗ», затверджено наказом Фонду державного майна України від 09.12.2025 року №2202 (супровідний лист Фонду державного майна України від 10.12.2025 №10-47-30508, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №794 від 10.12.2025);
2. Поквартальний план досягнення цілей діяльності ДП «КШЗ» листа очікувань власника на 2026 рік, затверджено наказом Фонду державного майна України від 02.06.2026 №1135 (супровідний лист Фонду державного майна України від 05.06.2026 №10-47-15663, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №395 від 05.06.2026);
3. Фінансовий та інвестиційний плани на 2026 рік затверджено 13.06.2025 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 13.06.2025 №10-51-15146, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №388 від 16.06.2025);
4. Стратегічний план розвитку ДП «КШЗ» на 2024 – 2028 роки та Інвестиційний план ДП «КШЗ» на 2024 – 2028 роки, затверджено Фондом державного майна України 18 вересня 2023 року (супровідний лист Фонду державного майна України від 18.09.2023 №10-51-23918, СЕД АСКОД ДП «КШЗ» №252 від 18.09.2023).

Звіт містить аналіз досягнення поставлених цілей та включає опис ключових викликів, з якими стикалося ДП «КШЗ» протягом звітного періоду, та аналіз їхнього впливу на досягнення цілей.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

Дохід підприємства

Дохідна частина підприємства формується за рахунок доходу від реалізації послуг, інших операційних доходів та інших доходів.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) передбачалось одержати в сумі 38847 тис. грн., фактично одержано доходу 42562 тис. грн. Відхилення складає 3715 тис. грн.

Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець».

Акумуляція шахтної води та промстоків в ставок-накопичувач б. Свистунова є безперервним виробничим циклом. Періодичність циклу – один рік. За 1 півріччя 2026 року в ставок-

накопичувач надійшло 6,339 млн. м³ шахтної води, проти планових показників 5,600 млн. м³ шахтної води. Основними постачальниками шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» – планові показники 1,050 млн.м³, фактичні обсяги 1,087 млн.м³; АТ «Кривбасзалізрудком» – планові показники 2,742 млн.м³, фактичні обсяги 3,338 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 1,124 млн.м³, фактичні обсяги 1,192 млн.м³; ПрАТ «Суха Балка» – планові показники 0,609 млн.м³, фактичні обсяги 0,647 млн.м³, інші - планові показники 0,075 млн.м³, фактичні обсяги 0,075 млн.м³.

У зв'язку з віддаленістю підприємств від головного трубопроводу, шахтні води ШУ ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та ПРАТ «ЦГЗК» перекачуються через хвостосховище ДП «КШЗ». Транзит шахтної води та промстоків за 1 півріччя 2026 року з перекачки шахтної води Насосною станцією №1 в Рудничну станцію становить 2,295 млн. м³ шахтної води, проти планових 2,200 млн. м³ шахтної води, в тому числі: ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» - планові показники 1,050 млн.м³, фактичні обсяги 1,087 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 1,075 млн.м³, фактичні обсяги 1,133 млн.м³, інші - планові показники 0,075 млн.м³, фактичні обсяги 0,075 млн.м³.

Щорічно, з дозволу Кабінету Міністрів України, у відповідності до затвердженого «Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу», здійснюється скид шахтної води зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець, починаючи з листопада по лютий місяць включно. На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» здійснено скид шахтної води протягом звітнього періоду. Планові обсяги на 1 півріччя 2026 року 4,000 млн.м³ скиду шахтної води, фактичні об'єми скиду шахтної води у 1 півріччі 2026 року 4,346 млн. м³. Основними замовниками послуг зі скиду шахтної води є ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» – планові показники 0,840 млн.м³, фактичні обсяги 0,913 млн.м³; АТ «Кривбасзалізрудком» – планові показники 1,898 млн.м³, фактичні обсяги 2,062 млн.м³; ПРАТ «ЦГЗК» – планові показники 0,905 млн.м³, фактичні обсяги 0,983 млн.м³; ПрАТ «Суха Балка» – планові показники 0,357 млн.м³, фактичні обсяги 0,388 млн.м³.

Внаслідок коливання фактичних обсягів замовниками, відбулись відхилення проти планових показників з виконання регламентних робіт. Виконання з регламентних робіт за 1 півріччя 2026 року становить 179 тис. грн., планові показники 225 тис. грн.

Інші операційні доходи складаються з результату від реалізації послуг по передачі електричної енергії, перекачки стоків фекальною насосною станцією, надання нерухомого майна в оренду та фінансування робочих проєктів з обласного бюджету відповідно до затвердженої програми реструктуризації.

Дохід від іншої операційної діяльності передбачалось одержати в сумі 66878 тис. грн., фактично одержано 2369 тис. грн. Відхилення виникли за рахунок наступного: 1. Внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу 04.07.2025 року вогнем знищено будівлю основного споживача по транзиту послуг ДП «КШЗ» ФОП Польовий В.В. («Чисте місто» - приміщення для зберігання вторинної сировини (пластик, прес, станки) та всі виробничі лінії). Відповідно, з липня 2025 року ФОП Польовий В.В. скоротив свою виробничу діяльність, як наслідок, зменшені доходи та витрати з транзиту енерговитрат і послуг по передачі та перекачці (відхилення -3225 тис. грн.); 2. Відсутності фінансування за бюджетною програмою (відхилення -61272 тис. грн); 3. Зменшення доходу від оренди нерухомого майна виключно за рахунок нарахування протягом звітнього періоду згідно договорів оренди ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634 (відхилення -12 тис. грн.).

Інші доходи з відшкодування витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та

«Першотравнева» передбачалось одержати в сумі 130 тис. грн., фактично одержано 74 тис. грн. Внаслідок зменшення фактичних витрат з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, зменшені інші доходи з відшкодування зазначених витрат.

Усього доходів підприємства передбачено одержати за 1 півріччя 2026 року 105855 тис. грн., фактично одержано 45005 тис. грн., відхилення в сумі -60850 тис. грн. відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець»; відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу»; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту

Витрати підприємства

Витрати ДП «КШЗ» формуються відповідно напрямкам виробничої діяльності: на виконання послуг та витрати, пов'язані з виконанням робочих проєктів ліквідації шахт підземного Кривбасу.

Розрахунок собівартості реалізації послуг здійснюється відповідно до запланованої суми доходів на виконання послуг по наступним елементам:

матеріальні витрати, витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи, амортизаційні нарахування та інші витрати.

Собівартість реалізованої продукції (послуг)

				тис. грн.
Показники	План	Факт	Відхил., +/-	Пояснення
Витрати на сировину і основні матеріали	620	610	-10	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію витрат, протягом звітного періоду зменшені фактичні витрати на сировину й основні матеріали.
Витрати на паливо	270	265	-5	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію витрат, протягом звітного періоду зменшені витрати на паливо.
Витрати на електроенергію	7794	7185	-609	В зв'язку із суттєвими обставинами, незалежних від ДП «КШЗ», які вплинули на спроможність замовників послуг ДП «КШЗ» з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, належним чином виконувати свої зобов'язання, як наслідок, відсутність фінансової можливості ДП «КШЗ» на сплату зобов'язань протягом звітного періоду. У зв'язку з викладеним, на виконання вимог п. 6.2.2 Правил, ТОВ «ДНІПРОВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ» повідомило про данні обставини постачальника «останньої надії» та оператора системи розподілу, на території діяльності якого приєднано електроустановки ДП «КШЗ», відповідно витрати з фактичного споживання електроенергії за квітень і травень 2026 року будуть пред'явленні ДП «КШЗ» у липні 2026 року.
Витрати на оплату праці	7008	7114	106	Відхилення витрат з оплати праці відбулись за рахунок збільшення обсягів виконуваних робіт; відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи, у зв'язку із недокомплектом чисельності; ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.
Відрахування на соціальні заходи	1367	1405	38	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	675	620	-55	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію витрат, протягом звітного періоду зменшені витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані.
Амортизація основних засобів і НМА	1012	828	-184	Відхилення сталися за рахунок руху ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Витрати за роботи, послуги сторонніх	6792	5954	-838	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію витрат, протягом звітного періоду зменшені витрати за роботи, та послуги сторонніх організацій.

організацій				
Земельний податок	3330	4487	1157	Відхилення виникли в результаті нарахування земельного податку згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI, з урахуванням показників нормативної грошової оцінки - НГО.
Разом	28868	28468	-400	

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 1 півріччя 2026 року заплановані у сумі 6111 тис. грн., фактичні витрати склали 6212 тис. грн. Відхилення фактичних витрат відбулось за рахунок збільшення витрат з розподілу резерву відпускних, та внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ.

В наведеній нижче таблиці зазначені дані порівняльного аналізу планових показників Адміністративних витрат з фактичними показниками за 1 півріччя 2026 року:

Показники	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення
Витрати, пов'язані з використанням службового автотранспорту	126	121	-5	Обсяг фактичних витрат пов'язаних з використанням службових автомобілів зменшено внаслідок виконання заходів з економії коштів на утримання і експлуатацію автотранспорту.
Витрати на аудиторські послуги	77	77	0	Звіт незалежного аудиту фінансової звітності ДП «КШЗ» за 2025 рік отримано 16 червня 2026 року, направлено до Фонду державного майна України супровідним листом від 06.07.2026 №385/01-03, відповідно витрати на аудиторські послуги проведено у 06.2026 року.
Витрати на службові відрядження	3	3	0	Обсяг фактичних витрат на службові відрядження дорівнюють плановим показникам.
Витрати на зв'язок	11	11	0	Обсяг фактичних витрат на зв'язок дорівнює запланованому.
Витрати на оплату праці	4711	4868	157	Відхилення фактичних витрат з оплати праці відбулось за рахунок розподілу резерву відпускних за напрямком витрат з урахуванням фактичного його використання протягом звітного періоду.
Відрахування на соціальні заходи	1036	1029	-7	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація основних засобів і НАЗП	11	0	-11	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ, зменшені витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів відсутні.
Організаційно-технічні послуги	94	66	-28	Фактичні витрати з організаційно-технічних послуг зменшено за рахунок виконання заходів спрямованих на мінімізацію АВ.
Юридичні послуги	30	30	0	Фактичні витрати на юридичні послуги дорівнюють плановим показникам.
Рахункове банківське обслуговування	12	7	-5	Внаслідок зменшення витрат з деяких банківських послуг, відбулось зменшення фактичних витрат з розрахунково-касового банківського обслуговування.
Разом	6111	6212	101	

Інші операційні витрати

В звітному періоді інші операційні витрати передбачалися у сумі 66336 тис. грн., фактична сума витрат складала 7024 тис. грн. Відхилення виникли в наслідок наступного: 1. Внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу 04.07.2025 року вогнем знищено будівлю основного споживача по транзиту послуг ДП «КШЗ» ФОП Польовий В.В. («Чисте місто» - приміщення для зберігання вторинної сировини (пластик, прес, станки) та всі виробничі лінії). Відповідно, з липня 2025 року ФОП Польовий В.В. скоротив свою виробничу діяльність, як наслідок, зменшені доходи та витрати з транзиту енерговитрат і послуг по передачі та перекачці (відхилення -3605 тис. грн.); 2. Фактичний обсяг витрат з відшкодування до бюджету оренди нерухомого майна має відхилення проти планових показників виключно за рахунок нарахування протягом звітного періоду згідно договорів оренди ФДМУ з урахуванням Постанови КМУ «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану» від 27.05.2022 №634 (відхилення -8 тис. грн.); 3. Збільшення фактичних витрат зі страхових випадків з тимчасової непрацездатності

протягом 1 півріччя 2026 року (відхилення -41 тис. грн.); 4. Зменшення витрат за робочими проєктами ліквідації відбулось внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету на покриття деяких витрат за робочими проєктами ліквідації (відхилення -55740 тис. грн.).

Таблиця 1 «Оренда нерухомого майна»

№ з/п	Орендодавець	Балансоутримувач	Орендар	Предмет договору, площа, вартість та адреса об'єкта нерухомого майна, що надається в оренду	Надходження від орендної плати нерухомого майна за 1 півріччя 2026 року, тис грн.**	
					Загальна вартість орендної плати без урахування ПДВ	у тому числі відшкодування до бюджету
1.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетр. області	ДП «КШЗ» ЄДРПОУ 32975178 50069, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, вул. Дарвіна, 76	ФОП Ткаченко Г.А. ід.код 2489602732	Договір №12/02-4009-ОД/603 від 20.05.10 Будівля комори площею 49,3м2. інв.№300 Дніпропетровська обл., Саксаганський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Дарвіна, 7в Загальна вартість майна, згідно договору оренди- 46682,32 грн. Дата договору -20.05.10-02.08.26*	4,9	3,5
2.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетр. області	ДП «КШЗ» ЄДРПОУ 32975178 50069, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, Саксаганський р-н, вул. Дарвіна, 76	ТОВ «Екоспецтранс» ЄДРПОУ 33265283	Договір №12/02-3627-ОД/543 Приміщення будівлі та споруди (інв.№1192, інв.№90052, інв.№1196, інв.№563) загальна площа 1395,53м2, Дніпропетровська обл., Тернівський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Вартаняна 5/К Загальна вартість майна, згідно договору оренди- 910496,00 грн. Дата договору – 22.09.09-02.09.26	117,2	82,0
Разом					122,1	85,5

**Термін дії договору з ФОП Ткаченко Г.А. продовжений на період дії воєнного стану та протягом чотирьох місяців з дати припинення чи скасування воєнного стану згідно Постанови КМУ від 27.05.2022р. №634 «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану».*

***Розрахунок надходження від орендної плати нерухомого майна за 1 півріччя 2026 року, всього по ДП «КШЗ», розраховано з урахуванням договорів оренди та вимог Постанови КМУ від 27.05.2022р. №634 «Про особливості оренди державного та комунального майна у період воєнного стану».*

Інші витрати

За 1 півріччя 2026 року інші витрати з нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації шахт «Гігант», «Саксагань» та «Першотравнева» передбачались в сумі 130 тис. грн., фактичні витрати склали 74 тис. грн. Фактичні інші витрати зменшено за рахунок нарахування зносу (амортизації) необоротних активів залучених до виконання робочих проєктів ліквідації згідно ПКУ від 02.12.2010 №2755-VI.

Елементи операційних витрат

Операційні витрати усього по підприємству за 1 півріччя 2026 року передбачались в сумі 101315 тис. грн., фактичні витрати склали 41704 тис. грн. Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів Замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту; виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат.

В наведеній нижче таблиці зазначені дані порівняльного аналізу планових показників Елементи операційних витрат з фактичними показниками за 1 півріччя 2026 року:

тис. грн.

Показники	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування
Матеріальні витрати, у тому числі	78859	17679	-61180	Матеріальні витрати зменшено внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», за окремими видами робіт згідно затверджених робочих проєктів. Виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат, та в зв'язку із суттєвими обставинами, незалежних від ДП «КШЗ», які вплинули на спроможність замовників послуг ДП «КШЗ» з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, належним чином виконувати свої зобов'язання, як наслідок, відсутність фінансової можливості ДП «КШЗ» на сплату зобов'язань протягом звітного періоду. У зв'язку з викладеним, на виконання вимог п. 6.2.2 Правил, ТОВ «ДНІПРОВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ» повідомило про данні обставини постачальника «останньої надії» та оператора системи розподілу, на території діяльності якого приєднано електроустановки ДП «КШЗ», відповідно витрати з фактичного споживання електроенергії за квітень і травень 2026 року будуть пред'явленні ДП «КШЗ» у липні 2026 року.
витрати на сировину та основні матеріали	650	640	-10	Внаслідок виконання заходів спрямованих на мінімізацію витрат, протягом звітного періоду зменшені фактичні витрати на сировину й основні матеріали.
витрати на паливо та енергію	8129	7496	-633	В зв'язку із суттєвими обставинами, незалежних від ДП «КШЗ», які вплинули на спроможність замовників послуг ДП «КШЗ» з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, належним чином виконувати свої зобов'язання, як наслідок, відсутність фінансової можливості ДП «КШЗ» на сплату зобов'язань протягом звітного періоду. У зв'язку з викладеним, на виконання вимог п. 6.2.2 Правил, ТОВ «ДНІПРОВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ» повідомило про данні обставини постачальника «останньої надії» та оператора системи розподілу, на території діяльності якого приєднано електроустановки ДП «КШЗ», відповідно витрати з фактичного споживання електроенергії за квітень і травень 2026 року будуть пред'явленні ДП «КШЗ» у липні 2026 року.
Витрати на оплату праці	12716	13699	983	Відхилення витрат з оплати праці відбулись у зв'язку із підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) з 01 січня 2026 року згідно колективного договору; доплатами штатним працівникам за суміщення професій, внутрішнім сумісництвом, збільшення обсягів виконуваних робіт; відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи у зв'язку із недокомплектом чисельності, ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.
Відрахування на соціальні заходи	2651	2788	137	Витрати з відрахування на соціальні заходи розраховано на фактичні витрати з оплати праці звітного періоду, з урахуванням ЄСВ на дохід працівників-інвалідів у розмірі 8,41%.
Амортизація	1130	832	-298	Відхилення сталися за рахунок руху ОЗ та МНМА, нарахування зносу (амортизації) необоротних активів згідно ПКУ від 02.12.2010 № 2755-VI.
Інші операційні витрати	5959	6706	747	Відхилення виникли не з вини ДП «КШЗ» виключно за рахунок примусового списання ГУ ДПС коштів отриманих від господарської діяльності в рахунок погашення боргу з податку на землю, всього в сумі 1963 тис. грн., за робочими проєктами ліквідації шахт Гігант (1657 тис. грн.) та Першотравнева (306 тис. грн.), як наслідок відбулось збільшення витрат.
Разом	101315	41704	-59611	

Усього витрати підприємства на виконання виробничої програми на 1 півріччя 2026 року передбачались в сумі 102239 тис. грн., фактичні витрати 42359 тис. грн., відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг з акумуляції і транзиту шахтної води та промстоків; відсутності фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою

«Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу»; внаслідок ворожих ударів по місту Кривому Рогу, зменшені доходи та витрати з послуг по транзиту; виконанням заходів спрямованих на мінімізацію витрат.

Очікувані фінансові результати

За рахунок примусового списання ГУ ДПС коштів отриманих від господарської діяльності в рахунок погашення боргу з податку на землю, всього в сумі 1963 тис. грн., за робочими проєктами ліквідації шахт Гігант (1657 тис. грн.) та Першотравнева (306 тис. грн.), який виник виключно внаслідок відсутності протягом 2015 – 2026 років фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на сплату податку на землю за робочими проєктами ліквідації, як наслідок, відбулось збільшення витрат та зменшення чистого фінансового результату проти плану. План 4410 тис. грн., факт 3227 тис. грн.

Враховуючи викладене, за 1 півріччя 2026 року чистий фінансовий результат, у тому числі прибуток, становить 2676 тис. грн., проти планових показників 3616 тис. грн.

Усвідомлюючи всі наслідки та обставини, які склались в нашій країні, ДП «КШЗ» докладе всіх зусиль спрямованих на ефективне здійснення фінансово-господарської діяльності у 3 – 4 кварталах 2026 року, та досягнення цілей діяльності ДП «КШЗ» визначених у листі очікувань власника на 2026 рік і фінансовому плані на 2026 рік.

Виплати на користь держави

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів підприємства усього на користь держави в звітному періоді планувалось здійснити в сумі 16621 тис. грн., фактично виплат на користь держави 18572 тис. грн., виконання 112%, у тому числі:

I. Податкові виплати на користь держави планувалось здійснити в сумі 13275 тис. грн., фактичні виплати становлять 14982 тис. грн., виконання 113%, з них:

- Податок на прибуток – фактично сплачено 811 тис. грн., планові показники 663 тис. грн., відхилення відбулись за рахунок сплати авансових платежів зі сплати частини чистого прибутку;
- Податок на додану вартість – фактично сплачено 2643 тис. грн., планові показники 5650 тис. грн., відхилення виникли внаслідок фактично задекларованого податкового кредиту та зобов'язань в СЕА ПДВ згідно ПКУ від 02.12.10 №2755-VI, та в зв'язку із суттєвими обставинами, які вплинули на спроможність замовників послуг ДП «КШЗ» належним чином виконувати свої зобов'язання;
- Податок на доходи фізичних осіб – фактично сплачено 2581 тис. грн., планові показники 2271 тис. грн., відхилення зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці;
- Військовий збір – фактично сплачено 716 тис. грн., планові показники 631 тис. грн., відхилення зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці;
- Податок на землю – фактично сплачено 5130 тис. грн., планові показники 1600 тис. грн., відхилення виникли в зв'язку зі сплатою податку на землю з урахуванням показників

нормативної грошової оцінки – НГО, та із примусовим списанням ГУ ДПС, коштів з поточного рахунку підприємства, в рахунок погашення боргу з податку на землю, який виник виключно внаслідок відсутності протягом 2015 – 2026 років фінансування за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» на сплату ДП «КШЗ» податку на землю за робочими проєктами ліквідації;

- Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – фактично сплачено 3101 тис. грн., план 2460 тис. грн., відхилення зі сплати відбулись за рахунок проведених фактичних виплат з оплати праці з урахуванням сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів пов'язаних з оплатою праці.

II. Неподаткові виплати на користь держави планувалось здійснити в сумі 3346 тис. грн., фактичні виплати становлять 3590 тис. грн., виконання 107%, з них:

- Відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями – фактично сплачено 3590 тис. грн., планові показники 3346 тис. грн., відхилення відбулись за рахунок погашення в повному обсязі, протягом звітного періоду, поточної заборгованості на 01.01.2026 року в сумі 2492 тис. грн., на 01.04.2026 року 1096 тис. грн., та авансового платежу за 2 квартал 2026 року в сумі 2 тис. грн.

Операційні цілі діяльності Підприємства

№ з/п	Операційні цілі діяльності	План	Факт	Відхил. +/-	Пояснення, обґрунтування
1	Виконання послуг по прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств Кривбасу в ставок-накопичувач балка Свистунова, тис. грн.	19550	22129	2579	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг.
2	Виконання послуг по транзиті шахтної води та промислових стоків через хвостосховище, тис. грн.	11010	11485	475	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг.
3	Здійснення щорічного скиду шахтної води в ріку Інгулець, відповідно регламенту, тис. грн.	8062	8769	707	Відхилення відбулись в результаті коливання фактичних об'ємів замовниками послуг з акумуляції і транзиті шахтної води та промстоків, та виконанням розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець».
4	Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», тис. грн.	61272	5532	-55740	Зменшення витрат за робочими проєктами ліквідації відбулось внаслідок відсутності фінансування з обласного бюджету на покриття деяких витрат за робочими проєктами ліквідації.
5	Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	21849	26861	5012	Відхилення відбулись у зв'язку із підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) з 01 січня 2026 року згідно колективного договору; доплатами штатним працівникам за суміщення професій, внутрішнім сумісництвом, збільшення обсягів виконуваних робіт; відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи у зв'язку із недокомплектom чисельності, ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.

Для досягнення операційних цілей діяльності (виробничої програми) ДП «КШЗ» протягом 1 півріччя 2026 року були залучені наступні ресурси:

Персонал підприємства

Персонал підприємства (кадри, трудовий колектив) - це сукупність працівників, що входять у його обліковий склад.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 1 півріччя 2026 року 84 особи, планові показники 93 особи, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів та призупинення строку дії трудового договору 6 працівників, що перебувають на окупованій території.

Чисельність робітників на підприємстві умовно – постійна (розстановочна, з погодинною оплатою праці) і не залежить від об'єму перекачуваної води.

Середня кількість працівників

Показники	План	Факт
Директор	1	1
Адміністративно – управлінський персонал	25	23
Працівники	71	62
Разом	97	86

Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці за 1 півріччя 2026 року всього по підприємству становлять 13699 тис. грн., план 12716 тис. грн. Витрати на оплату праці на підприємстві формуються згідно тарифних ставок і посадових окладів працівників, які у відповідності до Розділу III п.14.1, 14.2, 14.3 Колективного договору на загальних зборах трудового колективу 04 жовтня 2024, зареєстрованого та оприлюдненого на офіційному веб-сайті у виконкомі Саксаганської районної у місті ради 09 жовтня 2024 року, реєстровий № 50. Мінімальна тарифна ставка робітника першого розряду з нормальними умовами праці на підприємстві встановлена на рівні 190% прожиткового мінімуму працездатної особи і з 01.01.2026 року становить 38,22 грн./год. – 6323,20 грн. в місяць.

Відхилення витрат з оплати праці відбулись у зв'язку із підвищенням основної заробітної плати (тарифних ставок та посадових окладів) з 01 січня 2026 року згідно колективного договору; доплатами штатним працівникам за суміщення професій, внутрішнім сумісництвом, збільшення обсягів виконуваних робіт; відпрацьованих понаднормових годин робітниками з безперервним графіком роботи у зв'язку із недокомплектом чисельності, ліквідаціями аварійних станів на дільниці ГТС під час скиду шахтних вод і доплатами за роботу у нічний, вечірній час та за шкідливі умови праці.

Фактична середня кількість працівників за 1 півріччя 2026 року 86 осіб, планові показники середньої кількості працівників на 1 півріччя 2026 року 97 осіб, відхилення виникли внаслідок плинності кадрів та призупинення строку дії трудового договору 6 працівників, що перебувають на окупованій території.

Виробничі фонди

Відповідно місії ДП «КШЗ», його стратегічній концепції, цінностям та стратегічним напрямкам, протягом 1 півріччя 2026 року залучено до виконання виробничої програми наступні виробничі фонди:

1. Нематеріальні активи (право користування земельною ділянкою); незавершене

капітальне будівництво за робочими проєктами «Ліквідація ш. «Гігант», «Ліквідація ш. «Першотравнева», «Ліквідація шахти «Саксагань; основні засоби (машини і обладнання, транспортні засоби, будинки, споруди та передавальні пристрої, інші основні засоби);

2. Виробничі запаси.

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції на 1 півріччя 2026 року заплановано в сумі 544 тис. грн., фактично надійшло капітальних інвестицій в сумі 302 тис. грн.

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

- *передбачене капітальне будівництво:*

Роботи капітального характеру за робочим проєктом «Ліквідація шахти «Гігант» затверджений наказом Мінпромполітики України від 08.06.2001 № 238: будівництво ставків - відстійників з підвідними та відвідними трубопроводами план 20 тис. грн., факт 49 тис. грн. Відхилення відбулось внаслідок збільшення витрат з електроенергії спожитої на утримання об'єкта будівництва.

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

- *придбання інших необоротних матеріальних активів:*

З метою поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, згідно Закону про охорону праці, введеного в дію Постановою Верховної Ради України від 14.10.92 № 2695-ХІІ, визначені в колективному договорі ДП «КШЗ», та на виконання п. 1, 2, 5 Переліку заходів та засобів з охорони праці затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2003 № 994, протягом звітного періоду придбані інші необоротні матеріальні активи (Малоцінні необоротні матеріальні активи) на загальну суму 253 тис. грн., планові показники 322 тис. грн. Відхилення виникли виключно в зв'язку із суттєвими обставинами, незалежних від ДП «КШЗ», які вплинули на спроможність замовників послуг ДП «КШЗ» з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води, належним чином виконувати свої зобов'язання, як наслідок, відсутність фінансової можливості ДП «КШЗ» на сплату зобов'язань протягом звітного періоду.

Джерелом інвестиційних забезпечень ДП «КШЗ» з придбання інших необоротних матеріальних активів (Малоцінні необоротні матеріальні активи) - 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.

- *капітальний ремонт:*

ДП «КШЗ» запланувало у другому кварталі 2026 року провести ремонтні роботи плавучої насосної станції №1 на понтонах з напірним плавучим, похилим та відвідним трубопроводами на ставку-накопичувачу зворотних вод балки Свистунова інв.№10 (ремонт робочої площадки та понтонів), кошторисна вартість 202 тис. грн., але у зв'язку з важким фінансовим станом підприємства, ремонтні роботи перенесені на друге півріччя 2026 року. Графік виконання ремонтних робіт погоджено з замовниками послуг з акумуляції, транзиту та скиду шахтної води.

Джерелом інвестиційних забезпечень ДП «КШЗ» з 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.

Із залученням ресурсів ДП «КШЗ» виконані цілі та задачі підприємства у 1 півріччі 2026 року.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

1. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» за робочими проектами ліквідації - Робочий проект «Ліквідація шахти «Гігант» розроблений в 1998 році інститутом ДП ДПП «Кривбаспроект». Проект затверджений Наказом Державного комітету промполітики України від 08.06.2001 року №238 (зі змінами), кошторисною вартістю – 220,21 млн. гривень; Робочий проект «Обґрунтування ліквідації шахти «Саксагань» розроблений інститутом «Кривбаспроект» в 1997 році. Проект затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 року №113 та від 31.08.2010 № 422, загальною кошторисною вартістю – 135,8 млн. гривень; Робочий проект «Ліквідація шахти «Першотравнева», розроблений інститутом ДП ДПП «Кривбаспроект» та ДП «УкрНДПРІпромтехнологія» в 1998 році. Проект затверджений наказом Мінпромполітики України від 06.11.2001 року №192, кошторисною вартістю – 85,4 млн. гривень.

- Внаслідок відсутності фінансування за робочими проектами ліквідації у 1 півріччі 2026 року, фактичні витрати за робочими проектами становлять 5532 тис. грн., планові показники 61272 тис. грн. Виконання 9%.

2. Комплексне обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова та його прилеглої території. Планові показники на 1 півріччя 2026 року – 50 % виконання.

- На виконання розпорядження Кабінету Міністрів України від 29.10.2025 №1179-р «Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець» здійснено скид шахтної води протягом звітного періоду, відповідно, протягом другого кварталу 2026 року виконанні роботи з першого етапу комплексного обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова та його прилеглої території. Виконання 100%.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

Показники	Номер примітки	Відповідний період минулого року (факт за 1 півріччя 2025 року)	Поточний період (план на 1 півріччя 2026 року)	Поточний період (факт за 1 півріччя 2026 року)	Відхилення +/- (грф. 5 – грф. 4)
1	2	3	4	5	6
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
<i>Основні фінансові показники</i>					
Коефіцієнти рентабельності:					

коефіцієнт рентабельності власного капіталу	1	0,0292	0,0502	0,0370	-0,0132
коефіцієнт рентабельності активів	2	0,0157	0,0455	0,0157	-0,0298
Коефіцієнти платоспроможності:					
коефіцієнт фінансової стійкості	3	1,1578	9,6409	0,7350	-8,9059
Коефіцієнти ліквідності:					
коефіцієнт поточної ліквідності	4	1,1232	1,4954	1,0989	-0,3965
Додаткові фінансові показники, тис. грн.					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5	33146	38847	42562	3715
Валовий прибуток	6	11755	9979	14094	4115
Виплати на користь держави, тис. грн.					
Податкові, разом, з них:	7	10890	13275	14982	1707
Податок на прибуток	8	911	663	811	148
Податок на додану вартість	9	4978	5650	2643	-3007
Податок на доходи фізичних осіб	10	1518	2271	2581	310
Військовий збір	11	574	631	716	85
Земельний податок	12	1097	1600	5130	3530
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування	13	1812	2460	3101	641
Неподаткові, разом, з них:	14	2150	3346	3590	244
Частина чистого прибутку/дивіденди	15	2150	3346	3590	244
Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн.					
Фінансування з обласного бюджету за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», за робочими проектами ліквідації	16	0	61272	0	-61272
Обсяги квазіфіскальних операцій, тис. грн.					
На ДП «КШЗ» відсутні операції для здійснення яких встановлені окремі вимоги, а також для яких ціноутворення відрізняється від ціноутворення на інші види діяльності, що здійснюються Підприємством					
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
1. Виконання послуг по прийому та акумуляції шахтної води і промислових стоків підприємств	17	20705	19550	22129	2579

Кривбасу в ставок-накопичувач балка Свистунова, тис. грн.					
2. Виконання послуг по транзиту шахтної води та промислових стоків через хвостосховище, тис. грн.	18	11472	11010	11485	475
3. Здійснення щорічного скиду шахтної води в ріку Інгулець, відповідно регламенту, тис. грн.	19	782	8062	8769	707
4. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу», тис. грн.	20	187	61272	5532	-55740
5. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	21	22574	21849	26861	5012
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
1. Виконання робіт за бюджетною програмою «Реструктуризація підприємств з підземного видобутку залізної руди Кривбасу» за робочими проектами ліквідації - Робочий проєкт «Ліквідація шахти «Гігант» розроблений в 1998 році інститутом ДП ДПІ «Кривбаспроект». Проєкт затверджений Наказом Державного комітету промполітики України від 08.06.2001 року №238 (зі змінами), кошторисною вартістю – 220,21 млн. гривень; Робочий проєкт «Обґрунтування ліквідації шахти «Саксагань» розроблений інститутом «Кривбаспроект» в 1997 році. Проєкт затверджений наказами Мінпромполітики України від 22.03.2001 року №113 та від 31.08.2010 № 422, загальною кошторисною вартістю – 135,8 млн. гривень; Робочий проєкт «Ліквідація шахти «Першотравнева», розроблений інститутом ДП ДПІ «Кривбаспроект» та ДП «УкрНДПРІпромтехнологія» в 1998 році. Проєкт затверджений наказом Мінпромполітики України від 06.11.2001 року №192, кошторисною вартістю – 85,4 млн. гривень	22	100%	100%	100%	0
2. Комплексне обстеження ставка-накопичувача у балці Свистунова його прилеглої території	23	100%	50%	50%	0

Корпоративне управління

ДП «КШЗ» є державним унітарним підприємством, що діє як державне комерційне підприємство, у своїй діяльності керується законодавством України та Статутом Підприємства.

Виконавчим органом ДП «КШЗ» (одноосібним) є Директор, який є посадовою особою (п. 10.3. розділу 10 Статуту ДП «КШЗ» в редакції затвердженої наказом Фонду державного майна України від 10.02.2023 № 241).

Статутом ДП «КШЗ» не передбачено утворення наглядової ради та комітетів.

Підприємство дотримується вимог законодавства України, що регулює діяльність Підприємства, включаючи Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління» від 22 лютого 2024 року № 3587-IX та Політику державної власності, затверджену постановою Кабінету Міністрів України 29 листопада 2024 № 1369, а також виконує рішення Суб'єкта управління, діє виключно в інтересах Підприємства, добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих статутом Підприємства, і у добросовісний спосіб, що сприяє досягненню мети діяльності Підприємства.

Управління дочірніми підприємствами

В період діяльності ДП «КШЗ» з 06.08.2004 року по теперішній час, дочірні підприємства не створювалися, рішення Суб'єкта управління не приймалось.

Директор ДП «КШЗ»

Віталій БЄЛІК

Головний інженер

Михайло ТИЩЕНКО

Начальник економічного відділу

Наталія МАНЕЛЮК

Головний бухгалтер

Юлія НАЗАРЕНКО

Провідний юрисконсульт

Оксана ІСКРУК