

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ «СТИРОЛ»

Адрес юридического лица: 284609, Донецкая Народная Республика, г.о. Горловка, г. Горловка, ул. Горловской дивизии, д. 10

ОГРН : 1229300115879

Идентификационный код юридического лица: 51019276

ИНН юридического лица: 9312007008

КПП юридического лица: 931201001

Дата постановки на учет в налоговом органе -30.11.2022г

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г - 17 человек, из них 15 человек находятся на воинской службе по мобилизации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в тыс.

1. Основные виды экономической деятельности

Сведения об основном виде деятельности: 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом - деятельность в отчетном периоде не велась;

Сведения о дополнительных видах деятельности:

20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ- деятельность в отчетном периоде не велась;

20.15 Производство удобрений и азотных соединений

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров- деятельность в отчетном периоде не велась;

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий

35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха- деятельность в отчетном периоде не велась;

37.00 Сбор и обработка сточных вод - деятельность в отчетном периоде не велась;

52.10 Деятельность по складированию и хранению

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.3 Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта - 1С бухгалтерия.

2.4 Основные средства

2.4.1. К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.4.2. Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете 012 "Малоценные основные средства в эксплуатации" из рабочего плана счетов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.4.3. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.4.4. Организация не проверяет стоимость объектов основных средств на обесценение.

2.5 Права пользования активами

Распоряжением Совета Министров ДНР от 10.03.2017 года № 25 (далее – Распоряжение № 25) временной администрацией ПАО «Концерн Стирол» назначается ГП «Стирол», с 30.03.2021г переименовано в ГУП ДНР «СТИРОЛ». п.6 Распоряжения № 25 определено принять движимое и недвижимое имущество в пользование, обеспечить его сохранность и эффективное использование по целевому назначению для осуществления хозяйственной деятельности. Таким образом, ГУП ДНР «Стирол» не становится собственником выявленного в ходе инвентаризации имущества ПАО «Концерн Стирол», а является лишь его пользователем. Имущество ПАО «Концерн Стирол» не приобреталось за счет собственных оборотных средств ГУП ДНР «Стирол», не было получено безвозмездно по акту приема-передачи от ПАО «Концерн Стирол» или Уполномоченного органа в лице Министерства промышленности и торговли ДНР, в качестве инвестиций или компенсаций в натуральной форме.

Имущество ПАО «Концерн Стирол», полученное в право пользования согласно Распоряжению № 25, отражено в учете ГУП ДНР «Стирол» по нулевой стоимости, т.к. предприятие не несло расходов по их приобретению (изготовлению) и не является их собственником.

Имущество, приобретенное ГУП ДНР «Стирол» за собственные оборотные средства или изготовленное собственными силами, отражено в учете в стоимостном выражении.

В соответствии с подп.10 ч.1 ст.1 Закона ДНР от 28.09.2022года №422-ПНС «О некоторых вопросах обращения имущества в собственность Донецкой Народной Республики» имущество юридических лиц-нерезидентов, находящихся на территории Донецкой Народной Республики, на которое введен специальный режим управления путем назначения временного администратора по управлению данным имуществом в соответствии с законодательством Донецкой Народной Республики обращается в собственность ДНР.

Федеральным Конституционным законом от 04.10.2022 № 5-ФКЗ «О принятии в Российскую Федерацию нового субъекта -Донецкая Народная Республика» имущество обращено в собственность Российской Федерации.

2.6 Финансовые вложения - Финансовых вложений в отчетном периоде не было.

2.7 Запасы

2.7.1. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019).

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

2.7.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.8 Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025г на расчетных счетах и в кассе предприятия 2962 тыс руб. Счета заблокированы службой судебных приставов и решениями ИФНС.

2.9 Учет доходов и расходов

2.9.1. Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99).

2.12 Оценочные обязательства

Организация не ведет учет оценочных обязательств.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2023г	65	51	0	0	0	11	0	0	0	0	0	65	62

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	3
в том числе:			
Лицензии на отдельные виды деятельности	0	0	3
из них - созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: созданные организацией	0	0	0

3.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	1048	1582	2001
в том числе:			
Здания, сооружения и передаточные устройства	1035	1342	1553
Машины и оборудование	0	223	427
Инструменты, устройства, инвентарь (мебель)	0	0	2
Прочие основные средства	13	17	19
Неамортизируемые основные средства - всего	0	16595	16595
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	16595	16595
Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0	0	0

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - Нет

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затра ты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	54746	0	0	0	22781	0	31965	0
	за 2024 г.	57235	0	0	0	2469	20	54746	0
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств (Здания, сооружения и передаточные устройства)	за 2025 г.	45431	0	0	0	22756	0	22675	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств (оборудования)		9315	0	0	0	25	0	9290	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств (Здания, сооружения и передаточные устройства)	за 2024г	45431	0	0	0	0	0	45431	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств (оборудования)		11804	0	0	0	2469	20	9315	0

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - Нет

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	57661	0	34	4240	0	0	X	X	53455	0
	за 2024 г.	66976	0	436	9751	0	0	X	X	57661	0
в том числе:											
производственные запасы	за 2025 г.	31879	0	34	4240	0	0	98	0	27771	0
	за 2024 г.	40446	0	436	9143	0	0	140	0	31879	0
незавершенное производство	за 2025 г.	21515	0	0	0	0	0	0	0	21515	0
	за 2024 г.	22123	0	0	608	0	0	0	0	21515	0
готовая продукция	за 2025 г.	4255	0	0	0	0	0	-98	0	4157	0
	за 2024 г.	4395	0	0	0	0	0	-140	0	4255	0
товары	за 2025 г.	12	0	0	0	0	0	0	0	12	0
	за 2024 г.	12	0	0	0	0	0	0	0	12	0

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хоз. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	44197	0	236	0	12557	0	0	0	31876	0
	за 2024 г.	63909	0	92	0	11449	54	0	0	52498	0
в том числе:											
за продукцию, товары, работы, услуги	за 2025 г.	25622	0	180	0	12178		0		13624	0
	за 2024 г.	36839	0	90	0	3006		0		33923	0
по выданным авансам	за 2025 г.	531	0		0	379		0		152	0
	за 2024 г.	8925	0	2	0	8396		0		531	0
с бюджетом	за 2025 г.	0	0		0			0		0	0
	за 2024 г.	54	0		0		54	0		0	0
прочая текущая дебиторская задолженность	за 2025 г.	18044	0	56	0			0		18100	0
	за 2024 г.	18091	0		0	47		0		18044	0
Итого	за 2025 г.	44197	0	236	0	12557	0	0	X	31876	0
	за 2024 г.	63909	0	92	0	11449	54	0	X	52498	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	13776	31820	26153	44197	45764	63862
в том числе:						
за продукцию, товары, работы, услуги	13624	13624	25622	25622	36839	36839
по выданным авансам	152	152	531	531	8925	8925
с бюджетом	-	0	-	0	-	54
прочая текущая дебиторская задолженность	-	18044	-	18044	-	18044

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хоз. жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1064031	58294	0	69493	88	0	1052744
	за 2024 г.	1046031	80444	0	52078	10366	0	1064031
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
за товары, работы, услуги	за 2025 г.	494736	3850	0	35553	0	0	463033
	за 2024 г.	494247	19473	0	8897	10087	0	494736
по расчетам с бюджетом	за 2025 г.	114645	20470	0	3002	88	0	132025
	за 2024 г.	105292	11575	0	1971	251	0	114645
в том числе по налогу на прибыль	за 2025 г.	92961	19710	0	0	0	0	112671
	за 2024 г.	85730	7231	0	0	0	0	92961
по расчетам по страхованию	за 2025 г.	129053	1749	0	7012	0	0	123790
	за 2024 г.	132553	9455	0	12955	0	0	129053
по оплате труда	за 2025 г.	89769	5025	0	22216	0	0	72578
	за 2024 г.	90352	27289	0	27872	0	0	89769
по полученным авансам	за 2025 г.	27292	0	0	1710	0	0	25582
	за 2024 г.	14985	12641	0	308	26	0	27292
Прочие обязательства	за 2025 г.	208536	27200	0	0	0	0	235736
	за 2024 г.	208602	11	0	75	2	0	208536
Итого	за 2025 г.	1064031	58294	0	69493	88	X	1052744
	за 2024 г.	1046031	80444	0	52078	10366	X	1064031

8.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Всего	1052744	1064031	1046031
в том числе:			
за товары, работы, услуги	463033	494736	494247
по расчетам с бюджетом	132025	114645	105292
по расчетам по страхованию	123790	129053	132553
по оплате труда	72578	89769	90352
по полученным авансам	25582	27292	14985
Прочие обязательства	235736	208536	208602

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	2348
затраты на оплату труда	5776	31315
Отчисления на социальные нужды	1750	9455
Амортизация	347	419
Прочие затраты	10139	33957
Итого по элементам	18018	77494
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-748	-98
Итого расходы по обычным видам деятельности	17270	77494

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	30338	28032
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов (субсидии из бюджета Донецкой Народной Республики на погашение задолженности по заработной плате, образованной после 30 сентября 2022 года)	30338	28032

11.2. Бюджетные кредиты

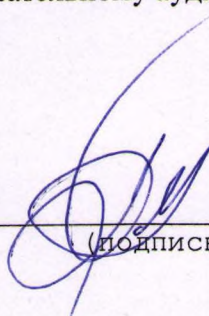
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0

12. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ГУП ДНР «СТИРОЛ» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Заместитель директора
по техническим вопросам ГУП ДНР «СТИРОЛ»
(наименование должности)

25 марта 2026 г.



(подпись)

Микитенко В.А.

(расшифровка подписи)