

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЗА 2025 ГОД

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕСТРУКТУРИЗАЦИИ ШАХТ» является государственным унитарным предприятием, созданным на государственной форме собственности на основании Распоряжения Совета Министров Луганской Народной Республики «О создании Государственного унитарного предприятия Луганской Народной Республики «УГЛЕРЕСТРУКТУРИЗАЦИЯ» от 17.04.2015г. №02-05/83/15.

Полное наименование предприятия:

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ «ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕСТРУКТУРИЗАЦИИ ШАХТ»;

Сокращенное:

ГУП ЛНР «ГУРШ».

Местонахождение Предприятия: 294000, Луганская Народная Республика, городской округ Стахановский, город Стаханов, улица Артема, дом 40.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является субъект Российской Федерации - Луганская Народная Республика, функции и полномочия, которого осуществляют органы государственной власти Луганской Народной Республики в рамках их компетенции, установленной актами, определяющими статус этих органов. Правомочия собственника имущества Предприятия осуществляется Министерством топлива, энергетики и угольной промышленности Луганской Народной Республики на основании распоряжения Правительства Луганской Народной Республики от 08.09.2023 № 128-р/23 «Об отнесении к ведению Министерства топлива, энергетики и угольной промышленности Луганской народной республики некоторых государственных унитарных предприятий Луганской Народной Республики».

Предприятие создано с целью осуществления хозяйственной деятельности, направленной на реализацию государственной политики в сфере реструктуризации угольной промышленности Луганской Народной Республики, посредством выполнения задач, направленных на предотвращение подтопления действующих шахт, территорий населенных пунктов, вызванного ликвидацией шахт, снижение негативного техногенного влияния на экологию отдельных районов и территорий, вызванного прекращением деятельности шахт; организацию строительства, расширения, реконструкции, технического переоснащения и эксплуатации водоотливных комплексов, предусмотренных проектами ликвидации шахт или рабочими проектами, проектной (рабочей) документацией (рабочий проект), с целью снижения (оптимизации) затрат, в том числе на их эксплуатацию; решение социальных аспектов, вызванных ликвидацией шахт; разработку и изыскание методов проведения работ по реструктуризации шахт.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в органах казначейства, финансово-кредитных

учреждениях, осуществляющих банковские операции на территории Российской Федерации, а также печати и штампы.

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав предприятия входит **61** подразделение:

- Аппарат управления ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Структурное подразделение «Свердловский ТКК» ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Структурное подразделение «Капитальное строительство» ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Структурное подразделение «Ровеньковское» ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Структурное подразделение «Краснодонское» ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Водоотливные комплексы с подземными работами в количестве **5** объектов;
- Водоотливные комплексы с погружными насосами в количестве **5** объектов;
- Технологические комплексы поверхности в количестве **31** объект;
- Группы экологического мониторинга в количестве **7** объектов;
- Участок по хранению имущества ГУП ЛНР «ГУРШ»;
- Опасные производственные объекты угольной промышленности с временной приостановкой ведения горных работ в количестве **7** объектов.

Имущество Предприятия составляют внеоборотные и оборотные активы, стоимость которых отражается в балансе Предприятия:

Имущество Предприятия является государственной собственностью, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям). Имущество принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения.

Финансирование деятельности осуществляется за счет средств из бюджета Луганской Народной Республики и других источников не противоречащих действующему законодательству Луганской Народной Республики.

Объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на 2025 года и объем денежных средств для финансирования составил в сумме **4 828 913 608 руб.**, в том числе:

«Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Луганской Народной Республики в 2025 году ГУП ЛНР «ГУРШ» на финансовое обеспечение затрат в области реструктуризации угольной промышленности» от 17.03.2025 года №1 в сумме **1 862 813 945 руб.**;

Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Луганской Народной Республики в 2025 году ГУП ЛНР «ГУРШ» на финансовое обеспечение затрат в области реструктуризации угольной промышленности» от 17.03.2025 года №1 (ссуда) в сумме **1 350 213 023 руб.**;

«Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Луганской Народной Республики в 2025 году ГУП ЛНР «ГУРШ» на финансовое обеспечение затрат в области реструктуризации угольной промышленности» от 19.03.2025 года №10-2025-222696 в сумме **647 883 473 руб.**;

«Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Луганской Народной Республики в 2025 году ГУП ЛНР «ГУРШ» на финансовое обеспечение затрат в области реструктуризации угольной промышленности» от 17.03.2025 года №1 по дополнительным соглашениям от 04.12.2025 №9 и от 16.12.2025 №11 в сумме **971 003 167 руб.**

Финансирование использовано по целевому назначению в соответствии с Соглашениями и распоряжениями Правительства Луганской Народной Республики.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 1 482 305 тыс. руб:

Наименование дебитора	За что	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности., тыс. руб.
ООО «Синтез»	Плата за аренду	12.2025	13
ООО «Торговый Дом «Донские Угли»	Выдача ссуды Согласно постановления Правительства ЛНР от 22.08.2025 №167/25	08.2025	1 127 945
ООО ТЭК «Родина»	Выдача ссуды Согласно постановления Правительства ЛНР от 22.08.2025 №167/25	08.2025	206 268
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Акт приема передачи от ГУП ЛНР «ВУ» передаточный баланс	04.2024	12 307
Расчеты с подотчетными лицами		12.2025	1 091
Единый налоговый счет		12.2025	134 681
Всего			1 482 305

- 1) ООО «Синтез» - текущая задолженность по оплате за аренду имущества, срок оплаты в январе 2026 г.
- 2) ООО «Торговый Дом «Донские Угли» - задолженность образована в результате выдачи возвратной ссуды на погашение задолженности по заработной плате согласно постановления Правительства ЛНР от 22.08.2025 №167/25., в котором определены условия возврата ссуды. Письмом от 28.08.2025 №1/4-1316 указаны сроки возврата ссуды, которые ООО «Торговый Дом «Донские Угли» нарушены. В связи с чем ГУП ЛНР «ГУРШ» начал претензионно-исковую работу. (Копии документов прилагаются).
- 3) ООО ТЭК «Родина» - задолженность образована в результате выдачи возвратной ссуды на погашение задолженности по заработной плате согласно постановления Правительства ЛНР от 22.08.2025 №167/25., в котором определены условия возврата ссуды. За 2025 год возвращено ссуды и перечислено в бюджет 16 000 тыс.руб. Постановлением Правительства ЛНР от 03.02.2026 №17/26 продлены сроки возврата ссуды до 08.2027 года.

- 4) Задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами является текущей: имущество прошло процедуру закрепления в 12.2025, но не передано по акту приема-передачи от МИЗО ЛНР, передача 02.2026.
- 5) Расчеты с персоналом- текущая задолженность по выплатам сотрудникам за 12.2025 г.
- 6) Задолженность по ЕНС, текущая -уплата налогов и сборов произведена в декабре, а срок списания наступает в январе-феврале 2026 г.
- 7) Расчеты с подотчетными лицами- задолженность, текущая: выданы в декабре талоны на бензин подотчетным лицам, отчет по сроку в январе 2026 г.

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 3 095 083 тыс. руб.

Наименование кредитора	за что	Дата возникновения задолженности	Сумма задолж., тыс. руб.
2	3	4	5
Расчеты с подотчетными лицами	Хоз. нужды	12.2025	101
Расчеты по депонированным суммам	Начисленная и не выплаченная заработная плата умершим работникам	12.2025	1006
ООО "ЛЭС"	Электрическая энергия по решению суда	06.2024	46 041
ООО «Энергосбыт»»	Электрическая энергия	12.2025	8 010
Расчеты по оплате труда	Переплата	12.2025	1
Единый взнос		12.2025	97 084
НДФЛ		12.2025	38 336
Доходы, полученные в счет будущих периодов	Сч.98		1 287 910
Целевое финансирование	Сч. 86		1 616 593
Всего			3 095 083

- 1) Задолженность по расчетам с подотчетными лицами возникла в связи с оплатой государственной регистрации автомобилей, приобретённых в ноябре-декабре 2025 г., при постановке на учет.
- 2) Задолженность по депонированной плате возникла по причине отсутствия получателя начисленной заработной платы за умерших работников. Задолженность учитывается на расходах будущих периодов.

- 3) Задолженность за потребленную электрическую энергию ООО «ЛЭС» по решению суда от 06.2024 г. предусмотрено погасить в 2026 г.
- 4) Задолженность за потребленную электрическую энергию ООО «Энергосбыт» возникла в 12.2025 г.
- 5) Единый взнос и НДФЛ уплачены в 12.2025, срок списания в 01.2026г.

Труд и занятость

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 год составила 2 033 человека. Увеличение на 31% произошло в связи с принятием в состав ГУП ЛНР «ГУРШ» новых объектов с октября 2025 г. и укомплектованием фактической численности до штатной по объектам принятым в 2024 году.

2. Фонд заработной платы работников в 2025 году рассчитан, исходя из МРОТ в размере 22 440 руб. на основании Федерального Закона от 29.10.2024 г. № 365-ФЗ «О внесении изменений в статью 1 ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». В 2024 году МРОТ составил 19 242 руб., рост МРОТ составил 16,6%. Фонд заработной платы за 2025 г. составил 1 380 883,260 тыс. руб., рост на 55% к 2024 году произошел в связи с ростом МРОТ и принятием в состав ГУП ЛНР «ГУРШ» новых объектов.

3. Среднемесячная заработная плата работников в 2025 году составила 56542 руб. Увеличение по сравнению с 2024 г. на 21 % произошло в связи с ростом МРОТ и укомплектованием штата подземными работниками на вновь принятых объектах.

Анализ фонда оплаты труда за отчетный год и два предшествующих года

2025 год

1. Фонд оплаты платы работников в 2025 г. составил 1380883,260 тыс.руб.
2. Фонд основной заработной платы составил 963777,675 тыс.руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 70%.
3. Выплаты материального стимулирования составили 415632,829 тыс. руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 30% .
4. Выплаты материального стимулирования состоят из доплат к основной заработной плате 294299,110 тыс.руб., единовременных поощрений (разовые премии и материальная помощь к отпуску) 2133,342 тыс.руб. и текущего премирования (квартальные премии, согласно Положения об оплате труда) 119200,377 тыс.руб.
5. Выплаты социального характера состоят из пособия при сокращении сотрудников и составили 1472,756 тыс. руб.
6. Стимулирующие выплаты к основной заработной плате составили 43%, из них доплаты к основной заработной плате составили 31%, текущие премии 12%.
7. Среднемесячная заработная плата на 1 работника составила 56542 руб., в том числе среднемесячная основная заработная плата 1 работника – 39505 руб., среднемесячные стимулирующие выплаты на 1 работника – 17037 руб.

2024 год

1. Фонд оплаты платы работников в 2024 г. составил 889959,631 тыс.руб.
2. Фонд основной заработной платы составил 604683,333 тыс. руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 69%.
3. Выплаты материального стимулирования составили 266471,556 тыс. руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 31% .

4. Выплаты материального стимулирования состоят из доплат к основной заработной плате 201485,179 тыс.руб., единовременных поощрений (разовые премии и материальная помощь к отпуску) 4265,810 тыс.руб. и текущего премирования (квартальные премии, согласно Положения об оплате труда) 60720,567 тыс.руб.
5. Выплаты социального характера состоят из пособия при сокращении сотрудников и составили 18804,742 тыс. руб.
6. Стимулирующие выплаты к основной заработной плате составили 44%, из них доплаты к основной заработной плате составили 33%, единовременных поощрений – 1%, текущие премии 10%.
7. Среднемесячная заработная плата на 1 работника составила 46746 руб., в том числе среднемесячная основная заработная плата 1 работника –32447 руб., среднемесячные стимулирующие выплаты на 1 работника –14299 руб.

2023 год

1. Фонд оплаты платы работников в 2023 г. составил 689787,576 тыс.руб.
2. Фонд основной заработной платы составил 490636,296 тыс. руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 72 %.
3. Выплаты материального стимулирования составили 189709,652 тыс. руб. Удельный вес в фонде оплаты труда составил 28 %.
4. Выплаты материального стимулирования состоят из доплат к основной заработной плате 163510,627 тыс.руб., единовременных поощрений (разовые премии и материальная помощь к отпуску) 551,286 тыс.руб. и текущего премирования (квартальные премии, согласно Положения об оплате труда) 25647,739 тыс.руб.
5. Выплаты социального характера состоят из пособия при сокращении сотрудников и составили 9441,628 тыс. руб.
6. Стимулирующие выплаты к основной заработной платы составили 39 %, из них доплаты к основной заработной плате составили 34 %, текущие премии 5 %.
7. Среднемесячная заработная плата на 1 работника составила 38102 руб., в том числе среднемесячная основная заработная плата 1 работника –27477 руб., среднемесячные стимулирующие выплаты на 1 работника –10625 руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 3 337 219 тыс.руб., в том числе:

признания доходов по полученным субсидиям	- 3 038 114 тыс.руб.;
амортизация	- 137 668 тыс.руб.;
операции с перезакреплением имущества после разграничения	- 161 282 тыс.руб.;
компенсация страховой компании «Астра-Волга»	-155 тыс.руб.

Прибыль от продаж составила 848 тыс. руб., из них
 351 тыс. руб. прибыль от аренды имущества,
 497 тыс. руб. прибыль полученная от продажи металлолома.

Прочие расходы за 2025 год составили 3 131 563 тыс. руб., в том числе:

Заработная плата сотрудникам с начислениями	- 1 839 208 тыс руб.;
Оплата электроэнергии	- 812 706 тыс. руб.;
Уголь технологический	-18 669 тыс.руб.;
Прочие услуги (ремонты, ревизии и наладки, транспортные услуги, ВГСЧ,...)	-173 159 тыс.руб.;
Операции с перезакреплением имущества после разграничения	- 161 282 тыс.руб.;
- списание материальных запасов	-94 291 тыс.руб.
-приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств	-18 172 тыс.руб.;
- налоги и сборы прочие (налог на имущество, транспортный налог, госпошлина)	-13 533 тыс. руб.;
-выплаты по решению суда	- 553 тыс. руб.;
-иные расходы (услуги банка)	- 10 тыс.руб.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совокупный финансовый результат за 2025 год составил: 208 731 тыс. руб.

Прибыль в бухгалтерском учете образовалась в результате :

- списания расходов прошлого периода в текущем году - (списаны затраты по исполнительскому сбору, ранее предъявленному по решению суда)	16 782 тыс. руб.;
- признаны доходами текущего периода полученные субсидии на уплату Кредиторской задолженности по решению суда за электрическую энергию	189 722 тыс. руб
-отложенные налоговые активы	2 227 тыс.руб.