

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Информация об организации.

ООО «МВК по взрывному делу» (ООО «МВК по ВД»), ОГРН 1157746836114;

ИНН 7720315078 КПП 502701001.

Дата регистрации – 10.09.2015г.; дата регистрация в ИФНС №17 по Московской обл. по месту фактического нахождения юр. лица – 15.02.2019г.;

Юридический и фактический адрес: 140004, Московская обл., г. Люберцы, пос. ВУГИ, лит/объект В/6, эт/оф. 4/401Б;

Почтовый адрес: 140004, Московская обл., г. Люберцы, пос. ВУГИ, а/я 230

Сайт организации: www.asvplv.ru, электронный адрес: mail@asvplv.ru

Генеральный директор Горлов Юрий Владимирович, тел.: (495)664-36-71, 8-903-003-96-89; Главный бухгалтер Горлов Юрий Владимирович, тел.: (495) 664-36-71, 8-903-003-96-89

Основные виды деятельности с кодами по ОК 029-2014 ред.2:

- 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие»;

Численность штата организации: 6 человек и 1 чел. выполнял работы по договорам подряда.

Организация является малым предприятием, находится на общей системе налогообложения, бухгалтерский учет ведется с частичным применением упрощенных способов бух.учета и упрощенной бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский учет ведется по нормам и положениям действующих РСБУ – Российскими стандартами бухучета, с использованием стандартного плана бухгалтерских счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94н от 31.10.2000г. (с учетом последующих изменений). Бухгалтерский учет ведется в электронной форме с использованием программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3». Учет доходов и расходов ведется по методу начисления. В части НДС-возмещения: НДС принимается к возмещению только по приобретенным услугам, работам, принятым к учету материально-производственным запасам на основании полученных от поставщиков счетов-фактур; НДС по авансам, перечисленным поставщикам – не принимается к возмещению; НДС по авансам полученным – начисляется к уплате в общем порядке. Как малое предприятие пользуемся правом не применять ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02. Используем право формировать бухгалтерскую отчетность на основании требований ФСБУ 4/2023, показатели которой представляются в нетто-оценке, т.е. за вычетом амортизации (ОС, НМА) и без проведения оценки на обесценение/либо дооценки активов (ОС, НМА, запасов). Уровень существенности в бухгалтерском учете (отчетности) принимается в размере 7% от соответствующей статьи баланса (ФСБУ 4/2023). В целях определения классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе организация устанавливает продолжительность обычного операционного цикла равной 12 месяцам, а также правом предоставлять бухгалтерскую отчетность в составе: Баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об

изменении капитала и Пояснений (приложений) к ней, в том числе в установленных стандартами табличных формах (п.3-11 ФСБУ 4/2023).

Государственной помощи и целевого финансирования организация не получает.

Согласно вышеуказанным видам деятельности специалисты ООО «МВК по ВД» собственными силами разработали уникальное оборудование АСВП-ЛВ.МФ, защищенное несколькими патентами (которые передали по лицензионному договору в ООО «МВК по ВД») и предназначенное для локализации взрывов метана и угольной пыли в подземных горных выработках, автоматически срабатывающее при внезапном возникновении аварийной ситуации для локализации взрыва. Наша организация без привлечения бюджетных средств довела АСВП-ЛВ.МФ и ее модификации до серийного производства. В связи с новыми требованиями к безопасности шахт также разработаны, защищены патентами и сертифицированы новые модификации АСВП-ЛВ.МФУ (управляемые системы, включенные в общую многофункциональную систему безопасности шахты - МФСБ шахты). Применение этого оборудования существенно повышает безопасность подземных работ на угольных шахтах, опасных по взрывам метана и угольной пыли. Информация о принципах работы, о проведенных испытаниях систем АСВП-ЛВ.МФ и АСВП-ЛВ.1М (фото, видео) размещены на сайте нашей организации: www.asvplv.ru

ООО «МВК по ВД» получены пять патентов на изобретения и на полезные модели устройства для локализации взрывов в подземных горных выработках, также имеется товарный знак. Соответствующая информация в бухгалтерской отчетности отражена по строке 1110 «Нематериальные активы» и в Пояснениях № 3.1 и 3.3 установленной формы (далее – Пояснения).

Предоставляем следующие пояснения и расшифровки к строкам Баланса и Отчета о финансовых результатах (наиболее существенных по величине строк).

По строке 1230 Баланса и Пояснений №7 «Дебиторская задолженность» отражена в сумме 18118,0 тыс. руб. на 31.12.2025г., это текущая дебиторская задолженность покупателя АО «Воркутауголь» в сумме 456,96 тыс. руб. (по отгруженным 20.11.2025г покупателю комплектов запчастей для ремонта АСВП-ЛВ.1М), и текущая дебиторская задолженность ООО «ШАХТА ЮБИЛЕЙНАЯ» по отгруженной 03.12.2025г продукции - средств взрывозащиты горных выработок Автоматическая система взрывоподавления-локализации взрывов многофункциональные АСВП-ЛВ.МФУ-100 в сумме 4176 тыс.руб., авансы перечисленные поставщикам за материалы, комплектующие закупаемые для производства систем АСВП-ЛВ.МФУ - 858,0 тыс. руб., переплата в бюджет, отраженная на 31.12.2025г. на едином налоговом счете Организации – 1240 тыс.руб., займы беспроцентные сотрудникам организации на личные нужды 9 650,0 тыс.руб., текущая (по условиям договора) задолженность по процентам по займам выданным АО «ЗАВОД ЭКОМАШ» в сумме 1 002,7 руб., а также

уплаченная судебная пошлина по рассмотрению иска по незаконному использованию нашего товарного знака в сумме 734,2 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1240) в сумме 45 444 тыс. руб. и в Пояснениях № 5 представляют собой: депозиты в АО «Альфа банк» - 34 000 тыс.руб. сроком не более 5 месяцев и процентные займы выданные АО «ЗАВОД ЭКОМАШ» на срок до 11 месяцев в сумме на 31.12.2025г - 11 443,6 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) составляют 937 тыс. руб. представляют расходы будущих периодов по: сертификации выпускаемой продукции на сумму 724,8 тыс. руб., страхование имущества – 26,1 тыс. руб. расходы по оплате Роспатенту пошлины за поддержание патентов в силе на очередной год - 95,65 тыс. руб., программные продукты - 90,45 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса и Пояснения №8) представляет собой краткосрочную задолженность: перед поставщиками – до 1мес, перед шахтами-покупателями – до 3мес. (срок закупки комплектующих и изготовления оборудования АСВП-ЛВ.МФУ), по взносам соц. страхования и налогам – без задержек от установленных сроков.

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2110 «Выручка» в сумме 128 124 тыс. руб. (за 2024г. – 340 365 тыс. руб.), которая является суммарной выручкой по всем видам выпускаемой продукции, продажа произведенного оборудования модификаций: АСВП-ЛВ.МФУ-228 шт., АСВП-ЛВ.1М - 4 шт., а также рем. комплекты для АСВП-ЛВ.1М – 74шт.

Коммерческие расходы (строка 2210) в сумме 17 413,0 тыс. руб. являются расходами: на доставку нашего оборудования до покупателей 494,0 тыс. руб., расходы на первичный монтаж нашего оборудования в горных выработках шахт - 14 099,0 тыс. руб. согласно условиям договоров с покупателями; выплаты по лицензионному договору на использование патента на изобретение № 2658690 («Многофункциональная автоматическая система локализации взрывов пылегазовоздушных смесей в подземных горных выработках и входящие в нее устройства локализации взрывов») и определяемые от объема продаж многофункциональных систем, что за 2025г. составило - 2 280,0 тыс.руб.; а также 365 тыс.руб. инспекционный сертификационный контроль производимой продукции и 175 тыс.руб. амортизация резервных систем АСВП-ЛВ, используемых в процессе текущего обслуживания систем в шахтах Покупателей.

Управленческие расходы (строка 2220) 15 813,0 тыс. руб.

Оплата труда	10 172
Страховые взносы	1 763
Материальные расходы	801
Амортизация	124
Транспортный налог	18,7

Командировочные расходы	264
Страхование имущества	64
Расходы на рекламу (участие в выставке Уголь России, публикация о АСВП-ЛВ в журнале «Уголь Кузбасса»)	441
Расходы на рекламу нормированные (участие в конференциях работников угольных шахт – покупателей АСВП-ЛВ.МФУ)	437
Аренда помещений (офиса и помещения под склад готовой продукции)	963
Услуги связи (почта а/я, почтовая доставка документов, телефон, интернет, поддержание сайта)	150
Прочие расходы (пользование и сопровождение программы 1С, «проверка контрагентов», передачи отчетности «Астрал», проект Сколково, подписка на журнал «Российский налоговый курьер»)	615
ИТОГО по строке 2220	15 813

Проценты к получению (строка 2320) являются доходом от финансовых вложений, приведенных в стр.1240 Баланса и Пояснений №5. Наиболее значимые виды прочих расходов (строка 2350) приведены в строках Отчета о финансовых результатах.

В целом по Организации расходы по обычным видам деятельности приведены в Пояснениях №10, представленных по установленной форме (ФСБУ 4/2023).

Генеральный директор

Горлов Ю.В.

Главный бухгалтер

Горлов Ю.В.

