

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовому бухгалтерскому балансу за 2025г. *Общество с Ограниченной Ответственностью* *«Инфратест – оптические технологии»*

г. Екатеринбург  
27.03.2025г.

#### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инфратест – оптические технологии»,  
юридический и фактический адрес:

620135, г. Екатеринбург, ул. Таганская, строение 60/2, офис 104

Дата государственной регистрации: «25» октября 2012 г.

ОГРН: 1126686019987

ИНН: 6686016500

КПП: 668601001

Зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Свидетельство серия 66№007099784

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство приборов для контроля прочих физических величин.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Участники Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Инфратест» - 100%.

Единоличным Исполнительным органом Общества является – директор Полепишин Александр Анатольевич

Участники Общества являются бенефициарами.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10 000** рублей.

#### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации продукции собственного производства в 2025 году составили 165 268 тыс. руб. (без НДС) в том числе:

-выручка от производства электронных блоков – 100 140 тыс. руб.

-выручка от производства пирометров – 64 394 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2024 год- 81 410 тыс.руб.

-2023 год- 63 993 тыс.руб.

-2022 год- 42 859 тыс.руб.

### **3. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с производством и реализацией продукции в 2025г. составили 140 684 тыс. рублей (без НДС) в том числе:

-Расходы на производство электронных блоков– 82 350 тыс. руб.

-Расходы на производство пирометров – 36 108 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с производством и реализацией, составила 140 465 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи по с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с применением амортизационной премии при вводе в эксплуатацию объектов основных средств.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 219 руб., что составляют сумму временных разниц.

Расходы, связанные с производством и реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС);

-2024г.- 49 133 тыс.руб.

-2023г.- 32 377 тыс.руб.

-2022г.- 26 143 тыс.руб.

### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил 19 872 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли после налогообложения составила 20 713 тыс. руб.

### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 2 879 тыс.руб. в том числе;

-Проценты к получению- 2 879 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 2 879 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом не возникла.

### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 737 тыс. руб. в том числе;

-Расходы на услуги банков- 536 тыс. руб.

-Курсовые разницы- 3 тыс. руб.

-Прочие внереализационные расходы- 198 тыс.руб

Для целей налогового учета, сумма прочих расходов составила **64 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **673 тыс.руб.** представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов:

1. Из-за не принимаемых расходов для целей НУ: штрафы, отражение суммы НДС в билетах, озеленение офисного помещения, подарки детям на Новый год, отражение курсовых разниц, выплаты, связанные с утвержденными правилами внутреннего распорядка.

### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 27 618 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 6 904 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 19 872 тыс.рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил – 0 тыс.руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил –0 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового дохода составила- 0 тыс.руб.

Суммы отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2025 года 27 тыс. руб., на конец года 15 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 6 904 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

### **8. События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **9. Инвентаризация складских остатков**

Инвентаризация складских остатков проведена 23.12.2025г. в разрезе всех существующих складов. Состав комиссии утвержден приказом руководителя.

## **10. Неопределенность в непрерывности деятельности**

Общество в 2025 г. осуществляло свою деятельность в соответствии с правилами, установленными учетной политикой, утвержденной приказом №4 от 28.12.2024 г..

Неопределенность в непрерывности деятельности общества - отсутствует

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что текущая ситуация не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты

Общество не планирует сокращение численности сотрудников.

## **11. Информация об операциях в иностранной валюте**

Остаток денежных средств, выраженных в иностранной валюте отсутствует.

Общество в течении 2025 года не заключало договора на поставку импортных комплектующих. Расчеты в валюте отсутствуют.

## **12. Информация об операциях со связанными сторонами**

У Общества имеются хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:  
В отношении лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

### **ООО «Инфратест»**

ИНН 6670035151 КПП 668601001,

Юрид.адрес: 620057, Свердловская обл., ул. Таганская 60/2 ,офис 102

**Основание: Договор № 60-18/П от 07.02.2018**

Оборот за 2025 год составил 11 461 тыс.руб:

1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест» на 01.01.2026- 342 тыс. руб.

2.Оказанно услуг- 11 461 тыс. руб.

3.Оплата безналичным расчетом -11 335 тыс.руб.

**Основание: Договор продажи комплектующих 12/24-О от 09.01.2024 г.**

Оборот за 2025 год составил 343 тыс.руб:

1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест- оптические технологии» на 01.01.2026 -22 тыс.руб.

2.Оказанно услуг -343 тыс.руб.

3.Оплата безналичным расчетом - 426 тыс. руб.

### **ООО «Торговый «Дом Инфратест»**

ИНН 6673188445 КПП 668601001,

Юр. адрес: 620057, Свердловская обл., ул. Таганская, строение 60/2, офис 224

**Основание: Договор 29-22/О от 01.03.2022 г.**

Оборот за 2025 год составил 546 тыс.руб:

- 1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест-оптические технологии» на 01.01.2026- отсутствует
- 2.Оказанно услуг- 546 тыс. руб.
- 3.Оплата безналичным расчетом -559 тыс.руб.

**ООО «ДЕСОМ»**

ИНН 6686164427 КПП 668601001

Юр. адрес: 620135, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Таганская, строение 60/2, офис 221

**Основание: Договор №2-25/Д от 09.01.2025г.**

Оборот за 2025 год составил 712 тыс.руб:

- 1.Задолженность в пользу ООО «Десом» на 01.01.2026- 126 тыс. руб.
- 2.Оказанно услуг- 712 тыс. руб.
- 3.Оплата безналичным расчетом - 586 тыс.руб.

**ООО «Инфратест-теповизионные технологии»**

ИНН 6686016524 КПП 668601001,

Юр. адрес: 620135, Свердловская обл., ул. Таганская, строение 60/2, офис 207

**Основание: Договор аренды №28-24/Т от 29.11.2024г.**

Оборот за 2025 год составил 511 тыс.руб:

- 1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест- оптические технологии» на 01.01.2026- отсутствует
- 2.Оказанно услуг- 511 тыс. руб.
- 3.Оплата безналичным расчетом -511 тыс.руб.

**Основание: Договор аренды №53-25/Т от 31.10.2025г..**

Оборот за 2025 год составил 145 тыс.руб:

- 1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест- оптические технологии» на 01.01.2026- отсутствует
- 2.Оказанно услуг- 145 тыс. руб.
- 3.Оплата безналичным расчетом -145тыс.руб.

**Основание: Договор продажи комплектующих №30-13/Т от 01.08.2016г.**

- 1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест- тепловизионные технологии» на 01.01.2026 - 37 тыс. руб.
- 2.Оказанно услуг -5 282 тыс.руб.
- 3.Оплата безналичным расчетом – 8 698 тыс. руб.

**Основание: Договор аренды №33-23/Т от 29.12.2023г.**

- 1.Задолженность в пользу ООО «Инфратест- оптические технологии» на 01.01.2025отсутствует.
- 2.Оказанно услуг -562 тыс. руб.

3. Оплата безналичным расчетом -562 тыс. руб.

**Основание: Договор поставки 28-24/О от 03.06.2024**

Общий оборот за 2025 год составил: 526 тыс. руб.

1. Задолженность отсутствует на 01.01.2026г. - отсутствует

2. Поставлено комплектующих на сумму - 526 тыс. руб.

3. Оплата безналичным расчетом -526 тыс. руб.

**Основание: Договор монтажа 2-25/О от 14.01.2025 г.**

Общий оборот за 2025 год составил: 120 168 тыс. руб.

1. Задолженность отсутствует на 01.01.2026г. - отсутствует

2. Поставлено комплектующих на сумму - 120 168 тыс. руб.

3. Оплата безналичным расчетом -120 168 тыс. руб.

Взаимозависимыми лицами в отношениях с ООО «Инфратест – оптические технологии» являются ООО «Инфратест», ООО «Инфратест – тепловизионные технологии», ООО «ТД «Инфратест», ООО «ДЕСОМ», поскольку:

1. ООО «Инфратест» владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «Инфратест – тепловизионные технологии»

2. ООО «Инфратест» владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «Инфратест-оптические технологии»

3. ООО «Инфратест» владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «ТД «Инфратест»

4. ООО «Инфратест» владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «ДЕСОМ».

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.) - 13 750 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся: директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместитель директора, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, начальник производства, бухгалтерия предприятия.

### **13.Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности**

Существенных ошибок в 2025 году не выявлено.

### **14.Обязанность аудита бухгалтерской отчетности**

Отчетность общества за 2024г. не подлежит обязательному аудиту на основании ст.5ФЗ от 30.12.2008г.№307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### **15. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 4 от 28.12.2023г.

#### 16. Оценочные обязательства

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2025 году не создавались.

**Резерв на выплату отпусков** в 2025 году не создавался.

**Резерв на гарантийный ремонт** в 2025 году не создавался.

**Резерв сомнительных долгов не формировался**, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

#### 17. Прочая информация

Строка бухгалтерской отчетности 1150 состоит из следующих сумм:

Показатель	Срок полезного использования, мес	Сальдо на 31.12.2025г., тыс.руб.
Компьютер и другая офисная техника	18-36	264
Производственное оборудование	50-83	569
Транспортные средства	26-50	4 038
Итого		4 871

Влияние, обострившейся геополитической обстановки в стране, на протяжении 2025г., на деятельность общества было значительным: в связи, внедрение новых технологий в производстве, освоении новых рынков по запуску комплектующих, поставляемых из дружественных стран. Общество не планирует сокращение численности сотрудников.

Директор

А. А. Полепишин

