

ИСХ 1-03/26
от 31.03.2026

в ИФНС № 23 по Московскому р-ну г. СПб
от ООО «ТЕХНОС»

ИНН 7810862318
КПП 781001001
ОГРН 1127847145194

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ООО «Технос» занимается закупками гидравлических запасных частей в Китае. Работа ведется с 150 поставщиками в разных частях Китая и по разным видам продукции. В настоящий момент имеется около 30 действующих зарегистрированных в банке контрактов. Все сделки осуществляются только по контракту. Условия поставок из Китая - по предоплате. Просроченных задолженностей китайских поставщиков перед ООО «Технос» нет. Привезенный товар оптом продается в РФ. Имеется задолженность покупателя ИНН 7810736137 КПП 781001001 ООО «Нева-Гидравлик». Однако задолженность динамическая (находится в постоянном движении оплаты и реализации товара).

По итогам 2025 года компания отработала с убытком. В первом квартале 2025 года **выручка** составила 16257,857 тыс. руб., что **на 66% ниже** в сравнении с 4-м кварталом 2024 года, данный факт был связан со сбоем поставок товара из Китая, а также с задержками при производстве товаров, проблемами с оплатой товара из России в Китай, сбоями в логистике. В 4 квартале 2024 года пришли товары, которые должны были поступить на склад во 2 и 3 кварталах 2024 года. Оборот средств замедлился и в 1-ом квартале образовался провал в поставках и как следствие **провал в продажах**. При всех этих неблагоприятных факторах образовался убыток в 1 квартале 2025 года. По итогам 1-го квартала 2025 года, были проработаны новые логистические цепочки доставки товаров из Китая, проведена работа над улучшением системы планирования закупок в ООО «Технос», выполнен анализ оборачиваемости товаров с целью увеличения ликвидности оборотных активов.

Во 2-ом квартале 2025 года выручка составила 33565,043 тыс. руб., что на 48% выше, чем в 1-ом квартале 2025 года. Данный факт обусловлен тем, что товар, который должен был прийти в 1-ом квартале 2025 года поступил на склад во 2-ом квартале 2025г., что привело к увеличению продаж. Однако покрыть убыток 1 квартала не получилось.

Во 2-ом квартале 2025 г. произошла задержка товара, от китайского поставщика: Zhejiang Epower Machinery Co.,Ltd Контракт № 51 от 17.04.2025 (УНК 25044240/1000/0081/2/1 от 21.04.2025г.) на сумму 342 242,89 CNY, в связи с чем ожидаемый объем продаж так же снизился.

Закупок и выбытия основных средств не было. Увеличения расходов нет. Средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека за 2025 год составляет 97310 руб. до вычета подоходного налога. Задолженности по заработной плате нет.

Вся кредиторская/дебиторская задолженность обоснована и подтверждена первичными документами

В качестве подтверждения приводим анализ структуры доходов и расходов компании за 2025 г. в сравнении с прошлыми периодами.

Юр. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург,
Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Почт. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург,
Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Тел./факс +7 (812) 600-44-56,600-44-54
e-mail: technossltd@mail.ru

ИНН 7810862318 КПП 781001001
Р/счет 40702810426580001837 в
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО),
г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
БИК 044525411
кор/с 30101810145250000411

Доходы от реализации:

Динамика показателей выручки сумма, тыс. руб.

Сумма выручки, тыс. руб.	1кв-л	2кв-л	3кв-л	4 кв-л	год
2024	36734,627	13740,158	30731,258	48362,868	129568,911
2025	16257,857	33565,043	30087,190	17214,286	97124,378

Как видно из данных таблицы выручка в 1-ом квартале 2025 года меньше в сравнении с 4 кварталом 2024 года на 66%. Это связано с тем, что произошел сбой закупок в Китае. Задержки при производстве товаров, проблемы с оплатой товара из России в Китай, сбои в логистике - все это влияет на то, что товар поступает на склад неравномерно. Так же это влечет за собой невыполнение обязательств перед контрагентами, потерю части заказов, дополнительные расходы на срочное переключение на альтернативных поставщиков.

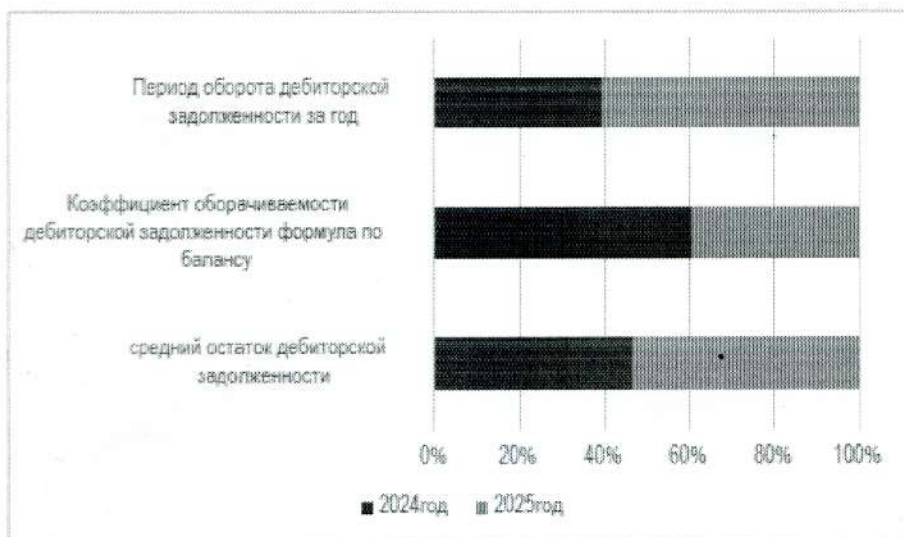
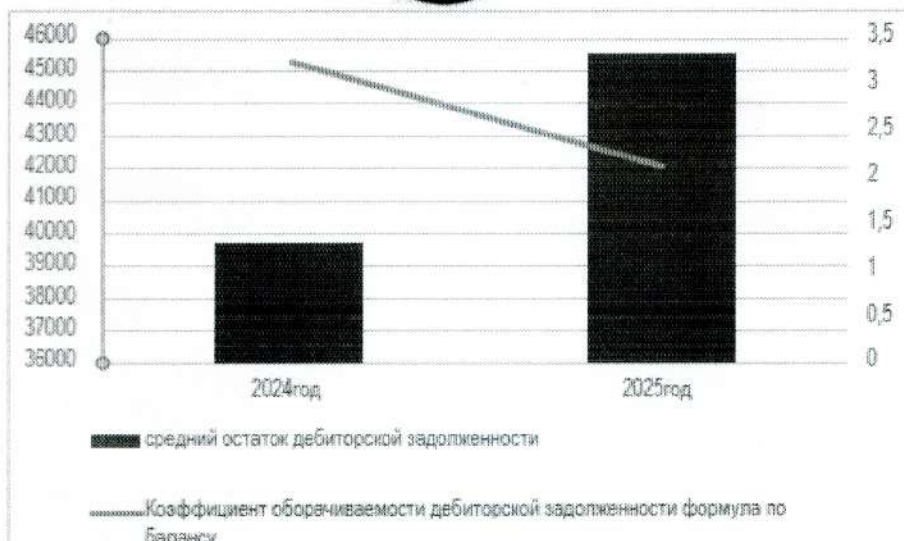
Во 2-ом квартале рост выручки составил 48%, в сравнении с 1-м кварталом 2025 года, что связано с реализацией товаров, которые не успели поступить на склад в 1-ом квартале 2025г. Однако увеличение выручки не покрыло убыток образовавшийся в 1 квартале 2025 года.

В 2025 году количество заказов сократилось на фоне повышения конкуренции на рынке оптовой торговли запасных частей из Китая. Это привело, к недозагрузке мощностей и снижению общей выручки (25%). Для удержания клиентов в условиях ценовой конкуренции предприятие снижало наценку, что сократило валовую прибыль.

В 2025 году средний срок оплаты от покупателей вырос вдвое, что привело к дефициту оборотных средств. Часть выручки, была «заморожена» в дебиторской задолженности, что не позволяло оперативно покрывать текущие расходы.

Для наглядности отобразим анализ оборачиваемости дебиторской задолженности в таблицах и графиках.

Показатель	2024год	2025год	Динамика
Средний остаток дебиторской задолженности	39732,5	45495	15%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности формула по балансу	3,261	2,13	-35%
Период оборота дебиторской задолженности за год	111,92	170,97	53%



Внереализационные доходы/расходы

Внереализационные расходы и доходы в основном связаны с курсовыми разницеми и расходами на услуги банков по отправке валюты в КИТАЙ.

Для расчета курсовых разниц мы используем программу «1С:Бухгалтерии 8» редакции 3.0 в которой остатки валютных сумм, отраженные на счетах учета валютных средств, а также на счетах учета требований и обязательств с признаком валютного учета (кроме счетов учета авансов), автоматически переоцениваются: на дату каждой валютной операции (например, при погашении задолженности, отраженной документами Списание с расчетного счета, Поступление на расчетный счет); и в конце месяца при выполнении регламентной операции Переоценка валютных средств, входящей в обработку Закрытие месяца (раздел Операции).

Внереализационные доходы/расходы тыс. руб.

Статья	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3445,702	3557,759
Курсовые разницы	3692,224	2763,659
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	29,051	925,307
Прочие внереализационные расходы		166,793
Штрафы, пени, неустойки		0,404
Резервы по сомнительным долгам	1297,911	1297,911
Списание НДС на прочие расходы		0,41
Прочие косвенные расходы		701,149
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (мат.помощь)		24,000
Расходы на услуги банков		1585,424
Итого	8464,890	11022,832

Переоценка валютных средств проводится в автоматическом режиме регламентной операции 1С Бухгалтерии. Стоит отметить, что снижение переоценки валютных остатков и отклонения курса покупки иностранной валюты произошла на фоне того, что курс иностранной валюты по отношению к рублю на дату переоценки стал ниже, чем на дату приобретения валюты.

Косвенные расходы

Показатели косвенных расходов в рублях

Статья расхода	2024	%	2025	%
Оплата труда	7 981 287,44	0,68	8 430 183,42	0,72
Аренда помещений	3 116 850,00	0,27	3 289 450,00	0,28
Обучение персонала	8 617,34	0,00	35 322,50	0,00
Погрузо-разгрузочные работы	54 216,66	0,00	3 843,75	0,00
Списание ПО	66 257,00	0,01	50 039,74	0,00
Транспортные расходы	5 312,50	0,00		0,00
Услуги программиста	10 000,00	0,00	40 961,67	0,00
Услуги связи	118 763,41	0,01	103 068,48	0,01

Юр. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Почт. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Тел./факс +7 (812) 600-44-56,600-44-54
e-mail: technossltd@mail.ru

ИНН 7810862318 КПП 781001001
 Р/счет 40702810426580001837 в
 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО),
 г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
 БИК 044525411
 кор/с 30101810145250000411

Хозяйственные расходы	16 157,85	0,00	53 457,61	0,00
Оплата больничного	3 759,96	0,00		0,00
Экология	133 287,00	0,01	168 615,89	0,01
Материальные расходы	8 052,08	0,00	19 860,34	0,00
Неамортизируемое имущество (СИЗ)	7 861,00	0,00	6 183,00	0,00
Командировочные расходы	61 719,04	0,01	45 982,40	0,00
Амортизация	48 096,18	0,00	57 762,18	0,00
Представительские расходы	20 631,45	0,00	48 902,15	0,00
Итого	11 660 869,53		12 353 633,28	

Расходы на оплату труда — 68% от общей суммы расходов (в 2025 году рост на 5%).
Аренда — 27% расходов (рост на 5%). Прочие расходы (связь, транспорт, услуги банков и т.п.) — 5%.

По данным таблицы видно, что резкого увеличения косвенных расходов не произошло в 2025 году ни по одной из статей расходов. Все расходы подтверждаются первичной документацией. Хотим отметить, что командировочные расходы были направлены на улучшение условий взаимного сотрудничества с поставщиками.

Таким образом, рост постоянных расходов при резком падении доходов стал главным фактором убытка.

Вся кредиторская/дебиторская задолженность обоснована и подтверждена первичными документами. Имеется задолженность покупателя ИНН 7810736137 КПП 781001001 ООО «Нева-Гидравлик». Однако задолженность динамическая (находится в постоянном движении оплаты и реализации товара).

Задолженностей по заработной плате нет. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Займов и кредитов нет. Выбытия основных средств нет. Начисление амортизации проверено.

Оценка влияния событий после отчётной даты.

В начале 2026 года приняты меры по улучшению ситуации:

- ужесточена работа с дебиторами;
- пересмотрены условия с поставщиками для исключения сбоев;
- частично оптимизированы управленческие расходы (без сокращения ключевого персонала);

- запущены дополнительные каналы сбыта для увеличения заказов.

Убыток в сумме 2 217 000 руб. по данным бухгалтерской отчётности за 2025 год сформировался под влиянием объективных рыночных и операционных причин, описанных выше. Все показатели достоверны, первичные документы в наличии. Организация сохраняет штат, выполняет обязательства перед бюджетом (кроме налога на прибыль) и ведёт реальную хозяйственную деятельность.

По мнению руководства, убыток 2025 года носит временный характер и не свидетельствует о невозможности продолжать деятельность (принцип непрерывности деятельности соблюдается).

С Уважением,
Генеральный директор ООО «Технос»
т. 600-44-54, 8 901 315 39 5



В.Н. Макарова

Юр. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Почт. адрес: 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 23, к.2, лит.А
Тел./факс +7 (812) 600-44-56, 600-44-54
e-mail: technossltd@mail.ru

ИНН 7810862318 КПП 781001001
Р/счет 40702810426580001837 в
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО),
г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
БИК 044525411
кор/с 30101810145250000411