

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ТехноДрайв»

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТехноДрайв» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Сведения о регистрации: ОГРН 1166733076124 от 19.12.2016 года, Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области.

Юридический адрес организации: 214025 Смоленская область, г. Смоленск, ул. Нахимова, дом 21, ком.37.

07 июля 2025 г изменено наименование Общества с ограниченной ответственностью «ПЕТРОЛКОМПАНИ СМК» (ООО «ПЕТРОЛКОМПАНИ СМК») на Общество с ограниченной ответственностью «ТехноДрайв» (ООО «ТехноДрайв»).

Единственным участником Общества является Николаев Вадим Сергеевич.

Генеральным директором на 31 декабря 2024 года являлся Глазов Евгений Кириллович. С 22 января 2025 года Генеральным директором Общества является Чумаченко Ирина Анатольевна.

После закрытия Обособленных подразделений (АЗС) с 30.05.2025 года деятельность Общества заключается в предоставлении прочих вспомогательных услуг для бизнеса, код 82.99.

Среднесписочная численность работников Общества за год, закончившийся 31.12.2025 года - 9 человек, 31.12.2024 - 37 человек, 31.12.2023 - 50 человек.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Срок полезного использования основных средств по группам

Группа основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания	от 30 лет
Сооружения	61-400 мес.
Машины и оборудование	37-180 мес.
Транспортные средства	35-180 мес.
Прочее (офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь)	25-84 мес.

Учет объектов аренды

Организация имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета. ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество или его выкуп на льготных условиях;
- нет намерения сдавать арендованное имущество в субаренду.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Учет материально-производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

Товары в розничной торговле учитываются на счете 41.02 по стоимости приобретения. Счет 42 Торговая наценка не применяется.

Учет денежных средств

Операции вноса наличных отражаются с использованием счета 57 "Переводы в пути".

Краткосрочные депозиты (овернайт) Общество отражает в составе показателя денежные средства и эквиваленты, проценты по депозитам отражаются в составе процентов к получению.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Учет доходов и расходов

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ). Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг учитываются на счете 44. Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются в полном объеме на финансовый результат.

Прочие доходы и расходы, в основном, включают:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- Проценты к получению (уплате).

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам в отчетном и сопоставимых отчетных периодах

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	75	1 354	1 867
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	572	807
Офисное оборудование	75	126	-
Транспортные средства	-	656	663
Другие виды основных средств	-	-	397
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3 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	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	125	-	172	-	(125)	(172)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	125	-	-	-	(125)	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	172	-	-	(172)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

[illegible]

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	11 662	(11 333)	2 016	-	(246)	-	(16)	-	13 432	(12 241)
	3а 2024 г.	731	(22)	11 554	-	(623)	-	-	-	11 662	(11 333)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	199	-	54	-	(199)	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	380	-	199	-	(380)	-	-	-	199	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28	-	4	-	(28)	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	43	-	28	-	(43)	-	-	-	28	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 333	(11 333)	1 062	-	-	-	(16)	-	12 394	(12 241)
	3а 2024 г.	22	(22)	11 311	-	-	-	-	-	11 333	(11 333)
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	83	-	96	-	-	-	-	-	179	-
	3а 2024 г.	224	-	-	-	(141)	-	-	-	83	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	800	-	-	-	-	-	800	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	19	-	1	-	(19)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	49	-	17	-	(46)	-	-	-	19	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 662	(11 333)	2 016	-	(246)	-	(16)	X	13 432	(12 241)
	3а 2024 г.	731	(22)	11 554	-	(623)	-	-	X	11 662	(11 333)

3.6 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58 045	8 822	-	(15 834)	(1)	-	51 032	
	3а 2024 г.	54 119	55 214	-	(51 280)	(7)	-	58 045	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 204	8 652	-	(13 078)	-	-	50 778	
	3а 2024 г.	50 422	55 204	-	(50 422)	-	-	55 204	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	5	-	(5)	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26	-	(18)	(1)	-	-	7	
	3а 2024 г.	29	10	(5)	(7)	-	-	26	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	168	-	-	-	-	168	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 762	-	-	(1 762)	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 218	-	-	(456)	-	-	1 762	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	380	-	-	(303)	-	-	77	
	3а 2024 г.	519	-	-	(139)	-	-	380	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	671	-	-	(671)	-	-	-	
	3а 2024 г.	923	-	-	(251)	-	-	671	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	58 045	8 822	-	(15 834)	(1)	X	51 032	
	3а 2024 г.	54 119	55 214	-	(51 280)	(7)	X	58 045	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	50 765	54 596	49 382
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 765	54 596	49 382
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

3.7 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 429	55 992
Затраты на оплату труда	9 120	19 918
Отчисления на социальные нужды	1 752	4 318
Амортизация	121	369
Прочие затраты	4 472	18 179
Итого по элементам	23 893	98 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 893	98 776

Генеральный директор

Чумаченко И.А.

26.03.2026г.