Общество с ограниченной ответственностью
«Практика Атташе»
(ООО «Практика Атташе»)

119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5 стр. 1, этаж 2,

помещ. 2, ком. 19 (Б-203)

ОГРН 1067746358800; ИНН 7714639388; КПП 770401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Практика Атташе» было образовано в 2006 году
Основным видом деятельности является - Деятельность рекламная (ОКВЭД 73.1)
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

2. Основные положения учетной политики

ООО «Практика Атташе» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06 декабря 20211 года.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости *п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н*

2.2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные лицензии на программные продукты, расходы на сертификацию), отражены в отчетности как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течении периода к которому они относятся.

2.3. Уставный капитал общества

100% доля владения у единственного участника Общества

2.4. Заемные средства

В состав заёмных средств, включаются:

- Долгосрочные займы сроком свыше 12 месяцев
- Краткосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также начисленные проценты по ним

2.5. События после отчетной даты

Событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать существенное влияние на оценку активов и обязательств, не происходило.

3. Основные показатели деятельности

Основные показатели деятельности Общества с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности приведены в таблицах ниже

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-
Итого	За 2025 г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	171	-	164 457	(164 084)	-	-	X	X	544	-
	За 2024 г.	161	-	47 506	(47 496)	-	-	X	X	171	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	161	-	164 457	(164 073)	-	-	-	-	544	-
	За 2024 г.	151	-	47 506	(47 496)	-	-	-	-	161	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 227	-	122 988	315	(60 020)	-	-	-	127 509	-
	За 2024 г.	68 709	-	57 446	315	(62 243)	-	-	-	64 227	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 395	-	212	-	(932)	-	-	-	2 674	-
	За 2024 г.	2 513	-	933	-	(52)	-	-	-	3 395	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 614	-	122 525	-	(56 280)	-	-	-	122 859	-
	За 2024 г.	62 181	-	56 513	-	(62 079)	-	-	-	56 614	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 493	-	-	315	(2 808)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 178	-	-	315	-	-	-	-	2 493	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 725	-	251	-	-	-	-	-	1 976	-
	За 2024 г.	1 797	-	-	-	(73)	-	-	-	1 725	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	64 227	-	122 988	315	(60 020)	-	-	X	127 509	-
	За 2024 г.	68 709	-	57 446	315	(62 243)	-	-	X	64 227	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	122	-	-	-	-	-	122
	За 2024 г.	122	-	-	-	-	-	122
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	122	-	-	-	-	-	122
	За 2024 г.	122	-	-	-	-	-	122
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	58 820	99 785	-	(39 627)	(2)	-	118 975
	За 2024 г.	69 473	55 417	-	(66 070)	-	-	58 820
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 829	97 321	-	(37 813)	-	-	97 337
	За 2024 г.	64 433	37 816	-	(64 420)	-	-	37 829
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	199	-	-	(87)	-	-	113
	За 2024 г.	449	-	-	(249)	-	-	199
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 099	-	-	-	(2)	-	2 097
	За 2024 г.	2 099	-	-	-	-	-	2 099
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17 400	-	-	(1 725)	-	-	15 675
	За 2024 г.	-	17 400	-	-	-	-	17 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	166	488	-	-	-	-	654
	За 2024 г.	-	166	-	-	-	-	166
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	203	452	-	-	-	-	654
	За 2024 г.	207	35	-	(39)	-	-	203
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	546	1 523	-	-	-	-	2 069
	За 2024 г.	1 829	-	-	(1 283)	-	-	546
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	23	-	-	(22)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	377	-	-	(2)	-	-	375
	За 2024 г.	433	-	-	(56)	-	-	377
Итого	За 2025 г.	58 942	99 785	-	(39 627)	(2)	X	119 097
	За 2024 г.	69 595	55 417	-	(66 070)	-	X	58 942

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	84	2 327
Отчисления на социальные нужды	25	430
Амортизация	-	-
Прочие затраты	165 521	48 683
Итого по элементам	165 630	51 440
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(384)	(10)
Итого расходы по обычным видам деятельности	165 246	51 430