

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**  
Общество с ограниченной ответственностью «ОНЛИАП» (ООО «ОНЛИАП»)  
ИНН 7713471580, КПП 771301001, ОГРН 1197746639683  
Адрес: 127434, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ  
Тимирязевский, Дубки ул, дом 6, этаж 1, ком 53

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ОНЛИАП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Имеет Обособленное подразделение (ОП ООО ОНЛИАП) КПП 500745001  
Адрес: 141840, Московская область, м.о. Дмитровский, г Яхрома, ул. Профессиональная, д. 4  
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:  
32.40 - Производство игр и игрушек

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На начало отчетного года на балансе компании числится производственное оборудование. Суммарная первоначальная стоимость оборудования на начало года составляет 142 217 тыс.руб., а начисленная амортизация – 6 904 тыс.руб.

В течение года приобрели новое оборудование на сумму 435 тыс.руб.

За год по оборудованию была начислена амортизация в сумме 11 438 тыс.руб.

Часть оборудования продали без перевода в состав долгосрочных активов к продаже. Первоначальная стоимость проданного оборудования – 18 916 тыс.руб., накопленная по нему амортизация – 6 305 тыс.руб.

Признаков обесценения у имеющегося оборудования нет.

ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет.

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025г. составляют 2 938 тыс.руб.

ООО «ОНЛИАП» эксплуатирует оборудование, предоставленное в аренду, по Договору аренды оборудования б/н от 01.01.2025г.

#### **4. Аренда**

По Договору субаренды №А/01/10/2025-11 от 01.10.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть нежилого помещения, расположенное по адресу: город Москва, улица Дубки, д. 6, ком. 53 площадью 11,90 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По Договору аренды нежилых помещений № А-02/24 от 01.10.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, Дмитровский район, г. Яхрома, ул. Профессиональная, д.4 площадью 913,90 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По Договору аренды нежилых помещений № А-06/23 от 01.11.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, Дмитровский район, г. Яхрома, ул. Профессиональная, д.4 площадью 889,3 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По Договору аренды нежилых помещений № А-07/23 от 01.11.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, Дмитровский район, г. Яхрома, ул. Профессиональная, д.4 площадью 401,90 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

По Договору аренды нежилых помещений № А-01/24 от 01.15.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, Дмитровский район, г. Яхрома, ул. Профессиональная, д.4 площадью 592,60 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Фактическая общая себестоимость всех запасов ООО "ОНЛИАП" по состоянию на 1 января 2025 года составляет 39 735 тыс. руб., в том числе сырья и материалов 33 219 тыс.руб.

В текущем году было приобретено сырья и материалов на 102 509 тыс.руб., а в производство отпущено на 113 814 тыс.руб.

Фактическая общая себестоимость всех запасов ООО "ОНЛИАП" по состоянию на 1 января 2026 года составляет 122 654 тыс. руб., в том числе сырья и материалов 21 915 тыс.руб.

В составе готовой продукции на 31.12.2025г. имеются запасы, переданные на реализацию комиссионерам, на сумму 1 387 тыс.руб.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге, нет.

## **6. Информация о дебиторской задолженности**

По состоянию на 1 января 2025 года задолженность покупателей и заказчиков перед ООО "ОНЛИАП" составляла 1 880 тыс.руб., которая была полностью погашена в течение 2025 года.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности покупателей нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года непогашенной осталась задолженность покупателей на сумму 5 761 тыс.руб., по которой срок исковой давности не истек.

В разделе 7 бухгалтер заполнил таблицу 7.1.

## **7. Информация о кредиторской задолженности / Обязательства**

По состоянию на 1 января 2025 года задолженность ООО "ОНЛИАП" перед поставщиками и подрядчиками составляла 160 201 тыс.руб. В течение года было погашено 121 473 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года непогашенной осталась задолженность ООО "ОНЛИАП" перед поставщиками на сумму 190 888 тыс.руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности перед поставщиками нет.

#### 8. Информация о расходах по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	552 180	102 145
Затраты на оплату труда	12 743	7 687
Отчисления на социальные нужды	2 891	1 566
Амортизация	11 438	6 743
Прочие затраты	158 518	88 456
Итого по элементам	737 770	206 596
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(532 899)	(44 988)
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 871	161 608

#### 9. Государственную помощь компания не получает, раздел 11 пояснений не заполняет.

#### 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Пантелеева Наталья Владимировна, доля участия — 100 процентов.  
В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

#### 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Пантелеева Наталья Владимировна (Решение о продлении полномочий № 3 от 24.10.2024г. на 5 (пять) лет). Главный бухгалтер — Набойщикова Римма Евгеньевна.

#### 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОНЛИАП»  Пантелеева Н.В.

Главный бухгалтер ООО «ОНЛИАП»  Набойщикова Р.Е.

