

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Мальдивiana»
(ООО «Группа Компаний Мальдивiana»)
ИНН: 7709673520, КПП: 770901001, ОГРН: 1067746525263,
адрес: 101000, город Москва, ул. Маросейка, д. 2/15 стр. 1, этаж 3, пом. 6, комн. 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Общество является субъектом малого предпринимательства (СМП). Включено в Реестр СМП, статус СМП присвоен «01» августа 2016 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 79.11.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Туроператорскую деятельность в области въездного, выездного, внутреннего туризма
- Деятельность туристических агентств

Общество включено в Реестр туроператоров (РТО) за номером 018033

Общество включено в Реестр турагентов (РТА) за номером 0017594

Аудитором Общества является ООО «Новый консультант», ИНН 7714453224, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906078332. Сумма вознаграждения за аудит бухгалтерской отчетности за 2025г., подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, составил 250 000 (двести пятьдесят тысяч) руб.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики Общества, являются:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н.
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ), утв. Приказом Минфина РФ.
- ✓ Налоговый Кодекс Российской Федерации (части I и II);
- ✓ Другие законодательные и нормативные акты.

В соответствии с ПБУ 1/2008 учетная политика формируется и утверждается Генеральным директором Общества.

В связи с прекращением с 01.01.2025 права на упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета как субъекта МСП (ст.17.7. Закона РФ от 24.11.1996 N 132-ФЗ "Об основах туристской деятельности в Российской Федерации", ч. 4, 5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете) в учетную политику Общества

внесены соответствующие изменения в части применения федеральных стандартов, предусмотренных для общего порядка ведения бухгалтерского учета.

С учетом произведенных изменений Обществом в 2025г. формировался резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, предусмотренный положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», данные пересчитаны ретроспективным способом на 01.01.2025г.

Также Учетной политикой на 2025г. предусмотрено, что Общество при определении срока аренды по договорам краткосрочной аренды, заключенным на срок 11 месяцев в соответствии с правом, предусмотренным п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, т.к. договорами аренды, заключенными Обществом с арендодателями сроком до 12 месяцев, не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Кроме того, в связи с активным развитием Общества и планируемым увеличением арендных площадей, в том числе в обособленных подразделениях Общества, отсутствует уверенность в перезаключении указанных договоров на новый срок.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

