

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Морелта Рус» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Морелта Рус» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральными законами РФ, другими нормами действующего законодательства РФ и Уставом.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Боровец Александр Сергеевич.

Основным видом деятельности ООО «Морелта Рус» является деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, что соответствует коду ОКВЭД 64.9, а также другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

2. Бухгалтерский учет

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Морелта Рус» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют, и поэтому не применяются. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована с учетом п. 3.

2.2. По строке 1110 бухгалтерского баланса в сумме 61 тыс. руб. отражена остаточная стоимость нематериальных активов, представленных товарными знаками, перешедшими в порядке универсального правопреемства. Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из остаточного срока полезного использования этого актива у правопреемника. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.3. По строке 1210 отражена общая стоимость оборотных активов, включающих в себя товары в сумме 33 тыс. руб., представленные объектами правопреемства, и расходы будущих периодов – годовое абонентское обслуживание электронного документооборота в сумме 20 тыс. руб.

Материально-производственные запасы принимаются в ООО «Морелта Рус» к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат ООО «Морелта Рус» на приобретение, включая общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.4. По строке 1240 отражены финансовые вложения в сумме 41 380 тыс. руб., представленные выданными займами Обществу с ограниченной ответственностью «Индастриал Эстейт» по Договорам займа №04/19 от 23.10.2019 г., №02/25 от 28.01.2025 г. Проценты за пользование заемными средствами подлежат уплате заемщиком в пользу ООО «Морелта Рус» ежемесячно, и отражаются в составе дебиторской задолженности в сумме 703 тыс. руб.

2.5. В 2025 году учет затрат ООО «Морелта Рус» осуществляется на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в дебет счета 90 «Продажи». Затраты состоят из административно-управленческих расходов: зарплата генерального директора, аренда офиса, услуги связи, услуги юридического сопровождения.

2.6. Информация о долях в Уставном капитале

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 61 116 567,65 рублей.

Участниками общества являются граждане России: Боровец Александр Сергеевич, Смокотин Виталий Владимирович и Томилин Олег Владимирович. Доли каждого участника в уставном капитале распределены следующим образом:

Боровец Александр Сергеевич – 33 333,33 руб.

Смокотин Виталий Владимирович – 61 049 900,99 руб.

Томилин Олег Владимирович – 33 333,33 руб.

2.7. Информация о связанных сторонах.

Боровец Александр Сергеевич, Смокотин Виталий Владимирович и Томилин Олег Владимирович являются учредителями ООО «Морелта Рус». Боровец Александр Сергеевич также является Генеральным директором Общества.

2.8. На 31.12.2025 г. ООО «Морелта Рус» имеет долгосрочные обязательства, отраженные по стр. 1410 и перешедшие в порядке универсального правопреемства от ООО «Перфект Хаус», в виде займа на сумму 35 030 тыс. руб. по договору займа №02/19 от 02.12.2019 г. с ИП Смокотин В.В. Проценты по займу в сумме 6 328 тыс. руб., непогашенные правопреемником, и проценты, начисленные за период пользования займом, правопреемнику в сумме 131 тыс. руб., отражены по стр. 1510.

За 2025 г. выплата заработной платы штатному сотруднику в единственном лице (Генеральный директор) составила 874 тыс. руб.

В 2025 г. ООО «Мартика» оказывало услуги ООО «Морелта Рус» по договору Договор субаренды №02-04/22 от 23.08.2022 г. на сумму 14 тыс. руб. Задолженность в пользу ООО «Мартика» на 31.12.2025 г. составляет 1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам ООО «Морелта Рус» и другим кредиторам отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании принятых к учету первичных документов по полученным материальным ценностям, принятым работам (услугам), взятым обязательствам и в соответствии с условиями заключенных договоров.

ООО «Морелта Рус», выступая в качестве заемщика, принимает к бухгалтерскому учету задолженность по полученному займу и (или) кредиту в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.9. По кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» в течение отчетного периода отражаются:

проценты, подлежащие получению за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации;
прочие доходы.

По дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в течение отчетного периода отражаются:

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
прочие расходы.

2.10. По стр. 1370 в сумме 40 970 тыс. руб. отражен убыток, перешедший в порядке универсального правопреемства от ООО «Перфект Хаус», и убыток прошлых лет ООО «Морелта Рус» в сумме 40 597 тыс. руб.

Чистая прибыль компании обеспечена финансовыми доходами в 2025 г. за счет получения процентов от предоставленных займов.

3. В связи с завершением процедуры реорганизации в форме присоединения к ООО «Морелта Рус» другого юридического лица - ООО «Перфект Хаус» (ОГРН 1192225035023), в результате которой ООО «Морелта Рус» стало правопреемником ООО «Перфект Хаус» по всем его обязательствам.

ООО «Перфект Хаус» применялась УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность ООО «Морелта Рус» как правопреемника на дату внесения в ЕГРЮЛ 22.12.2025 г. записи о прекращении деятельности ООО «Перфект Хаус» сформирована на основе заключительной бухгалтерской отчетности ООО «Перфект Хаус» и данных ООО «Морелта Рус».

Данные заключительной бухгалтерской отчетности ООО «Перфект Хаус» суммированы с данными ООО «Морелта Рус» на день, предшествующий дате внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности ООО «Перфект Хаус». При этом суммирование числовых показателей отчета о финансовых результатах ООО «Перфект Хаус» за период с начала 2025 г. до даты государственной регистрации прекращения деятельности, с данными ООО «Морелта Рус» не производится.

При присоединении ООО «Перфект Хаус» к ООО «Морелта Рус» в порядке универсального правопреемства (п. 2 ст. 58 ГК РФ) перешли следующие права и обязанности (активы и пассивы):

Таблица 1 - Выписка из бухгалтерского баланса ООО «Перфект Хаус» за 2025 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.
АКТИВ	1150	-
Материальные внеоборотные активы		
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	61
в том числе:		61
Нематериальные активы		
Запасы	1210	1
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16
Финансовые и другие оборотные активы	1240	410
в том числе:		410
Дебиторская задолженность		
БАЛАНС	1600	489
ПАССИВ	1300	(40 870)
Капитал		
В том числе:		(40 970)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
Долгосрочные заемные средства	1410	35 030
Другие долгосрочные обязательства	1450	-
Краткосрочные заемные средства	1510	6 328
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	-
В том числе:		-
Кредиторская задолженность		

Другие краткосрочные обязательства	1550	-
БАЛАНС	1700	489

Генеральный директор

А.С. Боровец

30 марта 2026 г.