

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель  **Миргородская Мария Васильевна**  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель **Миргородская Мария Васильевна**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Стоимости выраженной в иностранной валюте (пересчет по ПБУ 3/2006)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 112	-	1 667 311	(1 100)	-	-	-	(35 028)	1 632 295	-
	5311	за 2019г.	1 112	-	-	-	-	-	-	-	1 112	-
в том числе:												
доли в уставном капитале	5302	за 2020г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5312	за 2019г.	12	-	0	-	-	-	-	-	12	-
предоставленные займы	5303	за 2020г.	1 100	-	1 667 311	(1 100)	-	-	-	(35 028)	1 632 283	-
	5313	за 2019г.	1 100	-	-	-	-	-	-	-	1 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	2 471 850	-	1 000	(2 471 850)	-	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2019г.	1 000 100	-	2 492 850	(1 021 100)	-	-	-	-	2 471 850	-
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2020г.	2 471 850	-	1 000	(2 471 850)	-	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2019г.	1 000 100	-	2 492 850	(1 021 100)	-	-	-	-	2 471 850	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	2 472 962	-	1 668 311	(2 472 950)	-	-	-	(35 028)	1 633 295	-
	5310	за 2019г.	1 001 212	-	2 492 850	(1 021 100)	-	-	-	-	2 472 962	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель **Миргородская Мария Васильевна**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Миргородская Мария  
 Васильевна  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
**Миргородская Мария Васильевна**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	124	73
Отчисления на социальные нужды	5630	38	22
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	110	98
Итого по элементам	5660	272	193
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	272	193

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Миргородская Мария  
Васильевна**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель  
Миргородская Мария  
Васильевна  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Миргородская Мария  
Васильевна**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2021 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

### Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»

#### 1. Сведения об Обществе

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»
Сокращенное наименование	ООО «Московский капитал»
Наименование предприятия (полное) на иностранном языке (английский)	нет
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	27 января 1999г. № 80341
Орган регулирующий	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
Основной государственный регистрационный номер	1027809253383
ИНН / КПП	7825405346/784101001
ОКПО	50024885
Юридический адрес	191186 г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная д. 38 оф. 2
Адрес местонахождения	191186 г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная д. 38 оф. 2
Численность персонала на 31.12.2020	2 человека (внешние совместители)

Обособленных подразделений, в том числе, филиалов и представительств, нет.

Уставный капитал: 20 тысяч рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года сформирован и оплачен полностью.

Состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Полное наименование (Ф.И.О.) участника	Доля в уставном капитале, ( % )	Период владения долей
1. Миргородская Мария Васильевна (ИНН 782506114817)	50%	с 27.01.1999г.
2. Миргородский Геннадий Васильевич (ИНН 782505951026)	50%	с 27.01.1999г.

Сведения о бенефициарных владельцах ООО «Московский капитал» по состоянию на 31.12.2020 г.

1. Миргородская Мария Васильевна - 50 % доли в уставном капитале
2. Миргородский Геннадий Васильевич - 50 % доли в уставном капитале

Дочерние и зависимые общества:

1. ООО «Аква-Капитал» (ИНН 7825123775) -50% в уставном капитале
2. ООО «Летитшоу Продакшн» (ИНН 7841452262) -70% в уставном капитале.

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет директор Миргородская Мария Васильевна на основании Устава и решения общего собрания участников Общества.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера Арсеньеву Л.Н.

## **2. Правила составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N43н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008г. №106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- других нормативных документов.

Случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, не было.

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

## **3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)**

Порядок раскрытия учетной политики организации установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008г. № 106н). При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечило соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Для целей бухгалтерского и налогового учета доходы, полученные от предоставленных займов, являются доходами по основному виду деятельности (доходы от обычных видов деятельности).

Для целей бухгалтерского учета:

- доходы и расходы признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления),
- управленческие и коммерческие расходы в отчетном году полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок оценки финансовых вложений при выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Под денежными средствами Общество понимает совокупность денег, находящихся в кассе, на банковских расчетных, валютных, специальных и депозитных счетах, в выставленных аккредитивах, чековых книжках, переводах в пути и денежных документах.

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

#### **4. Инвентаризация.**

На балансе Общества отсутствуют основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы.

Сформированные в бухгалтерской отчетности показатели расчетов по состоянию на 31.12.2020 года подтверждены результатами проведенной инвентаризации.

#### **5. Информация об отдельных активах и обязательствах**

##### **5.1. Финансовые вложения**

В составе долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. отражены:

- выданные организациям займы в размере 1 632 283 тыс. руб.
- вклады в уставные капиталы дочерних организаций в размере 12 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. отражена:

сумма выданного займа в размере 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года признаков снижения стоимости имеющихся финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

##### **5.2. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности (статья 1230 бухгалтерского баланса) на 31.12.2020г. отражены:

- задолженность ООО «Аква-Капитал» (дочернее общество) по выплате дивидендов в сумме 913 000 тыс. руб.
- задолженность по выплате вознаграждения в сумме 17 104 тыс. руб.

### 5.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отсутствует.

## 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Доходы, полученные от предоставленных займов, отражены в составе денежных потоков от текущих операций по статье 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета.

Расходы по выплате дивидендов участникам Общества в сумме 2 471 800 тыс. руб. отражены в составе денежных потоков от финансовых операций по статье 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников» отчета с учетом удержанного и уплаченного Обществом (в качестве налогового агента) НДФЛ в размере 321 334 тыс. руб.

Операции с денежными эквивалентами не осуществлялись.

## 7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «Московский капитал» являются:

№ п/п	Наименование организации / ФИО физ. Лица	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020г.
<b>1. Лица, контролирующие деятельность Общества</b>					
<b>2. Основной управленческий персонал</b>					
1	Миргородская М.В.	Участник Общества	Распределены и выплачены дивиденды	Начислено и выплачено 1 235 900 тыс. руб. (в т. ч. удержан НДФЛ в сумме 160 667 тыс. руб.).	Задолженность отсутствует
		Директор Общества	Выплата заработной платы и социальных платежей с заработной платы	Начислено и выплачено 94 тыс. руб. (в т.ч. социальные платежи 22 тыс. руб.)	Задолженность отсутствует
2	Миргородский Г.В.	Участник Общества	Распределены и выплачены дивиденды	Начислено и выплачено 1 235 900 тыс. руб. (в т. ч. удержан НДФЛ в сумме 160 667 тыс. руб.).	Задолженность отсутствует.
<b>3. Юридические лица, контролируемые Обществом</b>					
1	ООО «Аква-Капитал»	50% участие в уставном капитале	Распределены и получены дивиденды	Начислено 2 580 399 тыс. руб., получено 1 667 399 тыс. руб.	Дебиторская задолженность в сумме 913 000 тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации / ФИО физ. Лица	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020г.
2	ООО «Летитшоу Продакшн»	70% участие в уставном капитале	Операции не осуществлялись		Задолженность отсутствует
<b>4. Юридические лица, контролируемые (непосредственно и/или через третьи юридические лица) участниками Общества</b>					
1	ООО «Вирма»	Поставщик	Оказаны и оплачены услуги по предоставлению юридического адреса	6 тыс. руб.	Задолженность отсутствует
2	ООО «Северо-западная рыбопромышленная компания - Мурманск»	Заемщик	Погашен заем, начислено и получено вознаграждение.	Погашено 2 007 070 тыс. руб., (в т.ч. заем в сумме 2 007 000 тыс. руб.),	Задолженность отсутствует
3	ООО «Северные промыслы»	Заемщик	Погашен заем, начислено и получено вознаграждение.	Погашено 464 920 тыс. руб. (в т.ч. заем в сумме 464 850 тыс. руб.),	Задолженность отсутствует

## 8. Информация об арендованных основных средствах

Общество не арендует основные средства.

## 9. Финансовое положение Общества

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 2 562 376 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 составляют 2 563 902 тыс. руб.

## 10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на информацию о финансовом положении и финансовый результат деятельности Общества, нет.

## 11. О деятельности общества в 2021 году

Общество намерено продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев. Обществом в качестве займодавца заключены три договора процентного займа со сроком погашения земных средств 28.02.2021г. и 30.10.2023г.

Директор Миргородская М.В.

Подпись

23.03.2021г.

