

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Легато»

ИНН 1657248063 КПП 165701001, 420124, РТ, г.Казань, ул.Меридианная, д.4, этаж/офис 2/4

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу ООО «Легато»
по состоянию на 31.12.2020 года

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Легато» создано в 2018 году. Уставный капитал общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Участниками Общества являются: Саетгараева Алия Ренатовна (50%) и ООО «Элара» (50%).
Добавочный капитал на 31.12.2020 года составляет 457 870 941,30 руб. за счет вклада в имущество Общества (без увеличения уставного капитала).

1.2. На конец отчетного периода в организации работали 2 человека.

Исполнительный орган Общества единолично представляет Директор Саетгараева Алия Ренатовна с 26.03.2020 г. по настоящее время. До 26.03.2020 г. директором была Габдуллина Роза Рустэмовна.

Организационно ООО «Легато» состоит из следующих отделов и служб:

Администрация – 1 человек,
Бухгалтерия – 1 человек,

1.3. Общество имеет арендованные офисные помещения, расположенные по адресу: 420124, РТ, г.Казань, ул.Меридианная, д.4, этаж/офис 2/4. Площадь арендуемого помещения 21,9 кв.м. Сумма арендной платы составляет 24 090,00 руб. в месяц. Данная информация не раскрыта в Разделе 4 «Забалансовый учет арендуемого имущества», так как отсутствуют данные о согласованной стоимости имущества.

1.4. Общество не имеет обособленных подразделений

1.5. Общество осуществляет деятельность, связанную вложением средств в ценные бумаги, на 31.12.2020 года в балансе и пояснениях стоимость ценных бумаг указана по текущей рыночно стоимости;

1.6. Общество так же владеет собственным портфелем ценных бумаг – доход от данного вида деятельности составил по состоянию на 31.12.2020года составил 19353 тыс.руб. в виде дивидендов, без учета доходов от переоценки ценных бумаг.

1.7. Общество не имеет лицензий, деятельность Общества не лицензируемая.

1.8. Показатель «Денежные средства», в данных Бухгалтерского баланса, формируется из средств на расчетном счете, отражаемых на счете 51, и средств у брокеров, отражаемых на счете 76.08.

1.9. Увеличение Уставного Капитала общества происходило путем поступления денежных средств на расчетный счет Общества.

2. Финансовая деятельность за 2020 год:

2.1. Прибыль от сделок с собственными ценными бумагами составила 2346 тыс.руб.

2.2. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.3. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4. Учетная политика разработана на 2020 год в соответствии с требованиями по ведению бухгалтерского и налогового учета.

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.5. Операции со связанными сторонами в течении отчетного периода осуществлялись:

- в рамках вознаграждения по оплате труда управленческому персоналу (директор и бухгалтер), которое производилось в форме краткосрочных выплат (зарботная плата) и составило 635 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов, начисленных с выплат управленческому персоналу, за 2020 год составила 196 тыс.руб.

- Увеличение уставного капитала произошло на основании Решения единственного участника Общества от 24.01.2020 года. По данному решению уставный капитал Общества был увеличен на 50 000 руб. и составил 100 000 руб., а так же на основании заявления в Общество был принят новый учредитель – ООО «Форте Эксперт». Сумма 50 000 руб. была внесена денежными средствами на расчетный счет Общества.

- увеличение активов за счет вклада в имущество Общества (без увеличения уставного капитала) ООО «Форте Эксперт», владевший на момент внесения вклада 50% доли ООО «Легато». Вклад в имущество в размере 457 870 941,30 руб. был внесен неденежными средствами, по Протоколу № 1-2020 от 05.02.2020 года, путем зачета встречных однородных требований в соответствии со ст.410 ГК РФ непропорционально размерам долей участников.

3. Общество с ограниченной ответственностью «Легато» не имеет зависимых обществ
- 2.6. Прибыль (убыток) до налогообложения – (58118) тыс.руб., текущий налог на прибыль 221 тыс.руб.
- 2.7. События после отчетной даты отсутствуют.
- 2.8. Условных обязательств и условных активов нет.

3. Информация о влиянии COVID-19:

Объявленная Всемирной организацией здравоохранения 11 марта 2020 года вспышка новой коронавирусной инфекции пандемией продолжает развиваться, оказывая серьезное давление на всемирную экономику, включая российскую. Основное выражение влияния вирусной инфекции на социально-экономическое положение страны состоит в сокращении деловой активности, потребительского спроса, ослаблении курса рубля, волатильности на фондовых, сырьевых, валютных рынках. Общество проводит постоянный мониторинг и анализ возможного влияния макро- и микроэкономических изменений на финансовое положение Общества, принимает все возможные меры для снижения их негативного воздействия.

Руководство Общества на дату подписания настоящей финансовой отчетности оценивает ситуацию подконтрольной.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2020 году не оказала негативного влияния на показатели деятельности организации, на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности, на достоверность показателей отчетности и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

4. Оценочные обязательства сформированы по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 156 тыс.руб. и представляли собой резервы на оплату отпусков сотрудников Общества.
- 4.1. Отсутствуют начатые в 2020 году и не завершенные на дату подписания отчетности судебные разбирательства.

В таблице раскрывается информация об отсутствии следующих условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 1

Вид условного факта	Примечания
<i>Организация участвует в судебном разбирательстве</i>	<i>нет</i>
<i>Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику</i>	<i>нет</i>
<i>Предъявлен иск к поставщику</i>	<i>нет</i>
<i>Получена претензия от покупателя</i>	<i>нет</i>
<i>Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств</i>	<i>нет</i>
<i>Обеспечения под собственные обязательства</i>	<i>нет</i>
<i>Риски неисполнения обязательств</i>	<i>нет</i>

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать

значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не участвует в совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
В 2020 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:
а) открытых, но не использованных кредитных линий;
б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
д) денежных средств в аккредитивах.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Общество финансовые, правовые, становые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность оценивает как низкие.
Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.
Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях управления правовыми рисками Общество заключает договоры на оказание юридических услуг с высококвалифицированными юристами, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Директор

15.12.2021



Саетгараева

Саетгараева А.Р.