

**ООО «ПЕРСПЕКТИВА»**

**ИНН 2901171750 КПП 781001001 ОГРН 1072901016033**

**Юр. адрес:** 196105, г. Санкт-Петербург, Люботинский пр., д.2-4, лит.Б, пом.11-Н, оф.17

р/с 440702810520020002972 в ПЕТЕРБУРГСКОМ ФИЛИАЛЕ

АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА Г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

к/с 30101810800000000858 БИК 044030858

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2020 год**

**1. Общие сведения**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСПЕКТИВА»

ОГРН 1072901016033;

Дата регистрации 12.12.2007;

ИНН 2901171750; КПП 781001001;

Место нахождения 196105, г. Санкт-Петербург, Люботинский пр., д.2-4, лит.Б, пом.11-Н, оф.17;

Связанными сторонами для общества являются:

Бенефициаром Общества являются физические лица:

- Зулинская Наталья Владиславовна – доля участия в уставном капитале 100%;

Генеральный директор Общества – Смагин Дмитрий Александрович, согласно решению учредителя от 15.03.2020;

Обособленные подразделения отсутствуют;

Фактически осуществлявшиеся виды деятельности:

- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- предоставление услуг в области лесозаготовок;
- прочая торговля;

Уставный капитал Общества составляет 16 000 (Шестнадцать тысяч) рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

(чел.)

| На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---------------|---------------|---------------|
| 194           | 167           | 103           |

**2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей**

**2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей, отраженных в учетной политике предприятия.

Изменений в учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2020 год, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации, не проводилось.

Основные положения утвержденной учетной политики предприятия на 2020 год:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с учетом изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом изменений и дополнений), «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

- Учетная политика предприятия определена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

## **2.2 Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

## **2.3 Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **Основные средства**

Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Пр. Минфина от 30.03.01 г. № 26н).

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, а также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40.000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. При вводе в эксплуатацию указанные активы списываются в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) учитываются на балансе Организации, если по условиям договора лизинга Организация является балансодержателем лизингового имущества.

Если Организация не является балансодержателем лизингового имущества, то полученное имущество Организация учитывает за балансом по стоимости, указанной в акте приемки-передачи.

На отчетную дату основных средств, переданных в залог, Организация не имеет.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся, резерв на ремонт основных средств не создается.

В составе показателя «Прочие внеоборотные активы» в балансе Организация отражает долгосрочную часть расходов будущих периодов.

### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (Пр. Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н).

Запасы оцениваются Организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Основания для создания резерва под снижение стоимости запасов отсутствовали.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на расходы единовременно в момент передачи сотрудникам организации.

Транспортные расходы, связанные с доставкой ТМЦ до склада организации, учтенные в составе расходов на продажу по статье затрат «Транспортные расходы доставка до склада», списываются со счета 44 "Расходы на продажу" пропорционально остаткам нереализованных товаров.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора) без разделения по договорам.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Организацией скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение трех лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Организация учитывает в составе расходов будущих периодов. К расходам будущих периодов Организация, в частности, относит:

- затраты, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты, базы данных;
- расходы на страхование;
- прочие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов равномерно списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов делятся на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы. Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе дебиторской задолженности как авансы, выданные.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

### **Расходы**

Учет расходов на реализацию товаров, оказание услуг, выполнение работ, осуществляется Обществом на счетах учета затрат на производство и расходов на продажу в разрезе видов экономической

деятельности, мест возникновения затрат и статей расходов. Учет расходов ведется по статьям расходов в разрезе элементов и статей:

- Материальные расходы
- Расходы на оплату труда
- Расходы на социальные нужды
- Амортизационные отчисления
- Прочие расходы

Незавершенное производство отсутствует;

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Безнадежная дебиторская задолженность
- Госпошлина
- Пени, штрафы по налогам
- Расход при досрочном выкупе
- Расчет процентов по займам
- Реализация основных средств
- Спонсорская помощь
- Услуги банка
- Другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме на результат финансово-хозяйственной деятельности организации в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

### **Доходы**

Учет доходов ведется согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка отражается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты к получению
- Реализация основных средств
- Страховое возмещение
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению
- Другие аналогичные доходы.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности по номенклатурным группам. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке».

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по мере готовности работ, услуг.

**2.4 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Основные средства**

| Основное средство, Инвентарный номер  | Остаточная стоимость |
|---|----------------------|
| Транспортные средства   | 278 807 680,35       |
| Харвестер PONSSE Ergo 8W, 2019 г.в. VIN PONS27KALAA090770 , БП-000145, 27 567 060.23            | 21 809 811,79        |
| Форвардер PONSSE Elephant 8W, 2019 г.в. VIN PONS34KACAA180145, БП-000146, 23 107 682.85         | 18 281 753,96        |
| Харвестер PONSSE Ergo 8W, 2019 г.в. VIN PONS35KACAA090788 , БП-000147, 27 467 023.53            | 21 730 667,30        |
| Форвардер PONSSE Elephant 8W, 2019 г.в. VIN PONS41KALAA180153, БП-000148, 23 023 828.56         | 18 215 412,24        |
| Харвестер PONSSE Ergo 8W 78 PK 2061, 00-000062, 28 320 692.87                                   | 7 021 864,79         |
| Форвардер PONSSE BUFFALO 8W 78 PK 2316, 00-000063, 19 020 225.97                                | 4 714 117,00         |
| Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) A 577 BO 198, 00-000064, 3 148 635.42                | 168 648,52           |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 01.4" (для проживания) 78 PT 7049, 00-000085, 64 237.13 | 15 534,52            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 04.3" (мастерская) 78 PT 7050, 00-000086, 70 998.92     | 17 169,54            |
| Автомобиль TOYOTA HILUX A 223 HA 198, 00-000092, 1 987 288.14                                   | 214 841,97           |
| Полуприцеп PF-41L XWZ9412FLL1200203 BT 7326 78, БП-000160, 2 529 583.33                         | 2 440 303,93         |
| Полуприцеп PF-41L XWZ9412FLL1200204 BT 7327 78, БП-000161, 2 529 583.33                         | 2 440 303,93         |
| Полуприцеп PF-41L XWZ9412FLL1200205 BT 7328, БП-000162, 2 529 583.33                            | 2 440 303,93         |
| Автомобиль КамАЗ 43118-50 топливозаправщик О 288 BT 198, БП-000158, 3 896 889.58                | 2 553 134,58         |
| Полуприцеп-тяжеловоз TR-31 BT 5574 78, БП-000159, 2 069 449.87                                  | 1 427 206,81         |
| Полуприцеп PF-41L AH 1192 10, 00-000100, 2 292 906.17   | 803 834,91           |
| Полуприцеп PF-41L AH 0748 10, 00-000101, 2 292 906.17   | 803 834,91           |
| Полуприцеп PF-41L AH 0749 10, 00-000102, 2 292 906.17   | 803 834,91           |
| Полуприцеп PF-41L AH 0750 10, 00-000103, 2 292 906.17   | 803 834,91           |
| Полуприцеп PF-41L AH 1191 10, 00-000104, 2 292 906.17   | 803 834,91           |
| Полуприцеп цистерна SF3330 AH 1456 10, 00-000105, 2 333 701.55                                  | 241 417,33           |
| Прицеп-сортиментовоз 5015K4 AH 1526 10, 00-000106, 4 720 100.94                                 | 1 817 510,12         |
| Прицеп-сортиментовоз 5015K4 AH 1525 10, 00-000107, 4 720 100.94                                 | 1 817 510,12         |
| Автомобиль-сортиментовоз КАМАЗ-43118 с гидром/м М 439 PP 10, 00-000108, 5 650 710.12            | 2 175 848,13         |
| Автомобиль-сортиментовоз КАМАЗ-43118 с гидром/м М 425 PP 10, 00-000109, 5 650 710.12            | 2 175 848,13         |
| Прицеп спец. тракторный 830927-11 "Полярис 01.4" (мастерская) , 00-000110, 900 847.46           | 635 892,21           |
| Прицеп спец. тракторный 830927-11 "Полярис 01.4" (для проживания) , 00-000111, 567 796.61       | 400 797,61           |
| Автомобиль TOYOTA FORTUNER M 325 CB 10, БП-000136, 2 311 920.83                                 | 937 265,13           |
| Автомобиль TOYOTA HILUX M 696 CM 10, БП-000137, 2 393 624.18                                    | 970 388,08           |
| Полуприцеп SH-454 AH 1362 29, 00-000036, 542 460.27   | 135 615,09           |
| Полуприцеп SH-454 AH 1363 29, 00-000037, 542 460.27   | 135 615,09           |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 493 EE 29, 00-000038, 1 219 797.62                             | 304 949,42           |
| Прицеп тракторный 8469 "Полярис 04.3" 78 PT 4142, 00-000039, 1 000.00                           | 480,13               |
| Прицеп тракторный 8469 "Полярис 04.3" 78 PT 4141, 00-000040, 1 000.00                           | 480,13               |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 04.3" (мастерская) №2190, БП-000168, 1 094 166.67       | 1 094 166,67         |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 01.4" (для проживания) №2192, БП-000169, 945 000.00     | 945 000,00           |
| Автомобиль Toyota Land Cruiser 200, БП-000138, 4 375 000.00                                     | 3 238 636,40         |
| Автомобиль КамАЗ 43118-24 с гидром/м М 077 HB 29, БП-000139, 3 699 083.90                       | 2 530 952,12         |
| Автомобиль TOYOTA HILUX O 205 EA 198, БП-000157, 1 812 083.33                                   | 1 371 306,26         |
| Автомобиль сортиментовоз грузовой LS2 M 443 PP 10, 00-000113, 14 789 027.64                     | 6 204 592,08         |
| Автомобиль сортиментовоз грузовой LS2 M 466 PP 10, 00-000114, 14 789 027.64                     | 6 204 592,08         |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 475 PP 10, 00-000115, 8 071 999.38                             | 3 386 528,46         |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 434 PY 10, 00-000116, 8 071 999.38                             | 3 386 528,46         |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 467 PP 10, 00-000117, 8 071 999.38                             | 3 386 528,46         |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 443 PY 10, 00-000118, 8 071 999.38                             | 3 386 528,46         |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ M 444 PY 10, 00-000119, 8 071 999.37                             | 3 386 528,45         |
| Автомобиль LEXUS LX570 B 766 MX 799, 00-000120, 6 320 537.50                                    | 4 610 274,52         |
| Полуприцеп RF-41L AH 1529 10, 00-000121, 2 510 418.75   | 432 830,91           |
| Полуприцеп RF-41L AH 1530 10, 00-000122, 2 510 418.75   | 432 830,91           |
| Полуприцеп RF-41L AH 1531 10, 00-000123, 2 510 418.75   | 432 830,91           |
| Полуприцеп RF-41L AH 1532 10, 00-000124, 2 510 418.75   | 432 830,91           |
| Полуприцеп RF-41L AH 1533 10, 00-000125, 2 510 418.76   | 432 830,92           |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ М 496 РУ 10, 00-000126, 8 071 999.38                           | 3 386 528,46          |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ М 488 РУ 10, 00-000127, 8 071 999.38                           | 3 386 528,46          |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ М 486 РУ 10, 00-000128, 8 071 999.38                           | 3 386 528,46          |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ М 495 РУ 10, 00-000129, 8 071 999.38                           | 3 386 528,46          |
| Автомобиль SCANIA P440CA6X4HSZ М 502 РУ 10, 00-000130, 8 071 999.37                           | 3 386 528,45          |
| Полуприцеп RF-41L АН 1921 10, 00-000131, 2 617 265.39   | 1 098 048,11          |
| Полуприцеп RF-41L АН 1922 10, 00-000132, 2 617 265.38   | 1 098 048,10          |
| Полуприцеп PF-41L АН 1920 10, 00-000133, 2 549 923.99   | 1 157 724,16          |
| Полуприцеп PF-41L АН 1923 10, 00-000134, 2 549 923.99   | 1 157 724,16          |
| Полуприцеп PF-41L АН 1924 10, 00-000135, 2 549 923.98   | 1 157 724,15          |
| Прицеп спец. тракторный 830927-11 "Полярис 01.4" (мастерская) , 00-000094, 889 406.78         | 585 962,09            |
| Прицеп спец. тракторный 830927-11 "Полярис 01.4" (для проживания) , 00-000095, 776 271.19     | 511 425,79            |
| Форвардер PONSSE BUFFALO 8W 78 PK 7635, 00-000096, 20 600 726.56                              | 7 815 335,25          |
| Харвестер PONSSE Ergo 8W 78 PK 7636, 00-000097, 30 142 640.10                                 | 11 435 126,96         |
| Гусеничный харвестер VOLVO EC 210BF 78 PK 1695, 00-000056, 18 761 681.08                      | 4 269 082,73          |
| Форвардер PONSSE BUFFALO 8W 78 PK 1435, 00-000058, 19 433 089.03                              | 4 421 259,89          |
| Форвардер PONSSE Elephant 8W, 2019 г.в. VIN PONS12КАКАА180130, БП-000149, 22 677 248.92       | 18 554 112,76         |
| Харвестер PONSSE Ergo 8W, 2019 г.в. VIN PONS46КАЛАА090823, БП-000150, 27 162 858.58           | 22 224 157,06         |
| Автомобиль CHEVROLET NIVA В 306 АЕ 198, 00-000098, 527 966.10                                 | 142 693,65            |
| Автомобиль CHEVROLET NIVA А 452 ХВ 198, 00-000099, 527 966.10                                 | 156 963,00            |
| Автомобиль-сортиментовоз на шасси КАМАЗ-43118-50, 2018г.в. б/н с КМУ, БП-000142, 5 948 236.44 | 4 338 713,69          |
| Автомобиль TOYOTA HILUX М 680 СМ 10, БП-000143, 1 939 191.67                                  | 1 100 622,23          |
| Автомобиль TOYOTA HILUX М 781 СО 10, БП-000144, 2 047 050.00                                  | 1 161 839,12          |
| Экскаватор Volvo EC220DL с харв.головкой PONSSE 78 РВ 1817, 00-000112, 19 738 560.92          | 9 748 036,28          |
| Полуприцеп SH-345 АЕ 6810 29, 00-000093, 13 983.05  | 4 255,69              |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 04.3" (мастерская) №1888, БП-000151, 1 079 166.67     | 939 509,79            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 04.3" (мастерская) №1889, БП-000152, 1 079 166.67     | 939 509,79            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 01.4" (для проживания) №1890, БП-000153, 904 166.67   | 787 156,92            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 01.4" (для проживания) №1891, БП-000154, 904 166.67   | 787 156,92            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 04.3" (мастерская) №1894, БП-000155, 1 079 166.67     | 939 509,79            |
| Прицеп спец. тракторный 830927 "Полярис 01.4" (для проживания) №1895, БП-000156, 904 166.67   | 787 156,92            |
| Другие виды основных средств  | 513 063,06            |
| Пресс для обжима шлангов Р32Q с компл.кул-ов, БП-000163, 333 333.33                           | 306 306,30            |
| Станок отрезной С401, БП-000164, 100 000.00   | 91 891,90             |
| Станок окорочный 51ESC (с компл. инструментов), БП-000165, 125 000.00                         | 114 864,86            |
| <b>Итого</b>  | <b>279 320 743,41</b> |

Объекты недвижимости отсутствуют.

### Запасы

Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.

### Денежные средства

На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.

На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлены в таблице:

тыс. руб.

| Показатель  | На 31.12.2020 г.  | На 31.12.2019 г.  | На 31.12.2018 г.  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА               | 299 443,93        | 157 302,29        | 0,00              |
| Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ           | 3 411,23          | 0,00              | 0,00              |
| ФИЛИАЛ N 14 ПАО МОСОБЛБАНК                            | 58 023,85         | 0,00              | 425 417,05        |
| Остатки денежных средств на расчетных счетах в банках | 360 879,01        | 157 302,29        | 425 417,05        |
| Остатки денежных средств в кассе                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Итого</b>  | <b>360 879,01</b> | <b>157 302,29</b> | <b>425 417,05</b> |

### Финансовые вложения

Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы, выданные на отчетную дату, не числятся. Основания для создания резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовали.

### Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс.руб)

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 являются:

| Контрагент              | На 31.12.2020             |                               | На 31.12.2019             |                               |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
|                         | Дебиторская задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Дебиторская задолженность | Резерв по сомнительным долгам |
| АО "Сегежский ЦБК"      | 49 601                    | ---                           | 43 524                    | ---                           |
| ООО «ЛЗК Север»         | 36 795                    | ---                           | 25 338                    | ---                           |
| ПАО "ЛКХ "КАРЕЛЛЕСПРОМ" | 343                       | ---                           | 3 043                     | ---                           |
| ООО «Трейдлтд»          | 22 602                    | ---                           | 2 811                     | ---                           |

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 являются:

| Контрагент             | Кредиторская задолженность на 31.12.2020 | Кредиторская задолженность на 31.12.2019 |
|------------------------|--|--|
| ООО "СКАНИЯ ЛИЗИНГ"    | 4 826                                    | 22 767                                   |
| ООО "ЮниКредит Лизинг" | 908                                      | 60 243                                   |
| САО ВСК                | 5 305                                    | 0  |
| ООО "Базисинвест"      | 18 005                                   | 9 675                                    |

### Кредиты и займы

Кредиты в отчетном периоде не привлекались.

Основными займодавцами по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 являются:

| Займодавец                      | Кредиторская задолженность на 31.12.2020 | Кредиторская задолженность на 31.12.2019 |
|---------------------------------|--|--|
| ООО "ТРЕЙДЛТД"                  | 60 505                                   | 10 612                                   |
| Зулинская Наталья Владиславовна | 0  | 11 202                                   |

### Доходы

Выручка по видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равна 1 057 461 тыс.руб :

| № п/п | Вид деятельности                                 | Выручка за 2020 год |
|-------|--|---------------------|
| 1     | Деятельность автомобильного грузового транспорта | 360 293             |
| 2     | Предоставление услуг в области лесозаготовок     | 428 202             |
| 3     | Прочая реализация                                | 268 966             |

### Расходы

Себестоимость по видам затрат (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равна 992 338 тыс.руб :

| № п/п | Наименование расходов                                      | Себестоимость за 2020 год |
|-------|--|---------------------------|
| 1     | Материальные расходы (запасные части, смазочные материалы) | 147 805                   |
| 2     | Топливо  | 148 052                   |
| 3     | Амортизация  | 99 999                    |
| 4     | Заработная плата и налоги с ФОТ                            | 126 096                   |
| 5     | Прочие затраты   | 209 717                   |
| 6     | Стоимость реализованного имущества                         | 260 669                   |

### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равны 36 553 тыс.руб:

| № п/п | Наименование расходов         | Коммерч.расходы за 2020 год |
|-------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Аренда трансп. средств        | 10 394                      |
| 2     | Обслуживание грузовой техники | 12 188                      |
| 3     | Страхование транспорта        | 10 050                      |
| 4     | Транспортные расходы          | 2 717                       |
| 6     | Прочие расходы                | 1 204                       |

### Управленческие расходы

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равны 6 943 тыс.руб:

| № п/п | Наименование расходов        | Управл.расходы за 2020 год |
|-------|------------------------------|----------------------------|
| 1     | Аренда                       | 908                        |
| 2     | Аутсорсинг бух. и юрид.услуг | 2 534                      |
| 3     | Транспортный налог           | 1 213                      |
| 4     | Командировочные расходы      | 814                        |
| 5     | Информационные услуги        | 803                        |
| 6     | Офисные расходы              | 671                        |

### Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равны 11 261 тыс.руб:

| № п/п | Наименование доходов              | Доходы за 2020 год |
|-------|-----------------------------------|--------------------|
| 1     | Реализация основных средств       | 2 292              |
| 2     | Безнад.кредиторская задолженность | 148                |
| 3     | Возмещение от страховой компании  | 7 999              |
| 4     | Неустойка по хозяйств.договорам   | 295                |
| 5     | Прочие доходы                     | 527                |

## Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) Организации за 2020 год равны 6 554 тыс.руб:

| № п/п | Наименование расходов                | Расходы за 2020 год |
|-------|--------------------------------------|---------------------|
| 1     | Безнадежная дебиторск. задолженность | 5 052               |
| 2     | Госпошлина                           | 60                  |
| 3     | Услуги банка                         | 121                 |
| 4     | Прочие расходы                       | 1 321               |

### 2.5 Налог на прибыль

Задолженность Организации перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Организацией в отчетном периоде, составляет 20%.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 42 610 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 8 522 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в размере 23 280 тыс. руб. (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах).

### 2.6 Оценочные обязательства.

Резерв на отпуск 5 570 460 рублей.

### 2.7 Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы отсутствуют.

### 2.8 Расчеты со связанными сторонами

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами представлена в следующей таблице (суммы указаны с учетом налога на добавленную стоимость), тыс. руб.:

| Наименование организации | Характер взаимоотношений | 2020 г. | 2019 г. |
|--------------------------|--------------------------|---------|---------|
| Зулинская Н.В.           | Займы выданные           | 306     | 350     |
| Зулинская Н.В.           | Займы полученные         | 0       | 11 194  |
| ООО «Транском»           | Займы полученные         | 2 450   | 2 600   |
| ООО «Транском»           | Поставка ТМЦ             | 19 984  | 5 799   |
| Смагин Д.А.              | Займы полученные         | 3 522   | 0       |

Выплаты в пользу управленческого состава за 2020 год составили 3 302 тыс.рублей.

### 2.9 Применимость допущения о непрерывности деятельности

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19) руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

У Общества имеют место события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, а именно: в 2020 году Обществом получены займы на покупку оборудования, займы получены в сумме 128 759 тыс. руб., погашены в сумме 88 162 тыс. руб. Данный факт послужил поводом к образованию отрицательных денежных потоков от текущих операций и инвестиционных операций. В тоже время, в 2020 году происходило планомерное увеличение объемов производства что привело к получению прибыли по итогам работы в 2020 году.

## 2.10 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 2.11 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В отчетном периоде производились исправление предшествующего отчетного периода.

Строка 1021 Запасы «На 31 декабря 2018 г.» бухгалтерского баланса содержала в составе внеоборотные активы стоимостью 8 397 тыс. рублей, которые первоначально учитывались как товары для перепродажи, но в дальнейшем были переведены в состав основных средств.

Строка 1230 Дебиторская задолженность «На 31 декабря 2018 г.» бухгалтерского баланса не содержала в составе остаток по счету 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» в сумме 16 559 тыс.рублей.

Строка 1520 Кредиторская задолженность «На 31 декабря 2018 г.» бухгалтерского баланса содержала в составе остаток по счету 76.07. 9 «НДС по арендным обязательствам» в сумме 16 559 тыс.рублей.

Генеральный директор  
ООО «Перспектива»

Дата составления: 04.03.2021



/ Смагин Д.А. /

М.П.