

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «УНГЕР СТИЛ» ЗА 2020 Г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Унгер Стил» (Далее – «Общество») за 2020 год, составленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Ссылки на номера разделов данных текстовых пояснений, раскрывающих показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, указаны в формах бухгалтерской отчетности в графе «Пояснения».

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Юридический адрес Общества: 119017 г. Москва 1-й Казачий переулок д.7 эт. 1 комн. 5.

В связи с осуществлением строительно-монтажных работ на объектах в других субъектах РФ Общество имело следующее обособленное подразделение в другом регионе:

Таблица №1. Обособленные подразделения

	КПП	ОКАТО	ОКТМО	Постановка на учет	Снятие с учета
Строительная площадка "Маклаки-цементный завод", Калужская область, Думиничский район	400545001	29210840000	29610440	26.09.2012	-

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета.

Основным видом деятельности Общества являются Работы по монтажу стальных строительных конструкций (ОКВЭД 43.99.5).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 человек.

#### Уставный капитал

Участником Общества, владеющими более 20% уставного капитала, является ООО «Унгер Штальбау Гез.м.б.Х» с долей в уставном капитале 4 000 тыс. руб.. (100% уставного капитала).

В течение проверяемого периода общее руководство Обществом осуществляли:

Таблица №2. Руководство Обществом

ФИО руководителя	Название должности	Период работы	Документ, подтверждающий полномочия
Вереютин Владислав Юрьевич	Генеральный директор	С 31.08.2018 по 01.02.2021	Решение единственного участника № 16 от 29.08.2018 о назначении генерального директора

#### Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП», ответственной за ведение бухгалтерского учета по договору на бухгалтерское обслуживание от 19.02.2018 № АО-18-01-04.

За организацию проведения инвентаризации имущества и обязательств отвечает генеральный директор. Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляется финансовым директором компании Унгер Штальбау Гез.м.б.Х. – Рёрлингом Юргеном.

## Непрерывность деятельности

Общество 07.10.2020 направило в Арбитражный суд города Москвы заявление о признании его несостоятельным (банкротом). Арбитражный суд города Москвы 12.10.2020 принял заявление Общества о признании его несостоятельным (банкротом) и возбудил производство по делу № А40-189655/20-123-347 Б.

Согласно ст. 37 Закона о банкротстве Общество в заявлении должно указать наименование и адрес саморегулируемой организации, из числа членов которой должен быть утвержден временный управляющий. Поскольку на момент принятия заявления к производству указанный порядок Обществом не соблюден, судом самостоятельно выбрана (путем случайного выбора) в качестве саморегулируемой организации – Ассоциация МСОПАУ.

Арбитражный суд города Москвы назначил рассмотрение обоснованности заявления о признании должника банкротом в заседание арбитражного суда на 07.12.2020.

07.12.2020 Арбитражным судом города Москвы было опубликовано Определение по делу № А40-189655/20-123-347 Б с информацией об отложении судебного заседания, в связи с невозможностью проведения судебного заседания из-за болезни судьи или по иным причинам. Судебное заседание было перенесено на 11.01.2021.

11.01.2021 Арбитражным судом города Москвы было опубликовано Определение по делу № А40-189655/20-123-347 Б с информацией об отложении судебного заседания. Судебное заседание было перенесено на 24.03.2021.

В настоящее время у Общества имеются судебные разбирательства с компанией ООО «ПРЕМИУМСТРОЙ» Общество считает данные претензии необоснованными, так как:

- претензии частично связаны с уже предъявленной, признанной и оплаченной заказчиком выручкой;
- в оставшейся части сумма претензий не превышает суммы затрат Общества на материалы, работы и услуги, понесенные с целью исполнения обязательств по договору строительного подряда № 17913 от 20.07.2012 и непредъявленные заказчику, которые в соответствии с условиями данного договора подлежат компенсации, а также суммы причитающейся неустойки.

В бухгалтерском балансе остатки по счетам расчетов с ООО «ПРЕМИУМСТРОЙ» отражены по следующим статьям:

<i>Статья бухгалтерского баланса</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
1230 «Дебиторская задолженность»	177 125
1260 «Прочие оборотные активы»	518 163
1520 «Кредиторская задолженность»	584 253
1550 «Прочие обязательства»	86 360

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2018 г., утвержденной Приказом №1-УП от "29" декабря 2017 г. со всеми изменениями и дополнениями:

- Приказ №1-УП от 29.12.2018
- Приказ №1-УП от 29.12.2019

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2020 году у Общества не имелись в наличии на начало и конец года, не приобретались и не выбывали нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР). Информации для раскрытия по данным активам нет.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В балансе основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальной (восстановленной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Активы в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

### 5. ЗАПАСЫ

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие осуществляется методом скользящей средней.

### 6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Информация о наличии остатка по налогу на добавленную стоимость по состоянию на 31.12.2020, а также о причинах возникновения остатка и предполагаемом периоде принятия к вычету представлена в таблице №3.

Таблица №3. НДС по приобретенным ценностям

Наименование показателя	Сумма	Причина возникновения остатка НДС	Предполагаемый период принятия его к вычету
Начисленный НДС прошлых периодов, непринятый к вычету	790	НДС не был принят к вычету в связи с отсутствием облагаемой выручки	Сумма может быть подана к возмещению
Начисленный НДС при исполнении обязанностей налогового агента	19 641	Право на использование вычета возникает после принятия услуг к учету и перечисления НДС в бюджет (одновременно с платежом иностранному контрагенту, не состоящему на учете в налоговых органах РФ). По состоянию на 31.12.2019 услуги не были оплачены, поэтому НДС не был принят к вычету.	К вычету будет принят после оплаты услуг поставщику и перечисления агентского НДС
<b>X</b>	<b>20 431</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

### 7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность состоит из:

Таблица №4. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря

Вид	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность покупателей	214 898	164 322
Авансы поставщикам	149 322	149 335

Прочая	619	624
<b>Итого стр. 1230</b>	<b>364 839</b>	<b>314 281</b>

На 31.12.2019 резерв сомнительных долгов не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности по оценке Общества.

На 31.12.2020 резерв сомнительных долгов не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности по оценке Общества.

Кредиторская задолженность состоит из:

**Таблица №5. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря**

<b>Вид</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2019</b>
Задолженность по поставщикам и подрядчикам	109 213	109 157
Авансы, полученные от покупателей	495 130	495 130
Задолженность по налогам и взносам	258	56
<b>Итого стр. 1520</b>	<b>604 601</b>	<b>604 343</b>

Отдельная информация о деятельности организации представлена в приложении к настоящим Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Унгер Стил» за 2020 год.

## **8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

**Таблица №6. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г.**

	<b>2020г.</b>	<b>2019г.</b>	<b>2018 г.</b>
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	821	131	451
в т.ч. денежные средства на карточном счете	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте (евро, код 978) на счетах в банках (по курсу Центрального Банка РФ)	-	693	6
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>821</b>	<b>824</b>	<b>457</b>

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 года и 2018 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## **9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

У Общества на начало и конец 2020 года имелись на балансе долгосрочные заемные средства. В 2020 г. заемные средства представлены по договору займа № 001 от 16.02.2015 г. с «Унгер Штальбау Гез.м.б.Х».

Информация о наличии и движении отражена в Таблице №7:

**Таблица №7. Заемные средства**

	<b>01.01.2020</b>	<b>Начислено</b>	<b>Погашено</b>	<b>31.12.2020</b>
Заем, руб.	88 118	48 174	14 342	121 950
Заем, евро	1 271	74	-	1 345
Проценты по займу, руб.	293	599	59	833
Проценты по займу, евро	4	5	-	9
<b>Итого, руб.</b>	<b>88 411</b>	<b>48 773</b>	<b>14 401</b>	<b>122 783</b>
<b>Итого, евро</b>	<b>1 275</b>	<b>79</b>	<b>-</b>	<b>1 354</b>

## **10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8.

**Таблица №8. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	36	36	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	36	36	-	-

Оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2020 отсутствуют в связи с тем, что остаток неиспользованных отпусков на 31.12.2020 составляет 0 дней.

### 11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка за 2019 и 2020 годы представлена следующим образом:

**Таблица №9. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей**

Вид деятельности	2020	2019
Производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91)	-	-
Исследование конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1)	-	675
Работы по монтажу стальных строительных конструкций (43.99.5)	-	-
<b>Итого</b>	-	4 659

Себестоимость за 2019 год отсутствует в связи с отнесением затрат, связанных с предоставлением услуг по исследованиям конъюнктуры рынка, к управленческим расходам.

### 12. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества состоят из:

**Таблица №10. Управленческие расходы**

Статья расхода	Расходы за	Расходы за
	2020 г.	2019 г.
Заработная плата АУП	(2 431)	(2 622)
Отчисление на социальные нужды	(669)	(704)
Материальные расходы (канцелярия, ГСМ, расходные материалы для орг. техники)	-	(21)
Информационно-консультационные услуги	(2 588)	(3 074)
Прочие общехозяйственные расходы	(18)	(428)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(5 706)</b>	<b>(6 849)</b>

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

**Таблица №11. Прочие доходы**

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за
	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	14 446	18 351
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	14 402	18 329
• по операциям пересчета стоимости валютных остатков на счетах в кредитных организациях	44	22
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6 808	5 745
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	73 682	8 766
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	73 682	8 766
Реализация прочего имущества	-	-

Прочие доходы	-	50
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>94 936</b>	<b>32 912</b>

**Таблица №12. Прочие расходы**

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за
	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	42 253	5 470
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	42 189	5 407
• по операциям пересчета стоимости валютных остатков на счетах в кредитных организациях	64	63
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6 826	5 766
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	23 107	32 748
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	23 107	32 748
Прочие доходы	235	10 237
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>72 421</b>	<b>54 221</b>

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

**Таблица №13. Налог на прибыль**

	2020	2019
<b>Прибыль до налогообложения</b>	16 377	(27 807)
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>		(5 561)
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по убытку текущего отчетного периода	6 836	
<b>Итого</b>	6 836	
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		185
по расходам будущих периодов		(9)
по убытку текущего отчетного периода		194
<b>Итого</b>		185
<b>Увеличение отложенных налоговых обязательств:</b>		
прочие	(10 115)	
<b>Итого</b>	(10 115)	
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		

#### 15. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы НДФЛ и страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность Общества возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной признана компания «Унгер Штальбау Гез.м.б.Х.».

В таблице №14 представлена информация по операциям между ООО «Унгер Стил» и «Унгер Штальбау Гез.м.б.Х.» в разрезе договоров.

**Таблица №14. Сделки со связанными сторонами**

Полное наименование юридического лица	Унгер Штальбау Гез.м.б.х.							
Место нахождения юридического лица	Оберварт, ул. Стейнамангерер 163, 7400.							
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Юридическое лицо является материнской компанией учредителя							
Наименование и реквизиты договора	Получено по оплате по договору в 2020 году	Уплачено по договору в 2020 году	Признано расходов (-)	Признано доходов	Признано доходов (+)/расходов (-) в виде курсовой разницы по расчетам в валюте	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Срок действия договора
Договор №001 от 16.02.15 (заем)	48 174	-	-	-	-	-	121 950	28.02.2021
17913/001 РУБ. от 03.09.2012 (инженерные проектно-конструкторские услуги и руководство проектом)	-	-	-	-	-	-	49 773	31.12.2020
19280/001 РУБ от 01.03.2013 (инженерные проектно-конструкторские услуги и руководство проектом)	-	-	-	-	-	-	7 019	31.12.2020
19722/001 РУБ от 23.05.2013 (инженерные проектно-конструкторские услуги и руководство проектом)	-	-	-	-	-	-	3 191	31.12.2020
19989/001 РУБ. от 01.02.2014 (инженерные проектно-конструкторские услуги и руководство проектом)	-	-	-	-	-	-	49 135	31.12.2020
03.10.12_ав_WB71UF (поставка строительных материалов)	-	-	-	-	-	28 117	-	31.12.2022
05.10.12_ав_WB71UF (поставка строительных материалов)	-	-	-	-	-	20 130	-	31.12.2022
16.10.12_ав_WB71UF (поставка строительных материалов)	-	-	-	-	-	52 176	-	31.12.2022
29.07.13_ав_WB71UF (поставка строительных материалов)	-	-	-	-	-	43 342	-	31.12.2022
WB71UF (поставка строительных материалов)	-	-	-	-	-	5 558	-	31.12.2022
<b>Итого</b>	<b>48 174</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150 038</b>	<b>244 166</b>	<b>x</b>

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества наряду с собственниками является основной управленческий персонал, а именно должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества:

**Таблица №15. Основной управленческий персонал**

Должность	ФИО	Начисленная зарплата за 2020 г.	Начисленные страховые взносы за 2020 г.
Управляющий директор (генеральный директор с 31.08.2018)	Веревкин Владислав Юрьевич	1 653	431
Итого	X	1 653	431

#### 17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По делу №А40-257386/19-141-2106 от 25.10.2019 было принято исковое заявление о взыскании с Общества 20 594 728,54 евро. 12.12.2019 суд определил иск ООО «Премииумстрой» оставить без внимания.

15.09.2020 суд решил взыскать с Общества в пользу ООО «Премииумстрой» частично задолженность в размере 12 263 848 евро 86 евроцентов.

18.01.2021 суд отклонил апелляционную жалобу Общества, оставить решение Арбитражного суда города Москвы от 15.09.2020 по делу №А40-257386/19 без изменений.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, Общество не имеет.

#### 18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

На момент подписания отчетности участниками Общества не принято решение о распределении прибыли. Также на момент подписания настоящей отчетности не было прекращения действия договоров с заказчиками и покупателями, заключения договоров займов и кредитов, реконструкции основных средств, завершения проектов.

#### 19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности существуют следующие риски:

Валютные риски – риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют

Риск ликвидности – в связи с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Правовые риски – в связи с отсутствием информации по изменению валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства.

Репутационный риск – в связи с отсутствием информации о негативном представлении контрагентов об Обществе.

Имеется риск непродолжения выполнения строительно-монтажных работ на Строительной площадке «Маклаки-Цементный завод», Калужская область, Думиничский район в связи с банкротством заказчика.

Имеется риск признания Общества несостоятельным в связи с возбуждением производства по делу о банкротстве № А40-189655/20-123-347 Б. Арбитражным судом города Москвы.

Генеральный директор  
Веревкин В.Ю.

М.П.  
«Унисер  
Сталь»

Исполнитель: Расчетнова Анастасия Александровна, (495) 956 55 57