

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На год 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:							
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:							
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-

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 2021 г. ¹	12	270	(270)	(270)	12
	5250	за 2020 г. ²	12	220	(220)	(220)	12
в том числе:							
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На год 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
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	-	-	-

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за <u>2021 г.</u> ¹	16'856	-	851	(1'871)	-	-	-	15'836	-
	5311	за <u>2020 г.</u> ²	20'027	-	1'560	(4'731)	-	-	-	16'856	-
в том числе:											
		за <u>2021 г.</u> ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за <u>2020 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за <u>2021 г.</u> ¹	70	-	-	-	-	-	-	70	-
	5315	за <u>2020 г.</u> ²	962	-	-	(892)	-	-	-	70	-
в том числе:											
		за <u>2021 г.</u> ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за <u>2020 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за <u>2021 г.</u> ¹	16'926	-	851	(1'871)	-	-	-	15'906	-
	5310	за <u>2020 г.</u> ²	20'989	-	1'560	(5'623)	-	-	-	16'926	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	за 2021 г. ¹	5'213	-	38	-	-	-	-	-	-	5'251	-
	5521	за 2020 г. ²	4'839	-	374	-	-	-	-	-	-	5'213	-
в том числе:													
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г. ¹	5'213	-	38	-	-	-	-	-	X	5'251	-
	5520	за 2020 г. ²	4'839	-	374	-	-	-	-	-	X	5'213	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴		На 31 декабря 2020 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г. ¹	1'500	-	-	-	-	-	1'500
	5571	за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	(1'500)	1'500
в том числе:									
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г. ¹	2'990	440	-	-	-	-	3'430
	5580	за 2020 г. ²	4'127	363	-	-	-	(1'500)	2'990
в том числе:									
		за 2021 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г. ¹	4'490	440	-	-	-	X	4'930
	5570	за 2020 г. ²	4'127	363	-	-	-	X	4'490

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	12'594	9'374
Отчисления на социальные нужды	5630	2'519	2'319
Амортизация	5640	421	103
Прочие затраты	5650	6'552	9'367
Итого по элементам	5660	22'086	21'163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22'086	21'163

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:						
резерв по оплате отпусков	5701	764	1'265	(764)	-	1'265

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г. ¹		За 2020 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		2021 г. ¹			
		2020 г. ²			
в том числе:					
		2021 г. ¹			
		2020 г. ²			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



ЗАО «Новые Окна - Инвест» 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 105, к. 2, оф. 12, тел.: 799-86-38

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Новые Окна- инвест»

Сокращенное наименование: ЗАО «Новые Окна- инвест»

Адрес места нахождения: РФ, 119526, Москва, пр-т Вернадского, д. 105, кор. 2 оф 12.

Адреса обособленных подразделений:

1. РФ, 160000, Вологодский р-н, г. Вологда, ул. Гагарина, 81;

а. РФ, 607320, Нижегородская область, Дивеевский р-н, Дивеево с, Октябрьская ул, 28.

Реестродержателем общества является Филиал "Реестр-Герма" ОАО "Реестр"

Акционерами общества являются

Акционер	% акций на 31.12.2021	% акций на 31.12.2020
Бедов Сергей Алексеевич	25,50	25,50
Бедов Михаил Сергеевич	16,33	16,33
Бедова Наталья Владимировна	41,84	41,84
Баранова Инна Васильевна	16,33	16,33

Ни одно из вышеперечисленных лиц не обладает единоличным контролем над Обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Чередник Андрей Анатольевич.

Ф.И.О. Генерального директора: Чередник Андрей Анатольевич.

Ф.И.О. Главного бухгалтера: Чередник Андрей Анатольевич.

Аудитором компании является ООО «Аудиторская компания «Цигельницкий и партнеры» - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (регистрационный номер 12006074160).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется отдельным структурным подразделением, во главе с заместителем генерального директора ЗАО «Новые Окна- инвест» в 2021 г. осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в области сдачи внаём собственного недвижимого имущества.

В 2021 году организация эксплуатировала газовый котел для отопления производственного здания в г. Вологде, данный вид деятельности относится к лицензируемым видам деятельности. У организации имеются следующие лицензии:

Лицензия серия Лицензия **ВХ-01-008395**. (Эксплуатация взрывопожароопасных и

химически опасных производственных объектов i, ii и iii классов опасности)

Средняя численность сотрудников за 2021 год составила: 27 человек, в том числе работающих по совместительству – 5 штатных единиц.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2022 г. оплачен полностью и составляет 10 (десять тысяч) руб.

Дочерние и зависимые общества Организации:

1. ООО Проминвест, ИНН 7729454911 (100% доли принадлежит ЗАО «Новые Окна-инвест».)

Раздел II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Правила бухгалтерского учета применялись во всех операциях по отражению имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Организации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена организацией исходя из допущения непрерывности деятельности.

Налогообложение осуществляется в соответствии с упрощенной системой налогообложения (6% от полученных доходов). Уведомление о возможности применения УСН № 23792 от 27.11.2003 г.

Учетная политика утверждена приказом № 01уч. от 31.12.2020 г.

Краткое описание положений учетной политики.

С 1 января 2021 года Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы». Первоначальное применение ФСБУ 5/2019 не привело к существенному изменению порядка учета запасов.

Организация не применяет досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация не применяет досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В Отчёте о движении денежных средств денежные потоки в виде платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает с учётом НДС.

Изменения в учетной политике Организации на 2022 год

Основания изменений учетной политики, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, в 2022 году:

Учетная политика Организации на 2022 г по сравнению с 2021 г. дополнена следующими положениями:

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. № 62н:

1. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
2. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственно-

го архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

3. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

В связи с введением в действие Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17 ноября 2019 г. № 180н:

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 одновременно корректировкой балансовой стоимости ОС без пересчета сравнительных показателей прошлых лет, а ФСБУ 26/2020 перспективно.
2. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
3. Основные средства, относящиеся к группам «Компьютеры и периферийное оборудование» и «Офисная мебель», признаются незначительными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены.
4. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
5. Начисление амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
7. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.
8. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
9. Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств / Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

10. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
11. Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н:

1. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
2. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.
3. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.
4. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу.
5. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу.
6. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н:

1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Раздел III. Вступительные и сравнительные данные

Валюта баланса на 31.12.2020 – 45733 тыс. руб.

Валюта баланса на 01.01.2021 – 40884 тыс. руб.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31.12.2021 г., выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020 г.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. показатели на 31 декабря 2020 г. приведены с учетом корректировки.

тыс. руб.

Наименование	Код	Графа "На 31.12.2020"
--------------	-----	-----------------------

показателя	строки	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 01 января 2021 г.
Финансовые вложения	1170	19924	-3068	16856
Итого по разделу I	1100	28292	-3068	25224
Дебиторская задолженность	1230	6102	-889	5213
Финансовые вложения	1240	962	-892	70
Итого по разделу II	1200	17441	-1781	15660
Баланс	1600	45733	-4849	40884

Нераспределённая прибыль(непокрытый убыток)	1370	40561	-5141	35420
Итого по разделу III	1300	40772	-5142	35630
Кредиторская задолженность	1520	2698	292	2990
Итого по разделу V	1500	3461	293	3754
Баланс	1700	45733	-4849	40884

Строка 2460 «Прочее» и 2400 «Чистая прибыль(убыток) и 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчёта о финансовых результатах за 2020 год была скорректирована на сумму убытка в размере 5915 тыс. рублей.

Раздел IV. Расшифровка показателей отчетности

4.1. Нематериальные активы:

Нематериальных активов у организации нет

4.2. Основные средства:

В составе раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представляется информация о первоначальной стоимости и стоимости на начало и конец периода.

Дополнительная информация об объектах основных средств: раздел 2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов организации отражены вложения в покупку земли под собственным объектом недвижимости на сумму 12 т.р.

4.4. Запасы:

На 31.12.2021 и 31.12.2020 г. у Общества нет запасов в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Дополнительная информация о запасах: раздел 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты:

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетном счете организации;
- денежные средства в пути (сумма денежных средств, снятых с банковских карт покупателей Организации, но еще не зачисленная на расчетный счет).

Денежные эквиваленты в 2021 г. в Организации отсутствовали.

4.6. Финансовые вложения:

Дополнительная информация о финансовых вложениях: раздел 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.7. Прочие оборотные активы:

Прочих оборотных активов у организации нет.

4.8. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в 5 разделе табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Заемные средства:

Имеется задолженность перед АО «ЭЗАП» по договору займа №20/4 ОТ 20.04.2014 г. на сумму 1 500 000 руб.

4.10. Налог по упрощенной системе налогообложения:

Налог по упрощенной системе налогообложения (6% от полученных доходов) составил 910 тыс.руб.

4.11. Затраты на производство:

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе итогового показателя «Итого расходы по обычным видам деятельности» отражена сумма расходов организации, учтенная в составе затрат на счетах 20 «Основное производство» и 44 «Расходы на продажу».

4.12. Финансовый результат:

По итогам 2021 г. ЗАО «Новые Окна- инвест» получило балансовую прибыль в размере

4564 тыс. руб.

Прибыль получена Организацией от операций по сдаче внаём собственного нежилого недвижимого имущества.

В 2021 году дивиденды по итогам прошлых лет не начислялись и не выплачивались.

Раздел V. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами- физическими лицами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
Бедов Михаил Сергеевич	Выданный долгосрочный беспроцентный заем	2800 тыс.руб.	Заемщик обязуется возратить Заимодавцу указанную в сумму займа в срок до 31 декабря 2022 г	2800 тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов) НЕТ							
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
ОАО "Коммерческая Фирма "Алмаззолотоа гроторгснаб" (заёмщик)	Долгосрочный заем	900	Согласно договору	900	1900	Согласно договору	1900

ОАО «ЭЗАП» (заимодавец)	Долгосрочный заем	1500	Согласно договору	1500	1500	Согласно договору	1500
----------------------------	-------------------	------	-------------------	------	------	-------------------	------

Были сформированы резервы по сомнительным долгам по расчетам с ЗАО "Благо".

Была списана дебиторская задолженность ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЭЗДС" в связи с банкротством.

Информация о сумме вознаграждения основного управленческого персонала:

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, заместители генерального директора, а также сотрудники бухгалтерии и менеджеры

тыс.руб.

	2021 г.	2020 г.
Заработная плата	6009	3477
Отпускные	238	258
НДФЛ 13%	801	448
Страховые взносы	1123	758
Медицинская страховка	0	0

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ЗАО «Новые Окна- инвест», в 2021 г. составило 6009 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом и постоянен.

Раздел VI. Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 г. Организации не участвовала в совместной деятельности.

Раздел VII. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Организации за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

2. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия ввела ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел VIII. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано исходя из норматива отчислений в резерв, который рассчитывается по итогам про-

шлого года. Этот норматив определяется как доля расходов на отпускные и компенсации работникам в общей величине расходов на оплату труда за предыдущий год.

Раздел IX. Информация по отчетным сегментам

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, и информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

Раздел X. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски:

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Наиболее значительным кредитным риском для Организации является риск неисполнения контрагентами обязательств по оплате поставленной продукции. Для снижения данного риска Организация ориентируется на сотрудничество с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг, использует аккредитивы и гарантии надежных банков, в ряде случаев требует предварительной оплаты поставляемой продукции и, кроме того, применяет инструменты по лимитированию концентрации кредитных рисков, приходящихся на одного контрагента.

Максимальный размер кредитного риска представляет собой балансовую стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности и денежных средств, отраженную в Бухгалтерском балансе на 31 декабря. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Общество регулирует подверженность кредитному риску посредством использования авансовой схемы расчетов с заказчиками. Мониторинг возникшей задолженности осуществляется на регулярной основе. Все факты, свидетельствующие о возможном невыполнении контрагентом своих договорных обязательств, рассматриваются Руководством и по результатам анализа определяется комплекс мер, направленный на снижение возможных финансовых убытков Общества.

Налоговый риск:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования отдельных положений и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества действующего законодательства применительно к фактам хозяйственной жизни Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В этой связи существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной, и есть риск возникновения споров с налоговыми органами.

В случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать существенное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Иные виды риска:

С начала 2020 г. вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19) распространилась по всему миру, что оказало влияние на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий, в 2021 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также снижение биржевых индексов.

Организация считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках некорректирующими событиями. Виду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По итогам 2021 г. данные события не оказали влияния на восприятие информации, представленной в отчетности Организации, заинтересованными пользователями и не оказали негативного влияния на возможность Организации осуществлять свою деятельность в будущем. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раздел XI. Прочая информация

Существенные и потенциальные иски против Организации по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Приложение:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2021 г.

20.05 2022.

Генеральный директор
Чередник Андрей Анатольевич