

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	513С	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Красногирева Алла
Вадимовна
(расшифровка подписи)

Алла Вадимовна Красногирева
(подпись)

30 января 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель *Алла Красногирева*
 (подпись) *Вадимовна*
 (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Анна Вадимовна
(подпись)

30 января 2023 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Краснотирнова Алла
 Вадимовна
 (расшифровка подписи)



30 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	106	-
Прочие затраты	5650	41	145
Итого по элементам	5660	147	145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147	145

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




Краснофедера Алла
Вадюковна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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



 Руководитель Красногирева Алла Вадимовна (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель *Алла Вадимовна Красногирева*
 (подпись) **Красногирева Алла Вадимовна**
 (расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		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					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель *Вадимовна*
(подпись)

30 января 2023 г.

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

ООО «С7 БОНД»

ЗА 2022 ГОД

1. Общие сведения, структура и основные направления деятельности организации

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "С7 Бонд"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «С7 Бонд».

1.2 ОГРН 1185476047790 дата регистрации Общества – 07.06.2018 г. Юридический адрес: 630008, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кирова, 23, ЭТ/ПОМ/КОМ 14/12/97-14. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406990580.

1.3 Основными видами деятельности ООО «С7 Бонд» (далее – Общество) в 2022 году согласно Устава являлись:

- Деятельность эмиссионная;
- Предоставление займов и прочих видов кредита;
- Вложения в ценные бумаги;
- Заключение свопов и других срочных сделок;
- Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества;

1.4 Общество не имеет дочерних организаций.

1.5 Учредителем ООО «С7 Бонд» является юридическое лицо АО «Авиакомпания «Сибирь», ОГРН 1025405624430, ИНН 5448100656, размер доли в процентах – 100%.

1.6 С 04.03.2020г. по настоящее время обязанности Генерального директора исполняет Красногирева Алла Вадимовна. Главный бухгалтер – отсутствует. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «С 7 Консалт» в рамках заключенного договора.

2. Особенности бухгалтерского учета и учетной политики организации

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 55-С-301-22-1 от 30.12.2021г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

2.2. В 2022 году Общество в своей учетной политике следовало следующим правилам ведения бухгалтерского учета:

- доходы по обычным видам деятельности признаются по мере оказания услуг;

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от выполнения работ, оказания услуг в процессе осуществления уставной деятельности. Иные доходы являются прочими. Для учета доходов по обычным видам деятельности используется счет 90.01.»Выручка»
 - Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
 - расходы по обычным видам деятельности;
 - прочие расходы.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, в соответствии с п.13.1. Учетной политики.
- бухгалтерский учет осуществлялся автоматизированным способом, с применением программных продуктов 1С и привлечением сторонних организаций для ввода первичных документов, формирования бухгалтерских проводок и составления бухгалтерской отчетности;

Эмиссионная деятельность организацией не осуществлялась.

Операции между связанными сторонами:

Полное наименование связанной стороны	Основание, в силу которого, лицо признается связанной стороной	Вид операций в отчетном периоде	Объем операций без НДС (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Закрытое акционерное общество «Группа компаний С 7»	лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «С7 Бонд»	Приобретение услуг: аренда нежилых помещений	114	В безналичном порядке, в соответствии со сроками указанными в договорах
Общество с ограниченной ответственностью «С 7 Консалт»	лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «С 7 Бонд»	Приобретение услуг: услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	26	В безналичном порядке, в соответствии со сроками указанными в договорах
Общество с ограниченной ответственностью «С 7 ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «С 7 Бонд»	Приобретение услуг: приобретение неисключительных прав на ПО и лицензии	25	В безналичном порядке, в соответствии со сроками указанными в договорах

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. С большинством связанных сторон Обществом заключены договоры, которые

предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. По данному виду расчетов резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Информация об изменениях в учетной политике

3.1. В отчетном году Общество вносило изменения в действующую учетную политику. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 №55-С-301-22-1. Учетная политика для налогового учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 №55-С-301-22-1.

4. Информация для обеспечения сопоставимости данных

4.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 4.1.1).

Основными причинами корректировки сравнительных данных предшествующего отчетного периода являются:

изменение учетной политики в связи с вводом новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н

Таблица 4.1.1.

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2021	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2021	
1150	Основные средства	0	211	211	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1180	Отложенные налоговые активы	130	45	175	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1100	Итого по разделу I	130	257	386	
1600	Баланс	233	257	490	
1420	Отложенные налоговые обязательства	0	46	46	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1450	Прочие обязательства	0	109	109	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1400	Итого по разделу VI	0	155	155	
1550	Прочие обязательства	0	101	101	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1500	Итого по разделу V	76	102	178	
1700	Баланс	233	257	490	

5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (ст. 1150 баланса)

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаточная стоимость объектов основных средств	105	211	0
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	-	-	0
Строительство объектов основных средств	-	-	0
Итого	105	211	0

Изменение входящих остатков по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 в размере 211 тыс. руб. отражено в п. 4.1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности и представляет собой изменение в связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ". Расшифровка по группам представлена в Таблице 5.1.2

Таблица 5.1.2

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2021	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2021
Остаточная стоимость объектов основных средств	0	211	211
другие виды основных средств (Арендованные ОС по ФСБУ 25)	0	211	211
Итого	0	211	211

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражено имущество, полученное в аренду (Таблица 5.1.3):

Таблица 5.1.3

Объект аренды	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нежилое помещение: ППА Аренда Кирова 23 97-14	105	211
Итого	105	211

5.2. НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по приобретенным работам, услугам	78	84	66
Итого НДС по приобретенным ценностям	78	84	66

Увеличение показателя в отчетном году обусловлено управленческим решением.

5.3 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (ст. 1250 баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 5.3.1)

Таблица 5.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетные счета	13	16	280
Итого	13	16	280

Высоколиквидных финансовых вложений, относимых к денежным эквивалентам, Общество, в 2022 г. не имело.

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (ст. 1230 и 1520 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 5.4.1):

Таблица 5.4.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная задолженность в том числе:			
Авансы выданные	-	1	1
Итого	-	1	1

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 5.4.2):

Таблица 5.4.2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	269	76	166
Итого	269	76	166

5.5. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (ст. 1450 и 1550 Баланса)

В связи с применением ФСБУ 25/2020 в составе долгосрочных обязательств общества представлены арендные обязательства, уменьшенные на сумму процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты:

Состав долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 5.5.1):

Таблица 5.5.1

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Арендные обязательства (без НДС и процентов по аренде) со сроком погашения свыше 12 месяцев	-	109	-
Итого	-	109	-

Состав прочих краткосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 5.5.2):

Таблица 5.5.2

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Арендные обязательства (без НДС и процентов по аренде) со сроком погашения менее 12 месяцев	109	101	-
Итого	109	101	-

5.6 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (ст. 1180 и 1420 Баланса)

Структура отложенных налоговых активов представлена в Таблице 5.6.1

Таблица 5.6.1

Виды актива и обязательства	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (в т.ч. убытки прошлых лет)	100	100	95
Убытки прошлых лет (2021, 2022 год)	61	29	-
Арендные обязательства	23	46	-
Итого	185	175	95

Отложенные налоговые обязательства представлены по видам в Таблице 5.6.2

Таблица 5.6.2

Виды актива и обязательства	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства (в связи с применением ФСБУ 25)	21	42	-
Проценты по обязательствам (в связи с применением ФСБУ 25)	1	4	-
Итого	22	46	-

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По итогам 2022 года Обществом получен убыток в размере **166** тыс. руб.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности в размере **147** тыс. руб.

Проценты к получению (поступление процентов по договору банковского счета) составили **1** тыс. руб.

Проценты к уплате (процентные расходы организации в связи с применением ФСБУ 25/2018) составили **13** тыс. руб.

Прочие расходы составили **40** тыс. руб.

На формирование финансового результата влияние оказали следующие показатели:

Фактической выручки в 2022 году не было, себестоимость по основным видам деятельности также отсутствует. Расходы организации представляют собой управленческие расходы в размере 147 тыс. руб., процентные расходы в связи с применением ФСБУ 25/2018 в размере 13 тыс. руб. и прочие расходы 40 тыс. руб. Доходы связаны с поступлением процентов по договору банковского счета.

тыс. руб.

	код	31.12.2022	31.12.2021
Налог на прибыль	2410	33	29
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	33	29
Прочее	2460	-	5
Чистая прибыль (убыток)	2400	(166)	(122)

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «С7 Бонд»



А.В. Красногирева

30 января 2023 г.