

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2021 год  
ООО «Эльфин»**

**МОСКВА**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....	4
1.4. АУДИТОР ОБЩЕСТВА .....	4
1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА .....	4
<b>2. Раскрытие применяемых способов ведения .....</b>	<b>5</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ЗАДАЧИ УЧЕТА ОБЩЕСТВА .....	5
2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ .....	5
2.4. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	5
2.5. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	6
2.6. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД .....	6
2.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	6
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>7</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	7
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	9
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	10
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	10
3.5. ЗАПАСЫ .....	10
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	11
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	11
3.8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	12
3.9. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	12
3.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	13
3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	13
3.12. КАПИТАЛ .....	13
3.13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	14
3.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
3.15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	16
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>17</b>
4.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	17
4.2. ПРОЧИЕ ТОВАРНО - МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ОПЕРАЦИИ, ОТРАЖЕННЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОТРАЖЕННЫХ В ДР. РАЗДЕЛАХ) .....	17
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	17
4.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	19
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	20
<b>5. Информация по сегментам .....</b>	<b>21</b>
<b>6. Государственная помощь .....</b>	<b>21</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Эльфин» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

*Фирменное наименование Общества:*

*Полное фирменное наименование:*

- на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Эльфин»** (далее – Общество);
- на английском языке: **"Elfin" Limited Liability Company.**

*Сокращенное фирменное наименование:*

- на русском языке: **ООО «Эльфин»;**
- на английском языке: **"Elfin" LLC.**

*Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «Эльфин»:*

121205, Российская Федерация, г. Москва, территория Сколково инновационного центра, Большой Бульвар д.42, стр.1, эт. 3 пом. 1098, раб.3.

*Место нахождения Общества:* 101000, город Москва, Огородная Слобода переулок, д. 5А.

*Сведения об образовании юридического лица:*

ООО «Эльфин» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 24 августа 2018 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1187746774643**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7730246088**

Код причины постановки на учет (КПП): **773101001**

### 1.2. Органы управления

***Органами управления Обществом являются:***

С 24 августа 2018 года участником Общества с ограниченной ответственностью «Эльфин» является юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью «Долгосрочные инвестиции» с долей в размере 99,9999% номинальной стоимостью 9 999,99 руб. и физическое лицо Чернышов Иван Иванович с долей 0,0001% номинальной стоимостью 0,01 руб.

25 января 2019 года принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительного вклада участником Общество с ограниченной ответственностью «Долгосрочные инвестиции» в размере 9 900 000 руб. Доля участников в связи с увеличением уставного капитала Общества составила Общество с ограниченной ответственностью «Долгосрочные инвестиции» с долей в размере 99,99999989909183% номинальной стоимостью 9 909 999,99 руб. и физическое лицо Чернышов Иван Иванович с долей 0,00000010090817% номинальной стоимостью 0,01 руб.

С 20.06.2019 года единственным учредителем Общества являлось юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью «Аргентум Холдинг ГМБХ» (Австрия) с долей в размере 100% номинальной стоимостью 9 910 000,00 руб.

С 30 июля 2021 года единственным учредителем Общества является юридическое лицо Акционерная компания с ограниченной ответственностью «БАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД» (Кипр) с долей владения в размере 100% номинальной стоимостью 9 910 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

С 28 августа 2018 года генеральным директором Общества является Чернышов Иван Иванович в соответствии с Протоколом №1 Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Эльфин» от 20 августа 2018 года.

### 1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Таблица 1

Владельцы долей в уставном капитале Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Акционерная компания с ограниченной ответственностью «БАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД»	1/1

По состоянию на 31.12.2021 г., размер доли участника Общества составляет 9 910 тыс.рублей.

### 1.4. Аудитор Общества

Общество подлежит обязательному аудиту.

Полное наименование: Акционерное общество "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем".

Сокращенное наименование: АО "АКГ "РБС".

ОГРН: 1027739153430

ИНН: 7708171870

КПП: 770301001

Юридический адрес: 123242, г. Москва, Кудринский пер., д.3Б, стр.2, комната 3

### 1.5. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Эльфин», является деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

20 ноября 2018 года Обществу присвоен статус участника проекта Сколково основной регистрационный номер 1122365.

В отчетном периоде Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

15.04.2019 года создано обособленное подразделение по адресу г. Москва, Электрический пер., 3/10, стр.1, Помещение 2, КПП 770345001.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 года составила 52 человека.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения**

### **2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии Положением ООО "Эльфин" "Учетная политика для целей бухгалтерского учета", утвержденным приказом №1-УП от 11.01.2021 г., подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета.

### **2.2. Организация и задачи учета Общества**

Бухгалтерский учет ведется с использованием информационной системы: «1С 8: «Бухгалтерия предприятия КОРП»:

- путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения фактов хозяйственной жизни на основе натуральных измерителей в денежном выражении (в рублях и копейках);
- путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основанием для записей в системе бухгалтерского учета Общества являются первичные документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки, ведомости) Общества по ведению бухгалтерского учета.

В случае необходимости Общество выпускает отдельные локальные нормативные документы (далее – ЛНД) в области бухгалтерского учета, которые утверждаются распорядительным документом Общества.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Итоговая годовая инвентаризация произведена Обществом в 2021 г. по состоянию на 01.11.2021 г.

### **2.4. Организационные аспекты учетной политики**

Следующие основные принципы и способы ведения учета активов и обязательств Общества утверждены в Учетной политике:

- принятые в Обществе в случае, когда законодательство РФ предусматривает вариантность учета;
- принятые в Обществе в ситуациях, когда законодательство РФ по бухгалтерскому учету содержит противоречивые требования;
- принятые в Обществе, идущие в разрез с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (в случае, когда прямое следование их требованиям снижает

достоверность бухгалтерской отчетности). Данный факт в обязательном порядке подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности;

- принятые в Обществе, когда законодательством РФ способы ведения бухгалтерского учета не установлены.

Если по конкретному вопросу в Учетной политике и других ЛНД Общества не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иных положений по бухгалтерскому учету.

## **2.5. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе в 2021 году велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## **2.6. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка вступительных остатков на 01.01.2021 г. В отчете о движении денежных средств налог на прибыль с дивидендов был отражен некорректно по строке 4124 «Налог на прибыль». В связи с чем внесена корректировка в раздел «Денежных потоков по финансовым операциям» по строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников.

## **2.7. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

### 2.1.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2021 года

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### 3.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.);
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке), до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи такие лицензии учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права):
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеофильм и пр.));
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;



- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Сроки полезного использования по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию, устанавливается на основании приказа.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Если в ходе инвентаризации не удастся рассчитать график поступления будущих экономических выгод с достаточной надежностью, то способ амортизации не меняется.

Общество не осуществляет переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.



Информация об остаточной стоимости нематериальных активов содержится в таблице 1.1 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Информация об первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, содержится в таблице 1.2 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Информация об объектах незавершенных вложение в создание нематериальных активов содержится в таблице 1.5 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

### **3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью 40 000 рублей и более – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Информация об основных средствах содержится в таблице 2.1. и 2.2. Приложения 1 в составе Годовой отчетности за 2021 год.

Обществу предоставлено:

- за плату во временное пользование нежилое помещение общей площадью 122,7 кв.м. расположенного по адресу: г. Москва, Огородная Слобода пер., д. 5А на основании договора аренды №ГП/ЭФ/2020-1 от 06.03.2020, между ООО «Эльфин (Арендатор) и Индивидуальным предпринимателем Бабкиным Валерием Вениаминовичем (Арендодатель);

- за плату во временное пользование нежилое помещение общей площадью 5 кв.м. расположенного по адресу : г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, 42, стр.1, рабочее место №3 в помещении №1098 на основании договора №АКЦ/347/18 от 24.10.2018 года, между ООО «Эльфин (Арендатор) и ООО «Технопарк «Сколково»» (Арендодатель).

По всем вышеуказанным объектам стоимость арендованного имущества в договорах аренды не указана.

### 3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев.

**Таблица 2**  
**Информация о прочих внеоборотных активах**  
(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на начало года	Стоимость на конец периода
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	-	-
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	654	-
<b>Всего</b>	<b>654</b>	<b>-</b>

### 3.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

На основании п. 5.5.13 УП БУ Общества списание при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Информация о запасах содержится в таблице 4.1 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

### 3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

**Таблица 3**  
**Информация о денежных средствах Общества**  
**(тыс. руб.)**

<b>Денежные средства по видам</b>	<b>Сумма денежных средств на начало периода</b>	<b>Сумма денежных средств на конец периода</b>
Денежные средства	10 543	85 374
в т.ч. Расчетные счета организации	10 543	10 320
денежные эквиваленты (депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	75 000
специальные счета в банках	64	54

Общество является резидентом Сколково, в связи с чем не является плательщиком НДС. В связи с этим очистка денежных потоков от сумм НДС в Отчете о движении денежных средств не производилась.

Суммы денежных потоков по перечислению налога на доходы физических лиц отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» составе данных строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. В 2021 году Обществом резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество является резидентом инновационного центра «Сколково» в связи с чем плательщиком по налогу на прибыль не является.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в таблице 5 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

### 3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам на отчетную дату у Общества отсутствует.

### 3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности евро, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 4  
Информация по курсу обмена рубля к евро  
(руб.)

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2021г.	84,0695*

\*Указан курс евро ЦБ РФ на 31.12.2021 г.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 58 тыс. руб. и отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/прочих расходов Общества развернуто.

Таблица 4.1  
Курсовые разницы  
(тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	198	-
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	198	-
Отрицательная курсовая разница	(256)	-
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(256)	-

На 31.12.2021 года активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.

### 3.10. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие оборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания не превышает 12 месяцев.

Таблица 5  
Информация о прочих оборотных активах  
(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на начало года	Стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	1 402	972
– всего		
<b>Всего</b>	<b>1 402</b>	<b>972</b>

### 3.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В Обществе отсутствуют прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

### 3.12. Капитал

#### 3.12.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 9 910 тыс. рублей.

#### 3.12.2. Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует.

#### 3.12.3. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 300 251 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (175 083 тыс. руб.) составило 125 168 тыс. рублей или 71,49 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 290 341 тыс. рублей.

#### 3.12.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2021 год составляет 136 819 тыс. рублей.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

### 3.13. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Финансовый результат отчетного года составил – 136 819 тыс. рублей. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 6**  
**Доходы и расходы Общества**  
**(тыс. руб.)**

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	413 073	708 799
В том числе:		
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Elfin Банковские гарантии»	186 008	589 642
Отчуждение программного обеспечения Модуля «Elfin Сканер» на базе модуль «платформы Elfin»	170 000	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Matrix-Модуль хранения и анализа торговых операций"	15 000	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Матрикс.Фронтотрис" рег.№2014612329"	5 000	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Матрикс" рег.№2013615963"	5 000	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Elfin EVA"	4 000	-
Техническая поддержка установленного на оборудовании заказчика программного обеспечения «Система внутреннего учета Matrix»	24 065	65 386
Предоставление неисключительных прав на программное обеспечение Модулю «Elfin Сканер» на базе модуль «платформы Elfin».	3 000	44 700

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	(253 821)	(528 741)
В том числе:		
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Elfin Банковские гарантии»	(217 688)	(473 379)
Техническая поддержка установленного на оборудовании заказчика программного обеспечения «Система внутреннего учета Matrix»	(13 371)	(41 642)
Предоставление неисключительных прав на программное обеспечение Модулю «Elfin Сканер» на базе модуль «платформы Elfin».	(119)	(149)
Отчуждение программного обеспечения Модуля «Elfin Сканер» на базе модуль «платформы Elfin»	(1 166)	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Matrix-Модуль хранения и анализа торговых операций"	(15 781)	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Матрикс.Фронтис" рег.№2014612329"	(2 673)	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Матрикс" рег.№2013615963"	(2 673)	-
Отчуждение программного обеспечения для ЭВМ "Elfin EVA"	(348)	-
<b>Коммерческие расходы</b>	-	-
<b>Управленческие расходы</b>	(33 331)	(48 500)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	125 921	131 558
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,</b>	10 898	(18 267)
<b>В том числе:</b>	1 827	161
<b>Проценты к получению</b>		
<b>Проценты к уплате</b>	(613)	(1 794)
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	-	-
<b>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</b>	-	-
<b>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</b>	-	-
<b>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</b>	246	-
В том числе:	223	-
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	23	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<b>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</b>	(38)	-
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(38)	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<b>Иные прочие доходы</b>	10 867	8 688
В том числе:		
Курсовые разницы	199	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	10 668	7 701
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т. ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-



- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	-	987
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(1 391)</b>	<b>(25 322)</b>
В том числе:		
Курсовые разницы	(256)	-
Выбытие объекта НМА	-	(19 579)
Банковские услуги	(552)	(4 178)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам и сборам	-	-
...		-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(583)	(1 565)

(Расшифровываются суммы в соответствии с уровнем существенности, заданном в УП).

Информация о затратах на производство содержится в таблице 6 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

### 3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода не отражаются, так как Общество имеет статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково". Обществом получено Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 10 №0002797 от 20.11.2018 года.

Общество не ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с освобождением от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль.

### 3.15. События, произошедшие после отчетной даты

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место.

### 3.16. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при однородном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать.

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Согласно п.22 УП БУ, Общество создает резерв по оплате предстоящих отпусков.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 7 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

Информация об условных активах и условных обязательствах у Общества отсутствует.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств, полученных и выданных содержится в таблице 7 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

### 4.2. Прочие товарно - материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах)

Прочие товарно - материальные ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением отраженных в др. разделах) в Обществе приведены в таблице 6 настоящих Пояснений.

Таблица 7  
Информация о забалансовых счетах  
(тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сумма
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	34
006	Бланки строгой отчетности	7
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	1 155

### 4.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность,

или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

**Таблица 8**  
**Информация о связанных сторонах**  
**(тыс. руб.)**

Связанные стороны	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	Примечание
Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД»	Учредитель	
Чернышов Иван Иванович	Генеральный директор	
ООО «Эльфин Диджитал»	Дочернее Общество учредителя.	

На отчетную дату основным владельцем 100 % долей в уставном капитале Общества является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД».

Бенефициарным владельцем, косвенно владеющим более 25% уставного капитала Общества, на отчетную дату является:

Гражданин Кипра – Стопневич Сергей.

Суммы операций со связанными сторонами представлены в таблице 8 настоящих Пояснений.

**Таблица 9**  
**Информация о выплатах связанным сторонам**  
**(тыс. руб.)**

№ п/п	Связанная сторона	Основания признания	Содержание операции	Объем совершенных операций (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов
1.	ООО "Аргентум Холдинг ГМБХ"	Доля в УК 100%	Дивиденды за 2019 г.	4 000	На основании Решения участника о распределении прибыли от 21.01.2021 г. Оплата произведена денежными средствами с учетом удержания налога на прибыль 5%.
			Дивиденды за 2019 г.	3 650	На основании Решения участника о распределении прибыли от 05.02.2021 г. Оплата произведена денежными средствами с учетом удержания налога на прибыль 5%.
			Дивиденды за 2019 г.	4 000	На основании Решения о распределении прибыли от 06.11.2020 г. Оплата произведена денежными средствами с учетом удержания налога на прибыль 5%.

2.	Чернышов Иван Иванович	Генеральный директор с 28 августа 2018 г.	Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	7 439	
			Отчисления во внебюджетные фонды	125	
			Другие выплаты (добровольное медицинское страхование)	43	

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

#### 4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

##### 4.4.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

##### 4.4.2. Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных

планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью может являться использование кредитных линий, открытых в банках-партнерах.

#### 4.4.3. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, инвестициями, гарантиями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

#### 4.4.4. Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

### 4.5. Информация по прекращаемой деятельности

Факторы, ставящие под сомнение соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Судебные иски против Общества отсутствуют.

Размер чистых активов Общества соответствует требованиям п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и превышает уставный капитал Общества:

тыс. руб.		
На дату	Размер чистых активов	Размер УК
31.12.2019	89 795	9 910
31.12.2020	175 083	9 910
31.12.2021	300 251	9 910

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения применимости допущения непрерывности деятельности.

## 1. Информация по сегментам

В соответствии с п.3 ПБУ 12/2000 Общество не предоставляет информацию по сегментам.

## 2. Государственная помощь

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не получало (не использовало) экономических выгод в виде государственной помощи, в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05 марта 2022 года



И. И. Чернышов

И. Н. Строганова



**ПРИЛОЖЕНИЕ 1.**  
к Пояснениям бухгалтерского баланса  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	75 427	(19 360)	-	(11 820)	5 307	(13 509)	-	-	63 607	(27 563)
	5110	за 2020г.	98 018	(5 028)	-	(22 592)	3 012	(17 345)	-	-	75 427	(19 360)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	65 401	(15 350)	-	(1 794)	628	(12 841)	-	-	63 607	(27 563)
	5111	за 2020г.	87 992	(3 023)	-	(22 592)	3 012	(15 339)	-	-	65 401	(15 350)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	10 026	(4 010)	-	(10 026)	4 679	(668)	-	-	-	-
	5112	за 2020г.	10 026	(2 005)	-	-	-	(2 005)	-	-	10 026	(4 010)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	63 606	75 427	98 018
в том числе:				
"Матрикс. Фронтфис" рег.№2014612329	5121	-	5 013	5 013
"Матрикс" рег.№2013615963	5122	-	5 013	5 013
"Elfin Сканер"	5123	-	1 794	1 794
"Elfin Банковская гарантия"	5124	63 606	63 606	63 606
"Elfin Факторинг"	5125	-	-	22 592



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	117 938	82 422	(16 129)	-	184 231
	5190	за 2020г.	33 995	83 942	-	-	117 938
в том числе:	5181	за 2021г.	5 868	-	-	-	5 868
	5191	за 2020г.	5 866	182	-	-	5 868
"Платформа "Elfin"	5182	за 2021г.	27 961	-	-	-	27 961
	5192	за 2020г.	27 961	-	-	-	27 961
"Elfin EVA"	5183	за 2021г.	348	-	(348)	-	-
	5193	за 2020г.	348	-	-	-	348
Elfin KIK	5184	за 2021г.	58 566	33	-	-	58 600
	5194	за 2020г.	-	58 566	-	-	58 566
Мультибанк	5185	за 2021г.	12 032	72 694	-	-	84 726
	5195	за 2020г.	-	12 032	-	-	12 032
Модуль брокера БК	5186	за 2021г.	8 122	7 659	(15 781)	-	-
	5196	за 2020г.	-	8 122	-	-	8 122
API шлюз	5187	за 2021г.	2 986	935	-	-	3 922
	5197	за 2020г.	-	2 986	-	-	2 986
"Elfin Перевыпуск Банковской гарантии"	5188	за 2021г.	2 054	1 101	-	-	3 155
	5198	за 2020г.	-	2 054	-	-	2 054

## 2. Основные средства

[illegible]

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 2021г.	114	383	-	(426)	71
	5250	за 2020г.	114	933	-	(933)	114
в том числе:							
Ноутбук Lenovo IdeaPad S340-14 (81NB0051RK)	5241	за 2021г.	43	-	-	(43)	-
	5251	за 2020г.	43	-	-	-	43
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 (20R3000FRT)	5242	за 2021г.	71	-	-	-	71
	5252	за 2020г.	71	-	-	-	71
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Pro 2020 Z11B0004T/Z11B/4 M1 /Space Grey	5243	за 2021г.	-	148	-	(148)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 14.0" Apple MacBook Pro MKGQ3RU/A M1 Pro, space grey	5244	за 2021г.	-	235	-	(235)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Pro 13 (Z0W4000MY)	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
Ноутбук HP ProBook 430 G6 (7DE01EA)	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Pro 13 i7 (Z0W4000TM)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	167	-	(167)	-
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Pro 13 i5 (MUJHP2RU/A)	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	236	-	(236)	-
Ноутбук HP Pavilion 14-ce3013ur (8PJ85EA)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Ноутбук 13.0" Apple MacBook Pro Space Grey (MWP42RU/A)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	170	-	(170)	-
Шкаф-купе		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Дверь межкомнатная стеклянная откатная		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	49	-	(49)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 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	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



[illegible]

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода							
			На начало года		Изменения за период				На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	34 478	-	18 775	-	(17 694)	-	-	-	-	-	X	X	35 559	-
	5530	за 2020г.	58 479	-	4 889	-	(28 890)	-	-	-	-	-	-	-	34 478	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2021г.	29 311	-	9 834	-	(14 659)	-	-	-	-	-	-	-	24 486	-
	5531	за 2020г.	55 017	-	-	-	(25 706)	-	-	-	-	-	-	-	29 311	-
в том числе:																
	5512	за 2021г.	2 733	-	1 163	-	(981)	-	-	-	-	-	-	-	2 915	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	2 391	-	2 652	-	(2 310)	-	-	-	-	-	-	-	2 733	-
	5513	за 2021г.	2 434	-	7 778	-	(2 054)	-	-	-	-	-	-	-	8 158	-
	5533	за 2020г.	1 071	-	2 237	-	(874)	-	-	-	-	-	-	-	2 434	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	34 478	-	18 775	-	(17 694)	-	-	-	X	-	-	-	35 559	-
	5520	за 2020г.	58 479	-	4 889	-	(28 890)	-	-	-	X	-	-	-	34 478	-

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5560	за 2021г.	34 698	52 499	614	(57 727)	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	106 319	20 174	1 794	(93 587)	-	-	-	-
	в том числе:									
	5561	за 2021г.	135	330	-	(60)	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	1 019	341	-	(1 225)	-	-	-	-
	5562	за 2021г.	3 127	-	-	(3 127)	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	3 127	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	-	1 006	1	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021г.	-	30 000	613	(30 613)	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	50 834	-	1 794	(52 628)	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	31 436	21 163	-	(23 927)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	54 466	16 706	-	(39 735)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2021г.	34 698	52 499	614	(57 727)	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	106 319	20 174	1 794	(93 587)	X	-	-	-

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	428	1 328
Расходы на оплату труда	5620	66 587	105 117
Отчисления на социальные нужды	5630	3 833	8 629
Амортизация	5640	14 679	19 335
Прочие затраты, в том числе	5650	201 624	442 834
агентское вознаграждение	5651	141 700	396 028
аренда серверных мощностей	5652	12 402	11 598
аренда помещений	5653	10 659	13 066
себестоимость программ для ЭВМ	5654	6 513	-
специализированное программное обеспечение (лицензии)	5655	3 351	2 742
прочие услуги сторонних организаций	5656	26 998	19 400
Итого по элементам	5660	287 152	577 242
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменения остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	287 152	577 242

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

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 964	20 988	(10 648)	(10 636)	12 668
в том числе:						
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	12 964	20 988	(10 648)	(10 636)	12 668



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Чернышов Иван Иванович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.