

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год
ООО «ЭЛЬФИН»**

МОСКВА

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
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
2. Раскрытие применяемых способов ведения	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
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 2021 ГОД.....	6
2.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	6
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	6
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	8
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.5. ЗАПАСЫ	10
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	10
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
3.8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
3.9. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	12
3.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	12
3.11. КАПИТАЛ	12
3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	13
3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
3.14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	16
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	16
4.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	16
4.2. ПРОЧИЕ ТОВАРНО - МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ОПЕРАЦИИ, ОТРАЖЕННЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОТРАЖЕННЫХ В ДР. РАЗДЕЛАХ)	16
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
4.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
4.5. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5. Информация по сегментам	20
6. Государственная помощь	20

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Эльфин» за 2022 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: 115114, город Москва, ул. Кожевническая, д.10, стр.1.

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 30 июля 2021 года единственным учредителем Общества является юридическое лицо Акционерная компания с ограниченной ответственностью «БАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД»/WISE WOLVES FINTECH LTD.

02 июня 2023 года наименование Компании «БАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД»/WISE WOLVES FINTECH LTD изменено на АВАКОН ЛТД /AVAKON LTD (Республика Кипр, HE 37730). Регистрационный номер компании при ее переименовании не менялся.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

С 28 августа 2018 года по 14 апреля 2022 года генеральным директором Общества являлся Чернышов Иван Иванович в соответствии с Протоколом №1 Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Эльфин» от 20 августа 2018 года.

С 15 апреля 2022 года исполняющим обязанности генерального директора назначена Мартыанова Наталья Владимировна на срок до момента избрания нового генерального директора в соответствии с Решением единственного участника от 14.04.2022 г.

22 апреля 2022 года в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений сведений о юридическом лице за государственным регистрационным номером 2227703584469 о возложении полномочий на исполняющего обязанности генерального директора – Мартянову Наталью Владимировну.

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 «ВАЙС ВУЛФС ФИНТЕХ ЛТД»	1/1

По состоянию на 31.12.2023 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.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 года составила 58 человек.

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 10.01.2022 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 2023 г. по состоянию на 01.11.2023 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 2023 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 и Стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.6. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка вступительных остатков на 01.01.2023 г не производилась.

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 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

2.1.1. Информация об изменениях в учетной политике

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, устанавливаются 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 вложений 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.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу 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.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался. Информация об основных средствах содержится в таблице 2.1. и 2.2. Приложения 1 в составе Годовой отчетности за 2023 год.

Обществу предоставлено:

- за плату во временное пользование нежилое помещение общей площадью 598,7 кв.м. расположенного по адресу: г. Москва, ул. Кожевническая, д.10, стр.1.на основании договора аренды части нежилого помещения №23 09-2023 от 12.09.2023, между ООО «Эльфин» (Арендатор) и ООО "БЦ Спутник" (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 31.12.2021 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	-	-	-
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	-	610	93
Всего	-	610	93

3.5. Запасы

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 себестоимости каждой единицы.

Информация о запасах содержится в таблице 3.1 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 23/2011¹. 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

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

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.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2021 г.	Сумма денежных средств на 31.12.2022 г.	Сумма денежных средств на 31.12.2023 г.
Денежные средства	85 374	47 628	40 204
в т. ч. Расчетные счета организации	10 320	47 624	78
денежные эквиваленты (депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня)	75 000	-	40 120
специальные счета в банках	54	4	6

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 выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. В 2023 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 таблицах 4 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие краткосрочные обязательства

Учет кредитов и займов осуществлялся Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на отчетную дату сумма заемных средств в размере 59 864 тыс. руб. также содержит сумму начисленных процентов.

В отчете о финансовых результатах отражена сумма начисленных по заемным средствам процентов в размере 6 973 тыс. руб.

Выпуск облигаций за отчетный период Общество не осуществляло, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

На 31.12.2023 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 строке 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 4
Информация о прочих оборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на 31.12.2021 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	972	1 552	790
– всего			
Всего	972	1 552	790

3.11. Капитал

3.11.1. Уставный капитал

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

3.11.2. Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

3.11.3. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 445 322 тыс. рублей, на предыдущую отчетную дату 333 495 тыс. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 111 827 тыс. рублей или 33,53%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 435 412 тыс. рублей.

3.11.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества за 2023 год составляет 111 826 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».

3.12. 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)². 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 – 111 826 тыс. рублей. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Таблица 5
Доходы и расходы Общества
(тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	866 969	535 944
В том числе:		
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Elfin Банковские гарантии»	843 265	533 436
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Мультибанк»	450	2 498
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Оборотный кредит»	23 244	-
Оказание услуг по предоставлению доступа к площадке «Расчетные счета»	10	10
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(737 186)	(482 955)
В том числе:		
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Elfin Банковские гарантии»	(725 718)	(482 955)
Оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению Модулю «Оборотный кредит»	(11 468)	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(33 683)	(25 142)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	96 100	27 847
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	15 726	5 453
В том числе:		
Проценты к получению	1 982	1 942
Проценты к уплате	(6 973)	(2 892)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	48
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	-	30
Доходы от продажи основных средств	-	18
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	22 986	8 824

В том числе:		
Курсовые разницы	-	3 387
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	22 906	5 021
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т. ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	80	416
Иные прочие расходы	(2 269)	(2 469)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	(498)
Расходы социально-культурного характера	(657)	(1 035)
Банковские услуги	(345)	(424)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(867)	-
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам и сборам	-	(375)
...		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(398)	(137)

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

Информация о затратах на производство содержится в таблице 5 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

3.13. 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.

3.14. События, произошедшие после отчетной даты

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

3.15. 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 6 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 6
Информация о забалансовых счетах
(тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сумма
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	34
006	Бланки строгой отчетности	2
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	4 613

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.

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

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

Таблица 7
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	
Мартьянова Наталья Владимировна	И.о. Генерального директора	

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

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

Гражданин Российской Федерации – Валентин Живилов.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2023 г. указаны в таблицах ниже.

4.3.1. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами.

Таблица 8.1.
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	450	2 498
Доходы от реализации услуг	450	2 498
Прочие доходы		
Затраты и расходы	-	34 174
Покупка программного обеспечения	-	34 174

Прочие расходы	-	
Денежные потоки	450	(23 158)
Денежные потоки от текущих операций	450	2 498
Поступления от продажи услуг	450	2 498
Платежи	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	(25 656)
Поступления	-	
Платежи по приобретению внеоборотных активов	-	(25 656)

4.3.2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества;
- Исполняющему обязанности генерального директора, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Таблица 8.2.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	24 362	6 018
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	24 168	5 782
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	194	236
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

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, процентных ставок, цен и ценовых индексов, курсов иностранных валют.

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.

4.4.5. Управление рисками

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

4.5. Информация о непрерывной 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
31.12.2021	300 196	9 910
31.12.2022	333 495	9 910
31.12.2023	445 322	9 910

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

5. Информация по сегментам

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

6. 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)

И.о. Генерального директора

Главный бухгалтер

02 марта 2024 года



Н. В. Мартянова

И. Н. Строганова

ПРИЛОЖЕНИЕ 1.
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.21

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	63 607	(40 284)	-	-	-	(12 721)	-	-	63 607	(53 006)	
	5110	за 2022г.	63 607	(27 563)	-	-	-	(12 721)	-	-	63 607	(40 284)	
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	63 607	(40 284)	-	-	-	(12 721)	-	-	63 607	(53 006)	
	5111	за 2022г.	63 607	(27 563)	-	-	-	(12 721)	-	-	63 607	(40 284)	

Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	63 606	63 606	63 606
в том числе:				
"Elfin Банковская гарантия"	5121	63 606	63 606	63 606

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
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		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											

Таблица 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	320 306	140 814	-	-	461 120
	5190	за 2022г.	184 231	136 075	-	-	320 306
в том числе:	5181	за 2023г.	5 868	32 009	-	-	37 877
	5191	за 2022г.	5 868	-	-	-	5 868
"EIPay"	5182	за 2023г.	27 961	-	-	-	27 961
	5192	за 2022г.	27 961	-	-	-	27 961
Elfin КИК	5183	за 2023г.	58 600	-	-	-	58 600
	5193	за 2022г.	58 600	-	-	-	58 600
Мультибанк	5184	за 2023г.	186 627	22 608	-	-	209 235
	5194	за 2022г.	84 726	101 901	-	-	186 627
API шлюз	5185	за 2023г.	3 922	17 977	-	-	21 898
	5195	за 2022г.	3 922	-	-	-	3 922
"Elfin Перевыпуск Банковской гарантии"	5186	за 2023г.	3 155	4 806	-	-	7 961
	5196	за 2022г.	3 155	-	-	-	3 155
1C Software	5187	за 2023г.	20 243	-	-	-	20 243
	5197	за 2022г.	-	20 243	-	-	20 243
Mobile Application	5188	за 2023г.	8 054	-	-	-	8 054
	5198	за 2022г.	-	8 054	-	-	8 054
Personal Account	5189	за 2023г.	5 877	-	-	-	5 877
	5199	за 2022г.	-	5 877	-	-	5 877
Модуль "Сопровождение сделок"		за 2023г.	-	11 490	-	-	11 490
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль "Аналитика"		за 2023г.	-	11 859	-	-	11 859
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль "Оборотный кредит"		за 2023г.	-	27 848	-	-	27 848
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль "БГ 2.0"		за 2023г.	-	12 217	-	-	12 217
		за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Мартянова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Таблица 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 2023г.	435	104	-	(539)	-
	5250	за 2022г.	71	2 064	(71)	(1 629)	435
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Air 13,3", IPS, Apple M1 8core 16ГБ, 512 SSD, Mac OS, Z12500007M, серый космос	5241	за 2023г.	435	-	-	(435)	-
	5251	за 2022г.	-	870	-	(435)	435
Ноутбук Xiaomi Pro RedmiBook, 14", 16ГБ LPDDR5, 512ГБ SSD, IPS, AMD Ryzen 7 6800H 3.2ГГц, 8-ядерный	5242	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 (20R3000FRT)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	71	-	(71)	-	-
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Air 2020 Z1240004Q/Z124/5M1 /Space Grey	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
Ноутбук 14.0" Apple MacBook Pro Z15G/10Z15G000CM M1 Pro, space grey, (серийный № MQH00JG2M3)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	213	-	(213)	-
Ноутбук 14.0" Apple MacBook Pro Z15G/10Z15G000CM M1 Pro, серийный № L360JY1VW, space grey	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	210	-	(210)	-
Ноутбук Dell XPS 13 9310-0112 i7 1185G7/16GB/512GB ssd/13.4"	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	153	-	(153)	-
Ноутбук HP Laptop 15s-fq2120ur 61R81EA i5-1135G7/8GB/512GB SSD/Iris Xe Graphics/15.6 /Natural silve	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	110	-	(110)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 (MKGP3RU/A)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	372	-	(372)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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:			
	5271	-	-

Таблица 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Мартьянова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	875	-	875	739 715	(740 481)	-	X	109	-	109	-	109
	5420	за 2022г.	31	-	31	484 843	(483 999)	-	X	875	-	875	-	875
в том числе:														
	5401	за 2023г.	875	-	875	2 370	(3 136)	-		109	-	109	-	109
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	31	-	31	1 888	(1 044)	-		875	-	875	-	875
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	159	(159)	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	737 186	(737 186)	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	482 955	(482 955)	-		-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

Таблица 3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
Мартянова Наталья
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
Таблица 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	76 820	-	57 023	-	(38 241)	(124)	-	-	-	-	-	-	95 478	-	-
	5530	за 2022г.	35 559	-	52 166	-	(10 866)	(39)	-	-	-	-	-	-	76 820	-	-
	5511	за 2023г.	70 487	-	24 131	-	(5 416)	-	-	-	-	-	-	-	89 201	-	-
	5531	за 2022г.	24 486	-	49 118	-	(3 118)	-	-	-	-	-	-	-	70 487	-	-
	5512	за 2023г.	1 931	-	1 787	-	(1 386)	(123)	-	-	-	-	-	-	2 209	-	-
	5532	за 2022г.	2 915	-	1 636	-	(2 580)	(39)	-	-	-	-	-	-	1 931	-	-
	5513	за 2023г.	4 402	-	31 105	-	(31 438)	(1)	-	-	-	-	-	-	4 068	-	-
	5533	за 2022г.	8 158	-	1 412	-	(5 168)	-	-	-	-	-	-	-	4 402	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	76 820	-	57 023	-	(38 241)	(124)	-	X	-	-	-	-	95 478	-	-
	5520	за 2022г.	35 559	-	52 166	-	(10 866)	(39)	-	X	-	-	-	-	76 820	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5560	за 2023г.	127 036	84 308	6 973	(68 616)	(8)	-	149 693
	5580	за 2022г.	30 084	115 168	3 268	(21 484)	-	-	127 036
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	434	163	-	(297)	(8)	-	292
	5581	за 2022г.	405	222	-	(193)	-	-	434
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2023г.	-	13 771	-	(13 771)	-	-	-
	5583	за 2022г.	1 007	-	376	(1 383)	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2023г.	52 892	-	6 973	-	-	-	59 864
	5585	за 2022г.	-	50 000	2 892	-	-	-	52 892
	5566	за 2023г.	73 710	70 374	-	(54 547)	-	-	89 537
	5586	за 2022г.	28 672	64 947	-	(19 908)	-	-	73 710
прочая	5550	за 2023г.	127 036	84 308	6 973	(68 616)	(8)	X	149 693
	5570	за 2022г.	30 084	115 168	3 268	(21 484)	-	X	127 036

Таблица 4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Мартынова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

Таблица 5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 897	550
Расходы на оплату труда	5620	59 880	44 923
Отчисления на социальные нужды	5630	3 812	2 480
Амортизация	5640	13 888	13 348
Прочие затраты, в том числе	5650	691 392	446 795
агентское вознаграждение	5651	647 067	413 189
аренда серверных мощностей	5652	16 904	15 054
аренда помещений	5653	9 524	3 234
специализированное программное обеспечение (лицензии)	5655	2 666	3 918
прочие услуги сторонних организаций	5656	15 231	11 399
Итого по элементам	5660	770 869	508 096
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	770 869	508 096

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

Руководитель

Мартынова Наталья Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.

ЭП ООО "ЭЛТРА" МОСКВА

Таблица 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 737	37 906	(13 362)	(22 906)	14 376
в том числе:						
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	12 737	37 906	(13 362)	(22 905)	14 376

Руководитель

Мартыанова Наталья Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2024 г.



Таблица 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Мартянова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)