



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)* 3 4

Отчетный год 2 0 2 3

А В Т О Н О М Н А Я Н Е К О М М Е Р Ч Е С К А Я О Р Г А Н И З А Ц И Я С О
 Д Е Й С Т В И Я Р А З В И Т И Ю Г У М А Н И Т А Р Н О Г О О Б Р А З О В А
 Н И Я " К Л Е В Е Р Л А Б "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 6 3 . 9 9 . 1

Код по ОКПО 5 0 0 8 8 0 7 5

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 7 1 4 0 0

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

1 0 1 0 0 0 , М О С К В А Г , У Л П О К Р О В К А , 4 2 , 5 , Э Т
 А Ж 1 К О М . 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 0 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

На 0 0 6 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
 в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 – руководитель
 2 – уполномоченный представитель

С Е Л Ю К О В А
 Ю Л И Я
 Е В Г Е Н Ь Е В Н А

(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 2 9 . 0 3 . 2 0 2 4

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
 0710003 0710004
 0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен
 через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 17:39

Имя файла «NO_VUNOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»

СЕЛЮКОВА ЮЛИЯ ЕВГЕНЬEVНА
 Сертификат: a72b8b5cabff8be777265889fc32e93e4f12f72d
 Действует с 17.08.2023 до 17.11.2024

Принято 29.03.2024 в 19:08

7709 ИФНС России № 9 по г.Москве

Краснокутская Елена Александровна, начальник инспекции федеральной
 налоговой службы № 9 по г.москве
 Сертификат: a6186e86a5ec3197f3e5eb43cd864826f15691dc
 Действует с 20.02.2024 до 15.05.2025

* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	6395	4492	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	6395	4492	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	259	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	144	111	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	844	729	-
-	Прочие оборотные активы	1260	21	10	-
-	Итого по разделу II	1200	1267	850	0
-	БАЛАНС	1600	7662	5341	0

Принято 29.03.2024 в 19:08

Имя файла «NO_VUHOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	441	887	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6395	4418	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	6835	5305	0
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

Принято 29.03.2024 в 19:08

Имя файла «NO_VUHOTCH_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	827	36	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	827	36	0
-	БАЛАНС	1700	7662	5341	0

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 29.03.2024 в 19:08

Имя файла «NO_VUHOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	1300	-
-	Себестоимость продаж	2120	(837)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	463	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	463	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	11	7
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	-	-
-	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	474	7
-	Налог на прибыль ³	2410	(50)	-
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	424	7
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	424	7
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 29.03.2024 в 19:08

Имя файла «NO ВУНОТЧ 7709 9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»



ИНН 9 7 0 9 0 8 1 3 1 0

КПП 7 7 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	887	-
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	31822	16571
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	424	7
-	Прочие	6250	0	3
-	Всего поступило средств	6200	32246	16581
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(23010)	(8726)
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(454)	(133)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(22556)	(8593)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7705)	(2550)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2746)	(1258)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(64)	(17)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(4895)	(1275)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1977)	(4418)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(32692)	(15694)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	441	887

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств и остатках на отчетную дату указывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO_BUHOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

Автономной некоммерческой организации содействия развитию гуманитарного образования «Клевер Лаб» (далее – Организация) зарегистрирован Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве 26 мая 2022 года ОГРН 1227700301267. Адрес регистрации: 101000, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Покровка, дом 42, строение 5, этаж МАНСАРДА, помещение 17.

Предметом и целью организации предоставление просветительских, образовательных, культурных, информационных услуг для развития гуманитарного и междисциплинарного образования в интересах духовно-нравственного развития человека и общества. В 2023 году с момента создания организации разработан список мероприятий, связанных с уставной деятельностью, которые организация успешно выполнила.

Директором Организации на 31 декабря 2023 года является Селюкова Юлия Евгеньевна.

Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2023 года – 4 (Четыре) человека.

Высший коллегиальный орган – Совет сформирован в составе: Селюкова Юлия Евгеньевна, Рязанов Михаил Николаевич, Торгашин Роман Александрович.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Существенные элементы учетной политики на 2023 г.

1. Бухгалтерский учет в Организации ведется специализированной организацией на основании договора оказания услуг.
2. В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением. В случае, если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций по использованию пожертвованного имущества, для которого установлено определенное целевое назначение, учет данных операций ведется с использованием электронных таблиц Microsoft Excel.
3. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами. Организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. N 92н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03). утвержденного Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
 - Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н).
4. При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В форме №1 «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».
5. В качестве нематериальных активов (НМА) к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».
6. Приобретенные Организацией объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".
7. На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".
8. По объектам НМА амортизация не начисляется, обесценение НМА не производится.
9. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания организации (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС).
10. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается на забалансовом счете по стоимости, учтенной в затратах.
11. Приобретенные Организацией в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

12. По объектам основных средств Организации, приобретенным и (или) полученным после 01.01.2022, амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС, используемым в некоммерческой деятельности, осуществляется по дебету счета 83 "Добавочный капитал" с кредитом счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по ОС, используемым в коммерческой деятельности, осуществляется с использованием соответствующих статей затрат в порядке, установленном для коммерческих организаций.
13. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организацией при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяется ретроспективный способ, если иное не установлено действующим законодательством.
14. Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (далее - Классификатор).
15. В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 20%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты.
16. Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Организации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации;
 - первоначальный срок полезного использования более чем на 20%;
 - ликвидационная стоимость более чем на 20%.
17. Организация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.
18. Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Организации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.
19. Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, осуществляются в Организации с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
20. Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они превышают 100 тыс. руб. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся.
21. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
22. При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
23. Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
24. Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Организации включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Организации на доставку и другие затраты, связанные с их получением.
25. Материальные ценности, полученные Организацией для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в Организации ведется обособленно.
26. Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.
27. Учет целевых поступлений на содержание Организации и ведение уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».
28. Использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» (по соответствующему источнику финансирования) и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» (Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества).
29. Для отражения расходов по уставной непредпринимательской деятельности используются счета производственных затрат. Учет расходов, связанных с целевыми мероприятиями, осуществляется с использованием 20 «Основное производство».
30. Учет расходов, связанных с содержанием управленческого аппарата, осуществляется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».
31. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами Организации, утвержденными Советом.
32. Если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива. В ином случае такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения

между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.), в течение периода, к которому они относятся.

33. В составе расходов будущих периодов Организация отражает:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- иные подобные расходы.

34. Организация не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников (в связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета).

Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы (строка 1110)

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	Срок использования
Аудиовизуальное произведение цикл интервью "Вызывайте доктора"	3 497,4	3 497,4	24 мес.
Сайт	857,4	857,4	60 мес.
Товарный знак	63,4	63,4	120 мес.
Лицензия на образовательную деятельность	130,8	73,3(незавершенные затраты)	120 мес.
Произведение (сценарий для фильма)	1 674,5		24 мес.
Учебные тексты по ОДННР	171,1		24 мес.
Итого	6 394,6	4 491,5	

2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики	143,8	111,0

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2023
Средства в кассе	-		
Средства на расчетных счетах	844		729
Итого	844		729

4. Целевое финансирование (строка 1350)

Целевые средства Организации сформированы за счет средств пожертвований на уставную деятельность, полученных некоммерческих и коммерческих организаций РФ, граждан РФ.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Некоммерческие организации	12 846	11 054
Коммерческие организации	1 501	-
Граждане РФ	17 475	5 520,0
Итого	31 822	16 574

5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Аудиовизуальное произведение цикл интервью "Вызывайте доктора"	3 497,4	3 497,4
Сайт	857,4	857,4
Товарный знак	63,4	63,4
Лицензия на образовательную деятельность	130,8	
Учебные тексты по ОДННР	171,1	
Произведение (сценарий для фильма)	1 674,5	
Итого	6 394,6	4 418,2

6. Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 года.

В 2023 году Организация в рамках проведенных целевых мероприятий произвела расходы в сумме 32 322 т.р., в том числе:

строка 6313 – 22 727 т.р. расходы, связанные с онлайн-платформой и продвижение сайта по строке 6326 – 4 895 т.р. в том числе: бухгалтерские услуги 600 т.р., аренда помещения 585 т.р., юридические услуги 450 т.р., услуги по организации документооборота 645 т.р., поиск и привлечение финансирования 2 341 т.р., списание стоимости ТМЦ, переданных в эксплуатацию 27 т.р., интернет 72 т.р., услуги связи 18 т.р., услуги банка 17 т.р., система Конур 16 т.р., прочие расходы 124 т.р.

по строке 6240 – 424 т.р. в том числе 11 т.р. - проценты, полученные по депозитному договору,

7. Событие после отчетной даты

С 2024 г. обязателен для применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы», в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" внесены изменения в отношении капитальных затрат на НМА.

В Учетную политику Организации на 2024 г. внесены следующие изменения:

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: сценарий фильма, аудиовизуальные произведения, прочие;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Организация планирует использовать НМА в своей уставной деятельности.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация начисление амортизации производится линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Организация приняла решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022 и п. 25.1 ФСБУ 26/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.

Директор Селюкова Ю.Е.

23 марта 2024 г.

место штампа
налогового органа

**АВТОНОМНАЯ
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ
РАЗВИТИЮ ГУМАНИТАРНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ "КЛЕВЕР ЛАБ",
9709081310/770901001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган 7709, ИФНС России № 9 по г.Москве настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ
ГУМАНИТАРНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "КЛЕВЕР ЛАБ", 9709081310/770901001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **29.03.2024** в **17.39.01** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах NO_VUHOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-4a68-a422-0e86ef3829c5
(наименование файлов)

в налоговый орган 7709, ИФНС России № 9 по г.Москве
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2024** и принята налоговым органом **29.03.2024**,

регистрационный номер 0000000002121988009

7709, ИФНС России № 9 по г.Москве

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 18:22

📍 7709 ИФНС России № 9 по г.Москве

Краснокутская Елена Александровна, начальник инспекции

федеральной налоговой службы № 9 по г.москве

Сертификат: ab186e86a5ec3197f3e5eb43cd864826f15691dc

Действует с 20.02.2024 до 15.05.2025

место штампа
налогового органа

АНО "КЛЕВЕРЛАБ",
9709081310/770901001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7709 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АНО "КЛЕВЕРЛАБ", 9709081310/770901001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

**NO_VUNOTCH_7709_7709_9709081310770901001_20240329_3c24d6a3-142b-
4a68-a422-0e86ef3829c5**

представленной в файле

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7709

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 19:08

7709 ИФНС России № 9 по г.Москве

Краснокутская Елена Александровна, начальник инспекции

федеральной налоговой службы № 9 по г.москве

Сертификат: a6186e86a5ec3197f3e5eb43cd864826f15691dc

Действует с 20.02.2024 до 15.05.2025