



**НП «ЕДИНАЯ СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА
МОСКОВСКОЙ ПАТРИАРХИИ»
РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ
(Московский Патриархат)**

Пояснения

к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2021 год.

1. Основные сведения.

Некоммерческое Партнерство «Единая Служба Заказчика Московской Патриархии» (далее - Партнерство) зарегистрирована Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 26 по г.Москве и осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного собранием Учредителей от 26.10.2004г.

Учредителями Партнерства являются:

- Православная религиозная организация «Московская Патриархия Русской Православной Церкви»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница Даниловская».

Высшим органом управления Партнерством является Общее собрание членов Партнерства. Постоянно действующим единоличным исполнительным органом Партнерства является Директор.

Место нахождения Партнерства: г.Москва, пер.Б.Староданиловский, д.5.

Основными видами деятельности в 2021 году Партнерства согласно Уставу являются:

- исполнение ремонтно-реставрационных работ по реставрации памятников и иных священных для России реликвий. Осуществление авторского и технического надзора за проведением таких работ;
- осуществление функций генерального подрядчика, технического заказчика при проведении строительно-монтажных работ по строительству новых храмов. Осуществление авторского и технического надзора за проведением таких работ.

2. Учетная политика.

2.1. Основные аспекты

Партнерство в 2021 году осуществляло бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н; «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.00 № 94н и Инструкцией по его применению, Гражданским, Налоговым, Трудовым законодательством РФ.

Отчетным годом для Партнерства на основании статьи 15 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерский учет в Партнерстве ведется с помощью специализированной программы: «1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации» и «1С-Рарус: Зарплата и Управление Персоналом».

Записи в регистрах бухгалтерского учета осуществляются на основании первичных документов, фиксирующих содержание хозяйственной операции, в том числе справок бухгалтера.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках (в валюте Российской Федерации).

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. Партнерство руководствовалось действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по его применению, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету; Рекомендации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)".

Партнерство представляет упрощенную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность основываясь на следующих критериях:

- Партнерство является Некоммерческим (Свидетельство о гос. регистрации Некоммерческой организации выдано Главным Управлением Министерством Юстиции РФ по Москве от 05.08.2010г., учетный номер 7714030340);

Упрощенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Партнерства состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о прибылях и убытках;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

2.3. Оценка Активов и обязательств.

Активы и обязательства представлены в отчетности в оценке по фактическим затратам.

2.4. Целевые средства.

Пожертвований и целевых средств в 2021 году Партнерству не поступало. Целевой капитал формировался за счет чистой прибыли от предпринимательской деятельности Партнерства, предназначенный на финансовое обеспечение уставной деятельности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год.

3.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Состав дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Партнерства представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность (строка 1230)	94 272	66 746	96 577
в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 124	31 640	53 653
Расчеты по авансам выданным	40 183	24 872	31 438
Налоги и взносы	397	351	12
Прочие	10 568	9 883	11 474
Итого строка 1230:	94 272	66 746	96 577

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Партнерства, представлен в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	28 672	27 351	54 635
Итого строка 1250:	28 672	27 351	54 635

3.3. Целевые средства (строка 1350)

В состав целевых средств Партнерства входит:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 1351)	34 053	28 056	16 117
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации за отчетный год, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (1352)	4 249	6 029	11 940
Итого строка 1350:	38 302	34 85	28 056

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Партнерства представлена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность	88 856	73 331	124 466
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 861	38 185	72 242
Расчеты по авансам полученным	43 562	29 091	37 401
Налоги и взносы	3 433	3 705	3 890
Прочие	0	2 350	14 823
Итого строка 1520:	88 856	73 331	124 466

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	2021 год	2020 год
Выручка	2110	240 193	287 083
в том числе:			
от реализации ремонтно-реставрационных работ		54 727	76 749
от реализации строительно-монтажных работ		185 466	210 334
Себестоимость продаж	2120	191 124	252 564
в том числе:			
ремонтно-реставрационные работы		32 497	69 013
строительно-монтажные работы		158 627	183 551
Управленческие расходы	2220	43 462	24 034
в том числе:			
заработная плата со взносами		37 752	21 710
прочие управленческие расходы		5 710	676
Прибыль от продаж	2200	5 607	10 485
Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах	2320	252	-
Прочие доходы (в т.ч. возмещение эл.энергии)	2340	256	-
Прочие расходы	2350	600	2 371
Прибыль до налогообложения	2300	5 515	8 114
Налог на прибыль	2410	1 268	2 085
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	1 262	2 085
отложенный налог на прибыль	2412	6	-
Чистая прибыль	2400	4 247	6 029
Совокупный финансовый результат	2500	4 247	6 029

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

5.1. Поступление средств (строка 6240)

Партнерство по строке 6240 отражает чистую прибыль от предпринимательской деятельности. Расшифровка поступивших средств представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прибыль от приносящей доход деятельности	4 249	6 029
Итого строка 6240:	4 249	6 029

5.2. Использовано средств (строка 6350)

По данной строке отражается использование целевых средств на уставную деятельность.

тыс.руб.

Наименование показателя	за период 2021	за период 2020
Прочие	33	0
Итого строка 6350:	33	0

6. Прочие пояснения.

6.1. Связные стороны

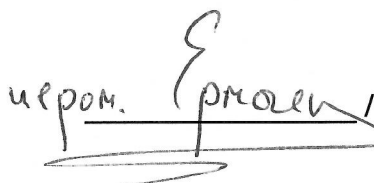
Связными сторонами Партнерства являются учредители:

- Православная религиозная организация «Московская Патриархия Русской Православной Церкви»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница Даниловская».

6.2. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Партнерства за 2021 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. В связи с чем, Партнерство намерено продолжать свою деятельность после отчетной даты.

Директор НП «Единая служба Заказчика Московской Патриархии»
Иеромонах Ермоген

 / Бурьгин А.А.

«15» марта 2022 год