



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

Пояснения

к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Дебиторская задолженность (строка 1230)	70 379	94 272	66 746
в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 969	43 124	31 640
Расчеты по авансам выданным	23 658	40 183	24 872
Налоги и взносы	943	397	351
Прочие	9 809	10 568	9 883
Итого строка 1230:	70 379	94 272	66 746

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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	19 451	28 672	27 351
Итого строка 1250:	19 451	28 672	27 351

3.3. Целевые средства (строка 1350)

В состав целевых средств Партнерства входит:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 1351)	38 303	34 053	28 056
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации за отчетный год, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (1352)	(3 721)	4 249	6 029
Итого строка 1350:	34 580	38 302	34 085

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Партнерства представлена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность	84 013	88 856	73 331
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 355	41 861	38 185
Расчеты по авансам полученным	32 581	43 562	29 091
Налоги и взносы	1 077	3 433	3 705
Прочие	0	0	2 350
Итого строка 1520:	84 013	88 856	73 331

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 год	2021 год
Выручка	2110	376 776	240 193
в том числе:			
от реализации ремонтно-реставрационных работ			54 727
от реализации строительно-монтажных работ			185 466
Себестоимость продаж	2120	(330 686)	(191 124)
в том числе:			
ремонтно-реставрационные работы			32 497
строительно-монтажные работы			158 627
Управленческие расходы	2220	(51 417)	43 462
в том числе:			
заработная плата со взносами			37 752
прочие управленческие расходы			5 710
Прибыль от продаж	2200	(5 327)	5 607
Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах	2320	1 733	252
Прочие доходы (в т.ч. возмещение эл.энергии)	2340	22	256
Прочие расходы	2350	(956)	(600)
Прибыль до налогообложения	2300	(4 528)	5 515
Налог на прибыль	2410	808	1 268
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	1 262
отложенный налог на прибыль	2412	808	6
Чистая прибыль	2400	(3 720)	4 247
Совокупный финансовый результат	2500	(3 720)	4 247

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за 2022 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 31.12.2022	на 31.12.2021
Прибыль от приносящей доход деятельности	х	4 249
Итого строка 6240:	х	4 249

5.2. Использовано средств (строка 6350)

По данной строке отражается использование целевых средств на уставную деятельность.

тыс.руб.

Наименование показателя	за период 2022	за период 2021
Прочие	(3 721)	(33)
Итого строка 6350:	(3 721)	(33)

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 2022 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



/ Бурыгин А.А.

«31» марта 2023 год