



Некоммерческое партнерство

# НП «ЕДИНАЯ СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА МОСКОВСКОЙ ПАТРИАРХИИ» РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ

« 31 » марта 20 24 г.

№ 8/14

119002, г. Москва, Малый Власьевский пер., д. 2/18, стр. 1,

Тел.: +7 (495) 637-47-37, esz@patriarchia.ru www.fedmp.ru

## Пояснения

### к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2023 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 2023 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

Партнёрство в 2023 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 2023 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.

В 2023 году Партнерству поступали пожертвования на уставную деятельность:

- от Подворья Патриарха Московского и всея Руси храма св.Николая Мирликийского в Щукине г.Москвы (в сумме 3 000,00 рублей);

- от Религиозной организации «Финансово-хозяйственное управление Русской Православной Церкви» (в сумме 1 274 859,46 рублей).

Денежные средства использованы по назначению.

Целевой капитал формировался за счет чистой прибыли от предпринимательской деятельности Партнерства, предназначенный на финансовое обеспечение уставной деятельности.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 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 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность (строка 1230)    | 85 670        | 70 379        | 94 272        |
| в т.ч.                                     |               |               |               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 22 118        | 19 133        | 17 066        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 46 638        | 39 116        | 49 717        |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15 873        | 9 859         | 10 568        |
| Налоги и взносы                            | 1 039         | 528           | 394           |
| Прочие                                     | 2             | 1 743         | 16 527        |
| <b>Итого строка 1230:</b>                  | <b>85 670</b> | <b>70 379</b> | <b>94 272</b> |

### 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 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и эквиваленты (строка 1250) | 43 551        | 19 451        | 28 672        |

|                           |               |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Итого строка 1250:</b> | <b>43 551</b> | <b>19 451</b> | <b>28 672</b> |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|

### 3.3. Целевые средства (строка 1350)

В состав целевых средств Партнерства входит:

тыс.руб.

| Наименование показателя  | на<br>31.12.2022 | на<br>31.12.2022 | на<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 1351)  | 34 580           | 38 303           | 34 053           |
| Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации за отчетный год, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (1352) | 25 710           | (3 721)          | 4 249            |
| <b>Итого строка 1350:</b>  | <b>60 290</b>    | <b>34 580</b>    | <b>38 302</b>    |

### 3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Партнерства представлена в таблице ниже

тыс.руб.

| Наименование показателя               | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность            | 90 043        | 84 013        | 88 856        |
| в т.ч.                                |               |               |               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 49 689        | 47 873        | 48 860        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 27 469        | 27 149        | 36 563        |
| Налоги и взносы                       | 12 785        | 7 964         | 3 433         |
| Прочие                                | 100           | 1 027         | 0             |
| <b>Итого строка 1520:</b>             | <b>90 043</b> | <b>84 013</b> | <b>88 856</b> |

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

тыс.руб.

| Наименование показателя                      | Код строки  | 2023 год         | 2022 год         |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Выручка</b>                               | <b>2110</b> | <b>222 154</b>   | <b>376 776</b>   |
| в том числе:                                 |             |                  |                  |
| от реализации ремонтно-реставрационных работ |             |                  |                  |
| от реализации строительно-монтажных работ    |             |                  |                  |
| <b>Себестоимость продаж</b>                  | <b>2120</b> | <b>(137 918)</b> | <b>(330 686)</b> |
| в том числе:                                 |             |                  |                  |

|   |             |                 |                 |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| ремонтно-реставрационные работы   |             |                 |                 |
| строительно-монтажные работы  |             |                 |                 |
| <b>Управленческие расходы</b><br>в том числе:                               | <b>2220</b> | <b>(54 220)</b> | <b>(51 417)</b> |
| заработная плата со взносами  |             |                 |                 |
| прочие управленческие расходы   |             |                 |                 |
| <b>Прибыль от продаж</b>  | <b>2200</b> | <b>(30 017)</b> | <b>(5 327)</b>  |
| <b>Проценты к получению от размещения<br/>денежных средств на депозитах</b> | <b>2320</b> | <b>1 611</b>    | <b>1 733</b>    |
| <b>Прочие доходы</b><br>(в т.ч. возмещение эл.энергии)                      | <b>2340</b> | <b>719</b>      | <b>22</b>       |
| <b>Прочие расходы</b>   | <b>2350</b> | <b>(406)</b>    | <b>(956)</b>    |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>   | <b>2300</b> | <b>31 941</b>   | <b>(4 528)</b>  |
| <b>Налог на прибыль</b><br>в том числе:                                     | <b>2410</b> | <b>5 438</b>    | <b>808</b>      |
| текущий налог на прибыль  | <b>2411</b> | <b>5 438</b>    | <b>-</b>        |
| отложенный налог на прибыль   | <b>2412</b> | <b>-</b>        | <b>808</b>      |
| <b>Чистая прибыль</b>   | <b>2400</b> | <b>25 702</b>   | <b>(3 720)</b>  |
| <b>Совокупный финансовый результат</b>                                      | <b>2500</b> | <b>25 702</b>   | <b>(3 720)</b>  |

## 5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

### 5.1. Поступление средств (строка 6200)

Партнерство по строке 6200 отражает поступившие средства:

тыс.руб.

| Наименование показателя                  | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Прибыль от приносящей доход деятельности | 25 710        | х             |
| Прочие поступления (пожертвования)       | 1 278         | х             |
| <b>Итого строка 6240:</b>                | <b>26 987</b> | <b>х</b>      |

### 5.2. Использовано средств (строка 6300)

По данной строке отражается использование целевых средств:

тыс.руб.

| Наименование показателя   | за период 2023 | за период 2022 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Прочие                    | (1 278)        | (3 721)        |
| <b>Итого строка 6300:</b> | <b>(1 278)</b> | <b>(3 721)</b> |

