



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

«31» марта 2025 г.
№ 0/н

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

Тел.: +7 495 637-47-37

E-mail: esz@patriarchia.ru

Пояснения

к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2024 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 2024 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 2024 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-Рурус: 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 2024 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 2024 году Партнерству не поступали пожертвования на уставную деятельность.

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2024 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность (строка 1230)	95 937	85 670	70 379
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 505	22 118	19 133
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 354	46 638	39 116
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 354	15 873	9 859
Налоги и взносы	715	1 039	528
Прочие	9	2	1 743
Итого строка 1230:	95 937	85 670	70 379

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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	63 612	43 552	19 451
Итого строка 1250:	63 612	43 552	19 451

3.3. Целевые средства (строка 1350)

В состав целевых средств Партнерства входит:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 1351)	60 282	34 580	38 303
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации за отчетный год, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (1352)	17 741	25 710	(3 721)
Итого строка 1350:	76 856	60 290	34 580

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Партнерства представлена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность	121 640	90 043	84 013
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 093	49 689	47 873
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 385	27 469	27 149
Налоги и взносы	13 109	12 785	7 964
Прочие	53	100	1 027
Итого строка 1520:	121 640	90 043	84 013

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	2024 год	2023 год
Выручка	2110	262 954	222 154
в том числе:			
от реализации ремонтно-реставрационных работ			
от реализации строительно-монтажных работ			
Себестоимость продаж	2120	(180 166)	(137 918)
в том числе:			
ремонтно-реставрационные работы			
строительно-монтажные работы			
Управленческие расходы	2220	(66 624)	(54 220)
в том числе:			

заработная плата со взносами			
прочие управленческие расходы			
Прибыль от продаж	2200	16 164	30 016
Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах	2320	6 451	1 611
Прочие доходы (в т.ч. возмещение эл.энергии)	2340	48	719
Прочие расходы	2350	(486)	(406)
Прибыль до налогообложения	2300	22 177	31 940
Налог на прибыль	2410	(4 435)	(5 438)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(4 435)	(5 438)
отложенный налог на прибыль	2412		-
Чистая прибыль	2400	17 742	25 701
Совокупный финансовый результат	2500	17 742	25 701

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

5.1. Поступление средств (строка 6200)

Партнерство по строке 6200 отражает поступившие средства:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прибыль от приносящей доход деятельности	17 741	25 710
Прочие поступления (пожертвования)		1 278
Итого строка 6240:	17 741	26 987

5.2. Использовано средств (строка 6300)

По данной строке отражается использование целевых средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	за период 2024	за период 2023
Прочие	(1 167)	(1 278)
Итого строка 6300:	(1 167)	(1 278)

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 2024 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»

Митрополит Владимирский и Суздальский

 / Пилишин С.С.

«31» марта 2025 год