



Некоммерческое партнерство

НП «ЕДИНАЯ СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА МОСКОВСКОЙ ПАТРИАРХИИ» РУССКОЙ ПРАВОСЛАВНОЙ ЦЕРКВИ

«_____» 13 МАР 2026 20__ г.

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

№ 27/77

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

Пояснения

к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 Федеральный стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённый приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. №157н, 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 упрощённую 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);

Упрощённая 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 2025 году Партнерству не поступали пожертвования на уставную деятельность для формирования целевого капитала.

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность (строка 1230)	100 317	95 937	85 670
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 025	38 505	22 118
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 477	39 354	46 638
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 964	17 354	15 873
Налоги и взносы	851	715	1 039
Прочие		9	2
Итого строка 1230:	100 317	95 937	85 670

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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	25 606	63 612	43 552
Итого строка 1250:	25 606	63 612	43 552

3.3. Целевые средства (строка 1350)

В состав целевых средств Партнерства входит:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации (строка 1351)	76 856	59 115	34 580
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации за отчетный год, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности (1352)	13 022	17 741	25 710
Итого строка 1350:	89 879	76 856	60 290

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Партнерства представлена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	76 265	121 640	90 043
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 063	79 093	49 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 736	29 386	27 469
Налоги и взносы	4 439	4 435	12 785
Прочие	4 028	8 726	100
Итого строка 1520:	76 265	121 640	90 043

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Выручка	2110	273 767	262 954
в том числе:			
от реализации ремонтно-реставрационных работ			
от реализации строительно-монтажных работ			
Себестоимость продаж	2120	(198 235)	(180 166)
в том числе:			
ремонтно-реставрационные работы			
строительно-монтажные работы			

Управленческие расходы	2220	(65 046)	(66 624)
в том числе:			
заработная плата со взносами			
прочие управленческие расходы			
Прибыль от продаж	2200	(10 485)	16 164
Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах	2320	7 495	6 451
Прочие доходы (в т.ч. возмещение эл.энергии)	2340	15	48
Прочие расходы	2350	(534)	(486)
Прибыль до налогообложения	2300	17 461	22 177
Налог на прибыль	2410	(4 439)	(4 435)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(4 439)	(4 435)
отложенный налог на прибыль	2412		-
Чистая прибыль	2400	13 022	17 742
Совокупный финансовый результат	2500	13 022	17 742

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

5.1. Поступление средств (строка 6200)

Партнерство по строке 6200 отражает поступившие средства:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прибыль от приносящей доход деятельности	13 022	17 741
Прочие поступления (пожертвования)	6 481	
Итого строка 6240:	19 504	17 741

5.2. Использовано средств (строка 6300)

По данной строке отражается использование целевых средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	за период 2025	за период 2024
Прочие	(6 481)	(1 267)
Итого строка 6300:	(6 481)	(1 267)

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 2025 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. /