ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу, к отчету о финансовых результатах и к отчету о целевом использовании средств Ассоциация (некоммерческое партнерство) «Развитие рынка эффективных инвестиций» за 2024 г.

1. Информация о структуре Партнерства

1.1. Краткие сведения

Ассоциация (некоммерческое партнерство) «Развитие рынка эффективных инвестиций» (НП «РРЭИ») является некоммерческой корпоративной организацией, основанной на добровольном членстве. НП «РРЭИ» зарегистрировано 04.03.2015г. г. Минюстом России.
ОГРН 1027800540943, ИНН 7813215735 КПП 781301001 (свидетельство о постановке на учет российской организации по месту нахождения серия 78 № 009429695)
Место нахождения: 197198, г. Санкт-Петербург, ул. Ропшинская, дом 1/32 литер А пом. 6Н/2
НП «РРЭИ» не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Целью Партнерства является содействие членам Партнерства в осуществлении деятельности, направленной на развитие рынка эффективных инвестиций российской экономики путем участия Партнерства в проектах, направленных на создание и модернизацию производственной и социальной инфраструктуры, увеличение занятости населения, развитие агропромышленного комплекса, замещение иностранной продукции отечественной (импортозамещение), популяризации внутреннего туризма и повышения качества туристско-рекреационных услуг.

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.4. Управление в Партнерстве

Высшим органом управления партнерства является общее собрание членов Партнерства. Основной функцией общего собрания членов Партнерства является соблюдение цели, в интересах которой Партнерство создано.
Генеральный директор – Зайцев Павел Дмитриевич является должностным лицом Партнерства и осуществляет повседневное руководство деятельностью Партнерства.

2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике НП «РРЭИ»

• Бухгалтерская отчетность Партнерства соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности и сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

• Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы.
• Партнерство применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»

Партнерство использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде на основании п.11.и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;
- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

• К денежным эквивалентам в Партнерстве относятся:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Депозитные вклады, за исключением вкладов до востребования, отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений (по строкам 1170 и 1240), в зависимости от срока возврата на отчетную дату.
Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей бухгалтерского баланса

2.2.1 Финансовые вложения.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения (на 31.12.22 - депозитные вклады в кредитных организациях и доля в УК российских организациях, на 31.12..23 и на 31.12.24 –доля в УК российской организации):

- на 31.12.2024г. **– 10 тыс. руб.**
- на 31.12.2023г. - **10 тыс. руб.**
- на 31.12.2022г. - **3 782 775 тыс. руб.**

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения (депозитные вклады в кредитных организациях):

- на 31.12.2024г. – **25 700 тыс.руб.**
- на 31.12.2023г. - **4 963 375 тыс.руб.**
- на 31.12.2022г. - **3 843 565 тыс. руб.**

2.2.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности
Дебиторская задолженность, отраженная в «Бухгалтерском балансе»:

Тыс. руб.

Наименование	Задолженность На 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.	Задолженность на 31.12.2022 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Беспроцентные займы выданные	25 134 568	20 783 638	15 892 638
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Задолженность по ЕНС	237	212	-
Задолженность по страховым взносам	-	-	1
Задолженность по налогу УСН	107	136	92
Задолженность по начисленным процентам по депозитным договорам	-	156 443	217 365
Задолженность по авансам выданным	70	70	70
Итого по строке баланса 1230	**25 134 982**	**20 940 499**	**16 110 166**

По результатам инвентаризации просроченная и сомнительная к взысканию задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность, отраженная в «Бухгалтерском балансе»:

Тыс. руб.

Наименование	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023 г	Задолженность на 31.12.2022 г.
Задолженность по налогам в бюджет	9	9	16
Задолженность по страховым взносам	297	224	169
Задолженность по оплате труда	60	58	53
Задолженность с поставщиками	-	2 995	2 903
Итого по строке баланса 1520	**366**	**3 286**	**3 141**

2.2.3 Денежные средства

Тыс. руб.

Валюта	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023 г	Задолженность на 31.12.2022 г.
Расчетные счета в рублях	92	41	45
Расчетный счет в валюте	476 349	-	-
Итого по строке баланса 1250	**476 441**	**41**	**45**

Величина курса иностранной валюты (Евро):
На 31.12.24 г. – 106,1028 руб.
На 31.12.23 г. – 99,1919 руб.
На 31.12.22 г. – 75,6553 руб.

3. Раскрытие статей отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Наименование	За Январь-Декабрь 2024г	За Январь - Декабрь 2023г
Начисленные проценты по депозитным договорам	1 437	13 722
Итого по строке отчета 2320	**1 437**	**13 722**
Положительные курсовые разницы	550 674	2 899 726
Купля (продажа) валюты	4 462 741	4 926 703
Итого по строке 2340	**5 013 415**	**7 826 429**
Отрицательные курсовые разницы	(643 167)	(4 956 711)
Купля (продажа) валюты	(4 547 596)	(622 249)
Итого по строке 2350	**(5 190 763)**	**(5 578 960)**
Прочее (налог, уплачиваемый при применении УСН)	(8 602)	(6 153)
Итого по строке 2460	**(8 602)**	**(6 153)**

4. Раскрытие статей отчета о целевом использовании средств

Тыс. руб.

Наименование	За Январь – Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Прибыль от приносящей доход деятельности (с учетом курсовых разниц)	-	2 255 037
Итого по строке 6240	-	**2 255 037**
Аудит	(90)	(80)
Выпуск сертификата для сдачи отчетности	(14)	(16)
Списание материалов	-	(9)
Сдача отчетности по ТКС	(3)	(15)
Спецоценка условий труда	-	(3)
Услуги банка	(67)	(60)
Регистрация домена	(2)	
Почтовые расходы и публикация сообщений	(3)	(3)
Итого по строке 6326	**(179)**	**(186)**
Убыток от предпринимательской деятельности с учетом курсовых разниц	(184 513)	-
Итого по строке 6350	(184 513)	**-**

5. Информация об оценочных обязательствах.

На 31.12.2024 г. проведена инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам. По данным инвентаризации сумма оценочного обязательства составляет – **589 тыс. руб**. (строка баланса 1540).

6. Информация о связанных сторонах

Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина № 48 от 29.04.08 Ассоциация (некоммерческое партнерство) «Развитие рынка эффективных инвестиций» не применяет на основании ст.1 раздела 1 (не является коммерческой организацией).

7. Информация о событиях после отчетной даты

Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина № 56 от 25.11.98 Ассоциация (некоммерческое партнерство) «Развитие рынка эффективных инвестиций» не применяет на основании ст.1 раздела 1(не является коммерческой организацией).

8. Непрерывность деятельности

Партнерство все свои обязательства перед дебиторами и кредиторами выполняет в полном объёме. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.
Несмотря на санкционную политику в отношении Российской Федерации и обострение геополитической ситуации, у членов Партнерства имеется уверенность в способности Партнерства продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Зайцев П.Д.

«___»_____2025