# ПОЯСНЕНИЯ
# к бухгалтерскому балансу и к отчету о целевом использовании средств Ассоциация (некоммерческое партнерство) «Развитие рынка эффективных инвестиций» за 2025 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. Сведения, относящиеся к учетной политике НП «РРЭИ»

• Бухгалтерская отчетность Партнерства соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности и сформирована на основе Федеральных стандартов, 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.

**3. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей бухгалтерского баланса**

**3.1 Долгосрочные финансовые вложения.**
По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения (на 31.12.25 - депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 12 месяцев и доля в УК российских организациях):

Таблица 1 тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2024 | Увеличение | Уменьшение | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Депозит в кредитной организации | | - | 37 200 | (27 750) | 9 450 |
| Доля в УК | | 10 | 22 184 301 | - | 22 184 311 |
| **ИТОГО** | **1170** | **10** | **22 221 501** | **(27 750)** | **22 193 761** |

**3.2. Расшифровка дебиторской задолженности**
Дебиторская задолженность, отраженная в «Бухгалтерском балансе» по строке 1230:

Таблица 2 тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2024 | Увеличение | Уменьшение | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| *Долгосрочная дебиторская задолженность* | | | | | |
| Беспроцентные займы выданные | | 25 134 568 | 12 319 700 | (12 355 200) | 25 099 068 |
| *Краткосрочная дебиторская задолженность* | | | | | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | | - | 2 653 | (2 652) | 1 |
| Переплата по ЕНС | | 237 | 1 165 | (1 078) | 324 |
| Переплата по УСН | | 107 | - | (107) | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 70 | 142 618 | (142 611) | 77 |
| **ИТОГО** | **1230** | **25 134 982** | **12 463 483** | **(12 498 996)** | **25 099 470** |

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

**3.3 Краткосрочные финансовые вложения**
По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения (депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения менее 12 месяцев):

Таблица 3 тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2024 | Увеличение | Уменьшение | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Депозит в кредитной организации | | 25 700 | 48 000 | (73 700) | - |
| **ИТОГО** | **1240** | **25 700** | **48 000** | **(73 700)** | **-** |

### 3.4 Денежные средства

Таблица 4 тыс.руб.

| Валюта | Остатки на 31.12.2025 г. | Остатки на 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Расчетные счета в рублях | 137 | 92 |
| Расчетный счет в валюте | 386 794 | 476 349 |
| **Итого по строке баланса 1250** | **386 931** | **476 441** |

Величина курса иностранной валюты (Евро):
На 31.12.25 г. – 92,0938 руб.
На 31.12.24 г. – 106,1028 руб.

### 3.5 Расшифровка кредиторской задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в «Бухгалтерском балансе» по строке 1520:

Таблица 5 тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2024 | Увеличение | Уменьшение | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Задолженность по налогам в бюджет | | 9 | 410 | (407) | 12 |
| Задолженность по страховым взносам | | 297 | 801 | (786) | 312 |
| Задолженность по оплате труда | | 60 | 2 653 | (2 713) | - |
| **ИТОГО** | **1520** | **366** | **3 864** | **(3 906)** | **324** |

## 4. Раскрытие статей отчета о финансовых результатах

Таблица 6 тыс.руб.

| Наименование | За Январь-Декабрь 2024г | За Январь - Декабрь 2025г |
|---|---|---|
| Начисленные проценты по депозитным договорам | 1 437 | 2 093 |
| **Итого по строке отчета 2320** | **1 437** | **2 093** |
| Положительные курсовые разницы | 550 674 | - |
| Купля (продажа) валюты | 4 462 741 | - |
| **Итого по строке 2340** | **5 013 415** | **-** |
| Отрицательные курсовые разницы | (643 167) | (61 243) |
| Купля (продажа) валюты | (4 547 596) | (1 378) |
| **Итого по строке 2350** | **(5 190 763)** | **(62 621)** |
| Прочее (налог, уплачиваемый при применении УСН) | (8 602) | (63) |
| **Итого по строке 2410** | **(8 602)** | **(63)** |

## 5. Раскрытие статей отчета о целевом использовании средств

Таблица 7 тыс.руб.

| Наименование | За Январь – Декабрь 2024г. | За Январь - Декабрь 2025г. |
|---|---|---|
| Членский взнос от участника | - | 22 184 301 |
| **Итого по строке 6215** | **-** | **22 184 301** |
| Аудит | (90) | (100) |
| Выпуск сертификата для сдачи отчетности | (14) | (20) |
| Сдача отчетности по ТКС | (3) | - |
| Обучение сотрудников | - | (3) |
| Услуги банка | (67) | (54) |
| Регистрация домена | (2) | (5) |
| Почтовые расходы и публикация сообщений | (3) | (5) |
| Запись в реестр владельцев ценных бумаг | - | (1 501) |
| **Итого по строке 6326** | **(179)** | **(1 688)** |
| Убыток от предпринимательской деятельности с учетом курсовых разниц | (184 513) | (60 591) |
| **Итого по строке 6350** | **(184 513)** | **(60 591)** |

## 6. Информация об оценочных обязательствах.

На 31.12.2025 г. проведена инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам. По данным инвентаризации сумма оценочного обязательства составляет – **589 тыс. руб**. (строка баланса 1540):

Таблица 8 тыс.руб.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2024 | Увеличение | Уменьшение | на 31.12.2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочное обязательство начислений | | 458 | 199 | (205) | 452 |
| Оценочное обязательство страх. взносов | | 132 | 67 | (62) | 137 |
| **ИТОГО** | **1540** | **590** | **266** | **(267)** | **589** |

## 7. 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).

## 8. 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).

## 9. 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.

## 10 . Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства в 2025 году, условный убыток и условную прибыль отсутствуют.

Генеральный директор Зайцев П.Д.

«___»_____2026