

## CHARITY FOUNDATION “TERESA”

### Independent Auditor’s Report on the Financial Statements for 2021

*Translated from the original document executed in the Russian language*

Crowe CRS is a trading name of Crowe CRS Russaudit, LLC and its affiliates Crowe CRS Tax, LLC; Crowe CRS Legal, LLC; Crowe CRS Consulting, LLC; Crowe CRS Outsourcing, LLC. Crowe CRS Russaudit, LLC is a member of Crowe Global, a Swiss verein (Crowe). Crowe Global is a leading international network of separate and independent accounting and consulting firms that may be licensed to use “Crowe” in connection with the provision of accounting, auditing, tax, consulting or other professional services to their clients. Crowe Global itself is a non-practicing entity, and does not provide professional services in its own right. Crowe CRS Russaudit, LLC and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe or any other member of Crowe and specifically disclaim any and all responsibility or liability for acts or omissions of Crowe or any other Crowe member.

## Information about the audited entity

**Name:** Charity Foundation "Teresa".

**Principal state registration number:** 1037739728620.

**Address:** 73 Sadovnicheskaya St., building 1, premises 2, Moscow 115035.

## Information about the auditor

**Name:** Crowe CRS Russaudit, LLC.

**Principal state registration number:** 1037700117949.

**Address:** 2B Novodmitrovskaya St., Office III, Intra-urban Territory of the Federal City Butyrsky Municipal Okrug, Moscow, 127015, Russia.

**Telephone:** (495) 783-88-00.

**Fax:** (495) 783-88-94.

Member of Self-regulatory organization of auditors Association "Sodruzhestvo".

PNRE 11606048583.

## Independent Auditor's Report

To the Founders of Charity Foundation "Teresa"

### Opinion

We have audited the financial statements of Charity Foundation "Teresa" (the "Foundation"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, the statement of financial performance, the statement of the proper use of funds, supplements to the balance sheet and the statement of the proper use of funds for the year ended 31 December 2021, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Foundation as at 31 December 2021, and its financial performance and proper use of funds for the year then ended in accordance with the Russian accounting principles governing the preparation of the financial statements.

### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Foundation in accordance with the Rules of Auditors' Independence and Code of Professional Ethics for Auditors that are consistent with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code), and we have fulfilled our other responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Other Matter

The accounting (financial) statements of the Fund as at December 31, 2020, as well as at December 31, 2019, were not audited, as a result, comparative information included in the accounting (financial) statements of the Fund (as at December 31, 2020, December 31, 2019 and for the year ended December 31, 2020) was not audited.

### Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Russian accounting principles, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Foundation's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Foundation's financial reporting process.

### Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

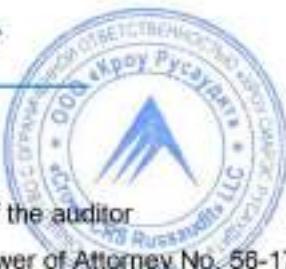
Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Foundation's internal control.

- c) Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- d) Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.
- e) Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



**V.V. Egoshina**

Acting on behalf of the auditor

by virtue of the Power of Attorney No. 58-17/22-8 dated 10 January 2022,

the engagement partner on the audit resulting in this auditor's report

(Power of Attorney No. 18-17/22-8 dated 10 January 2022)

Registration No. 22006009563

The auditor:

Crowe CRS Russaudit, LLC

2B Novodmitrovskaya St., Office III, Intra-urban Territory of the Federal City Butyrsky Municipal Okrug, Moscow, 127015, Russia

Registration No. 11606048583

**18 February 2022**

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Коды

Форма по ОКУД 0710001

Дата (число, месяц, год) 31.12.2021

Организация БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ И СЕМЕЙ "ТЕРЕЗА" по ОКПО 48511804

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7718129902

Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания по ОКВЭД 2 88.10  
престарелым и инвалидамОрганизационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды / по ОКОПФ / ОКФС 70401 / 50  
Собственность благотворительных организаций

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес) 115035, Москва г, Садовническая ул, д. № 73, стр. 1, пом. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  Х  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального

аудитора ООО "Кроу Русаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитораИНН 77160445  
94Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитораОГРН/  
ОГРНП  
10377001  
17949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3.1	Нематериальные активы	1110	127	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	30 429	34 914	34 914
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 556	34 914	34 914
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	42 552	3	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 919	2 039	1 037
3.5	Прочие оборотные активы	1260	3	-	-
	Итого по разделу II	1200	49 474	2 042	1 037
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>80 030</b>	<b>36 956</b>	<b>35 951</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_21 г.	На 31 декабря 20_20 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>					
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.6	Целевые средства	1350	48 715	1 432	458
3.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	30 556	34 914	34 914
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	79 271	36 346	35 372
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	759	610	579
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	759	610	579
<b>БАЛАНС</b>					
		1700	<b>80 030</b>	<b>36 956</b>	<b>35 951</b>

Руководитель

Трани Винценцо

(подпись, расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2021



## Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

Форма по ОКУД

Коды
071000 2
31.12.2 021

Дата (число, месяц, год)

485118 04
771812 9902

Организация БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ И СЕМЕЙ "ТЕРЕЗА" по ОКПО

771812 9902
88.10

Идентификационный номер налогоплательщика

771812 9902
88.10

Вид экономической деятельности Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

70401 / 50
по ОКЕИ

Организационно-правовая форма / форма собственности Благотворительные фонды/ Собственность благотворительных организаций

по ОКФС
---------

Единица измерения: тыс. руб.

384
-----

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
4.1	Выручка	2110	790	1 800
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	790	1 800
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	790	1 800
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	+
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.2	Прочие доходы	2340	42 512	-
4.3	Прочие расходы	2350	(36)	(28)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
4.4	Прочее	2460	(21)	(102)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	<b>43 245</b>	<b>1 670</b>

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	<b>43 245</b>	<b>1 670</b>
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Горани Винценцо

(подпись в красной чернике подпись)

" 17 " февраля 2022



**Отчет о целевом использовании средств  
за 2021 г.**

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
Организация	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ И СЕМЕЙ "ТЕРЕЗА"	по ОКПО	48511804
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718129902
Вид экономической деятельности	предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	по ОКВЭД 2 88.10
	Благотворительные фонды/ Собственность благотворительных организаций	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	
		70401 / 50
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384
Пояснения	Наименование показателя	Код
5	Остаток средств на начало отчетного года	6100 <b>36 346</b>
	Поступило средств	
	Вступительные взносы	6210 -
	Членские взносы	6215 -
	Целевые взносы	6220 -
5	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230 15 006
5	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240 43 246
5	Прочие	6250 127
5	Всего поступило средств	6200 58 379
5	Использовано средств	(9 344) (1 384)
	расходы на целевые мероприятия	6310
5	в том числе:	(9 344) (1 384)
	социальная и благотворительная помощь	6311
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312 -
	иные мероприятия	6313 -
5	расходы на содержание аппарата управления	6320 (1 498)
5	в том числе:	(1 288) -
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322 -
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323 -
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324 -
	ремонт основных средств и иного имущества	6325 -
5	прочие	6326 (210) -
5	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330 (127) -
5	Прочие	6350 (4 485) -
5	Всего использовано средств	6300 (15 454) (1 384)
5	Остаток средств на конец отчетного года	6400 <b>79 271</b> <b>36 346</b>

Руководитель



Трани Винченцо

(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2022 г.



Благотворительный фонд поддержки детей и семей  
«ТЕРЕЗА»

ОГРН 1037739728620 ИНН 7718129902 КПП 770501001  
Юридический адрес: 115035, Москва г, Садовническая ул, дом № 73,  
строение 1, помещение 2  
Телефон: +7 916 134 8987

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ И СЕМЕЙ "ТЕРЕЗА", далее Фонд, зарегистрирован в ИФНС по г. Москве 03.02.1998 года, ОГРН 1037739728620.

Основной целью деятельности Фонда является формирование имущества на основе добровольных имущественных взносов и иных не запрещенных законом поступлений, и использование данного имущества для осуществления благотворительной деятельности.

Деятельность Фонда направлена на:

- Содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе;
- Содействие защите материнства, детства и отцовства;
- Содействие духовному развитию личности;
- Содействие в пропаганде здорового образа жизни;
- Содействие улучшению морально-психологического состояния граждан.

Предметом деятельности Фонда является достижение выше названных целей путем осуществления следующих видов деятельности:

- Разработка и осуществление программ материальной и финансовой поддержки детям из малообеспеченных семей;
- Осуществление благотворительной деятельности по оказанию помощи нуждающимся и социально незащищенным слоям населения.

Высшим коллегиальным органом Фонда является Совет Фонда. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 членами Совета являлись 5 человек.

Генеральным директором Фонда в 2020 и 2021 гг. является Винченцо Трани.

Среднесписочная численность Фонда в 2020 году – 1 человек, 2021 году – 3 человека.

### 1. Состав бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена согласно п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по упрощенной форме, которая включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

## **2. Существенные элементы учетной политики.**

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтером Фонда с помощью программы бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия некоммерческой организации, редакция 3.0».
2. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:
  - a. Благотворительная деятельность в соответствии с Уставом Фонда (Благотворительные программы);
  - b. Деятельность, направленная на содержание Фонда;
  - c. Предпринимательская деятельность.
3. Учет дохода от предпринимательской деятельности фонд ведет в соответствии с выбранной системой налогообложения: УСН 6% «Доходы». Учет доходов осуществляется в книге учета доходов и расходов (КУДиР) в электронном виде.
4. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.
5. Организация не начисляет амортизацию по объектам ОС (абз. 3 п. 17 ПБУ 6/01). На за балансовым счетом 010 «Износ основных средств» отражаются суммы износа, начисленные линейным способом в порядке, установленном в пункте 19 ПБУ 6/01.
6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
  - a. объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
  - b. организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
  - c. стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Переоценка ОС не производится.

7. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых организация не обладает исключительным имущественным правом, в составе НМА не учитываются. Их стоимость отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Проверка НМА на обесценение не производится. Амортизация НМА не начисляется.
8. Покупные материалы для общехозяйственных и управленческих нужд приобретаются по мере необходимости и тут же отпускаются на текущие нужды, запасы по ним не создаются. При выбытии запасов организация оценивает их по средней себестоимости.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Фонд внес изменения в учетную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи запасов. В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под

обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом ланного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

9. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 20.03 «Основное производство» и распределяются ежемесячно по направлениям деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств. Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20.03 «Основное производство» в разрезе благотворительных программ Фонда.
10. Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76.51 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Начисление пожертвования, полученного по Публичной оферте не производится и отражается записями по кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетные счета». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, по договорам пожертвования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76.51 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Поступление пожертвования, полученного через сайт Фонда, по системе СБП отражается записями по кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетные счета». Счет 57 «Переводы в пути» используется для отражения поступлений с сайта через эквайринг.
11. Резервы по отпускам не создаются. (п. 3 ПБУ 8/2010, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
12. 27. ПБУ 18/02 не применяется в связи с применением УСН.
13. Остаток расходов будущих периодов представлен с разделением на две части – краткосрочную и долгосрочную (срок признания более 12 месяцев после отчетной даты).
14. Расчеты по налогам, платежам и сборам отражаются в отчетности в составе дебиторской или кредиторской задолженности развернуто по каждому отдельно взятому налогу, платежу и сбору. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Официальные курсы иностранной валюты, устанавливаемые Центральным банком РФ:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

### **3. Раскрытие показателей строк бухгалтерского баланса.**

#### **3.1 Страна 1110 «Нематериальные активы», тыс.руб.**

Нематериальные активы	Сальдо на начало периода 01.01.2021		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сайт teresafund.ru	-	-	127	-	127	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>127</b>	<b>-</b>	<b>127</b>	<b>-</b>

НМА по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 гг. нет.

#### **3.2 Страна 1150 «Основные средства», тыс.руб.**

Основные средства	Сальдо на начало периода 01.01.2021		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Добролюбова земля	1 685	-	-	(1 685)	-	-
Добролюбова нежилое	2 800	-	-	(2 800)	-	-
Нахабиново жилое	9 925	-	-	-	9 925	-
Нахабиново земля	2 451	-	-	-	2 451	-
Шаболовка жилое	18 053	-	-	-	18 053	-
<b>Итого</b>	<b>34 914</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4 485)</b>	<b>30 429</b>	<b>-</b>

Основные средства	Сальдо на начало периода 01.01.2020		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Добролюбова земля	1 685	-	-	-	1 685	-
Добролюбова нежилое	2 800	-	-	-	2 800	-
Нахабиново жилое	9 925	-	-	-	9 925	-
Нахабиново земля	2 451	-	-	-	2 451	-
Шаболовка жилое	18 053	-	-	-	18 053	-
<b>Итого</b>	<b>34 914</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 914</b>	<b>-</b>

Фонд пользуется помещением по адресу: г. Москва, ул. Садовническая д.73, стр. 1 по договору № 73 от 30.01.2015 г. с ООО Концерн «Дженерал - Инвест». По состоянию на 31.12.2021 года имущество не сдавалось в аренду, по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 года сдавалось в аренду жилое помещение Шаболовка.

В декабре 2021 года осуществлена продажа земельного участка и здания в г. Санкт-Петербурге.

#### **3.3 Страна 1230 «Дебиторская задолженность», тыс.руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по авансам выданным	-	3	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	52	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	42 500	-	-
<b>Итого</b>	<b>42 552</b>	<b>3</b>	<b>-</b>

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 не создавался. Дебиторская задолженность в размере 42 500 тыс. руб. сформировалась за счет продажи земельного участка и здания в г. Санкт – Петербурге по договору от 29.12.2021 года.

#### **3.4 Страна 1250 «Денежные средства», тыс.руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	6 919	2 027	1 025
Валютные счета	-	12	12
<b>Итого</b>	<b>6 919</b>	<b>2 039</b>	<b>1 037</b>

Ограничениях к использованию денежных средств нет.

### 3.5 Стока 1260 «Прочие оборотные активы», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов (Web-система «СБИС»)	3	-	-
<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.6 Стока 1350 «Целевые средства»

Целевые средства Фонда сформированы за счет пожертвований физических и юридических лиц, а также от выручки по коммерческой деятельности, от продажи собственного недвижимого имущества Фонда.

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2021 г. составляет 48 715 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 1 432 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляет 458 тыс. руб.

### 3.7 Стока 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Учет основных средств НКО, поступивших за счет целевого финансирования, был проведен с использованием счета 83 «Добавочный капитал». При отражении в бухучете средств целевого финансирования Фонд руководствуется пояснениями к счету 86 «Целевое финансирование», приведенными в Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Независимо от того, за счет каких средств сформировано целевое финансирование (бюджетные средства, средства учредителя, прибыль от приносящей доход деятельности и др.), инвестирование в ОС отражается по одной схеме в виде прироста стоимости «Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества» за счет средств целевого финансирования. Стоимость полученного имущества в пассиве отражено как остаток целевого финансирования.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на начало периода 01.01.2021		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2021
	Дебет	Кредит	Выбыло	Поступило	
Добавочный капитал	-	34 914	(4 485)	127	30 556
Недвижимое и особо ценное движимое имущество	-	34 914	(4 485)	127	30 556

Наименование показателя	Сальдо на начало периода 01.01.2020		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2020
	Дебет	Кредит	Выбыло	Поступило	
Добавочный капитал	-	34 914	-	-	34 914
Недвижимое и особо ценное движимое имущество	-	34 914	-	-	34 914

### 3.8 Стока 1520 «Кредиторская задолженность», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	49	49
Расчеты с покупателями и заказчиками	250	340	440
Расчеты по налогам и сборам	458	221	90
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	-
<b>Итого</b>	<b>759</b>	<b>610</b>	<b>579</b>

#### **4. Раскрытие показателей строк отчета о финансовых результатах.**

##### **4.1 Стока 2110 «Выручка», тыс.руб.**

Наименование показателя	2021	2020
Доходы от сдачи имущества в аренду	790	1 800
<b>Итого</b>	<b>790</b>	<b>1 800</b>

##### **4.2 Стока 2340 «Прочие доходы», тыс.руб.**

Наименование показателя	2021	2020
Доходы от продажи основных средств	42 500	-
Курсовые разницы	12	-
<b>Итого</b>	<b>42 512</b>	<b>-</b>

##### **4.3 Стока 2350 «Прочие расходы», тыс.руб.**

Наименование показателя	2021	2020
Курсовые разницы	(16)	-
Прочие расходы	(20)	(28)
<b>Итого</b>	<b>(36)</b>	<b>(28)</b>

Прочие доходы и расходы отражены развернуто в 2021 и 2020 гг.

##### **4.4 Стока 2460 «Прочее»**

По строке 2460 «Прочее» в 2021 году отражен УСН в размере 21 тыс. руб., в 2020 году в размере 102 тыс. руб.

#### **5. Раскрытие показателей строк отчета о целевом использовании средств.**

В 2021 году поступление целевых средств, связанных с осуществлением благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Советом Фонда благотворительными программами и финансовым планом, составили 58 379 тыс. руб. В 2020 году 2 358 тыс. руб.

тыс.руб.

ПОСТУПЛЕНИЕ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ	2021	2020
Пожертвования деньгами и имуществом	15 006	712
Продажа имущества	43 246	1 646
Прочие поступления	127	-
<b>Итого Стока 6200 Отчета о целевом использовании</b>	<b>58 379</b>	<b>2 358</b>

В 2021 году целевые расходы, на осуществление благотворительной деятельности в соответствии с принятыми Советом Фонда благотворительными программами и финансовым планом, составили 15 454 тыс. руб. В 2020 году 1 384 тыс. руб.

тыс.руб.

<b>ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Содержание Фонда на оплату труда АУП	(1 288)	-
Содержание Фонда	(210)	-
<b>Строка 6320 Отчета о целевом использовании средств</b>	<b>(1 498)</b>	<b>-</b>
Приобретение НМА	(127)	-
Списание объектов основных средств	(4 485)	-
Акции "Елка добра"	(106)	-
Программа "Семья рядом"	(5 235)	(1 384)
Программа "Ты не один"	(3 167)	-
Целевые мероприятия на оплату труда менеджеров проектов	(836)	-
<b>Строка 6310 Отчета о целевом использовании средств</b>	<b>(9 344)</b>	<b>(1 384)</b>
<b>Итого Строка 6300 Отчета о целевом использовании</b>	<b>(15 454)</b>	<b>(1 384)</b>

## 6. Информация о связанных сторонах

14.09.2021 года Благотворительный фонд поддержки детей и семей «Святое семейство» был переименован в Благотворительный фонд поддержки семей и детей «Тереза».

Фонд определил следующий перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	Характер отношений
ООО «КАРНЕЛУТТИ РУССИЯ»	Россия	Компания, под управлением Винченцо Транни
Транни Винченцо	Россия	Генеральный директор, Совет Фонда
Транни Альберто Дасузеппе	Люксембург	Совет Фонда
Арена Энрика Стелла Мария Грацина	Италия	Совет Фонда
Даниэле Паскале	Россия	Совет Фонда
Гебраускас Дарюс	Россия	Совет Фонда
Поляновский Е.С.	Россия	Сотрудник компании, под управлением Винченцо Транни
ООО «Дженерал-инвест»	Россия	Связанная сторона
ООО «ИНИЦИАТИВА ДУЕ»	Россия	Компания, под управлением Даниэле Паскале

Между Фондом и связанными сторонами были проведены следующие операции:

### 1. ООО «КАРНЕЛУТТИ РУССИЯ»

- Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствует.
- Поступление целевого финансирования в 2021 году в размере 2 000 тыс. руб., возмещение по договору поручения 102 тыс. руб., в 2020 году операций не было.

### 2. Транни Винченцо

- Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствует.
- Поступление целевого финансирования в 2021 году в размере 480 тыс. руб., в 2020 году операций не было.

### 3. ООО «Дженерал-инвест»

- Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствует.
- Поступление целевого финансирования в 2021 году в размере 2 500 тыс. руб., в 2020 году операций не было.

#### **4. Поляновский Е.С.**

- Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствует. На 31.12.2019 кредиторская задолженность в размере 100 тыс. руб.
- Оплата аренды в 2021 году в размере 700 тыс. руб., выручка от сдачи в аренду имущества в размере 700 тыс. руб., оплата аренды в 2020 году в размере 1 700 тыс. руб., выручка от сдачи в аренду имущества в размере 1 800 тыс. руб. в 2020 году.

#### **5. ООО «Инициатива Дус»**

- Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствует.
  - Поступление целевого финансирования в 2021 году в размере 100 тыс. руб., в 2020 году операций не было.
- Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу с учетом НДФЛ и страховых взносов за 2021 год составили 105 тыс. руб., в 2020 году вознаграждения отсутствовали.

### **7. Риски хозяйственной деятельности**

#### **Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Фонда могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют, риск изменения цен и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

#### **Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что у Фонда могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами и обязательствами Фонда, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностями, денежными средствами). Фонд стремится своевременно погашать задолженность в валюте, учитывая вероятность изменения курса валют, тем самым минимизируя риски.

#### **Правовой риск**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Фонд осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области налогового законодательства.

#### **Репутационные риски**

В 2021 и 2020 году Фонд выполнял свои обязательства в полном объеме. По мнению Руководства Фонда, по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2021 репутационные риски Фонда минимальны.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Фонда в условиях, сложившихся в экономике.

### **8. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда была подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, а, следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Фонда считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышесказанного допущения является правомерным. Руководство Фонда считает, что Фонд способен продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, чистые активы по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года положительные.

#### **9. События после отчетной даты**

В январе 2022 года поступила оплата за продажу объектов основных средств в размере 42 500 тыс. руб.

#### **11. Государственная помощь**

Государственной помощи не предоставлялось.

Руководитель

Винченцо Трани

" 17 " февраля 2022 г.

