

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
121170, Москва г, вн.тер.г. Дорогомилово, ул Неверовского, д. 10, стр. 3А, помещ. 4

по ОКПО	46457584
ИНН	7730176955
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2025
	по ОКПО	46457584		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	311	336	386
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		311	336	386
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	86 408	92 873	117 136
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		80 484	89 276	105 499
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		2 620	2 620	2 620
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		2 327	-	9 018
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		977	977	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-

	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 366 493	1 045 936	911 357
	в том числе:				
	Паи и акции		348 782	348 876	121 226
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		1 017 711	697 060	790 131
	Отложенные налоговые активы	1180	20 499	15 685	12 447
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 473 711	1 154 830	1 041 326
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	6 911	5 647	5 751
	в том числе:				
	Сырье и материалы		5 969	4 537	4 420
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		941	1 110	1 331
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 868	1 979	60
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		1	1	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		(247)	(31)	(7)
	НДС по приобретенным услугам		2 112	2 007	67
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		2	2	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	695 226	526 583	182 043
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		26 196	17 365	17 091
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17 070	12 731	24 046
	Расчеты по налогам и сборам		180	1 011	2
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		3 041	1 329	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		10	9	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		16	6	38
	Расчеты с подотчетными лицами		773	124	108
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		647 195	492 841	139 820
	Расходы будущих периодов		25	-	41
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-

	Авансы по аренде (лизингу)		271	271	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		448	448	448
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	95 000	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	95 000	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 614	8 165	9 042
	в том числе:				
	Касса		844	293	345
	Расчетные счета		3 043	805	6 008
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		2 727	7 067	2 688
	Прочие оборотные активы	1260	16 671	1 073	2 300
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		16 660	1 061	2 300
	Недостачи и потери от порчи ценностей		12	12	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	727 289	638 447	199 195
	БАЛАНС	1600	2 201 000	1 793 277	1 240 522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	25 500	25 500	25 500
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	22 887	22 887	22 887
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	920 039	882 946	511 005
	Итого по разделу III	1300	968 426	931 333	559 392
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 062 207	662 666	321 649
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		54 512	49 940	82 561
	Долгосрочные займы		1 007 695	612 726	239 088
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 627	4 269	5 199
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	4 877
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	4 877
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 069 833	666 935	331 725
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	29 703	32 827	185 793
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		18 156	27 691	184 555
	Краткосрочные займы		15 000	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		(3 454)	5 136	1 238
	Кредиторская задолженность	1520	125 320	158 246	158 762
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 729	14 533	20 586
	Расчеты с покупателями и заказчиками		87 092	128 557	95 308
	Расчеты по налогам и сборам		7 194	1 947	3 976
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 392	1 839	12 242
	Расчеты с персоналом по оплате труда		4 900	5 423	5 594

	Расчеты с подотчетными лицами		222	230	201
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		18 791	5 717	20 826
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	2 580	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 137	3 936	4 850
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков		5 137	3 936	4 850
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	162 741	195 009	349 405
	БАЛАНС	1700	2 201 000	1 793 277	1 240 522

Генеральный директор

(наименование должности)

28 августа 2025 г.



(подпись)

Тертычный Александр Николаевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
46457584		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	457 866	474 902
	в том числе:			
	Услуги проживания		329 308	408 682
	Услуги питания		64 279	66 853
	Себестоимость продаж	2120	(175 023)	(144 464)
	в том числе:			
	Услуги проживания		(135 924)	(16 409)
	Услуги питания		(39 098)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	282 843	330 438
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(115 125)	(110 892)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	167 718	219 546
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	39 288	43 621
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		39 288	43 621
	Проценты к уплате	2330	(20 105)	(24 802)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(19 622)	(24 264)
	Проценты к уплате		(483)	(539)
	Прочие доходы	2340	1 330	5 645
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		11	-
	Результаты инвентаризации		381	2 224
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		5	1
	Прочие расходы	2350	(127 815)	(42 469)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(6 183)	(6 801)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	60 416	201 541
	Налог на прибыль организаций	2410	(23 323)	(43 153)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(24 780)	(43 843)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 456	690

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 093	158 388

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	37 093	158 388
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тертычный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
46457584		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	25 500	-	-	22 887	-	511 005	559 392
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	25 500	-	-	22 887	-	511 005	559 392

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	158 388	158 388
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	25 500	-	-	-	-	669 393	717 780
	На 31 декабря 2024 г.	3200	25 500	-	-	22 887	-	882 946	931 333
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	25 500	-	-	22 887	-	882 946	931 333

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	63 269	63 269
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	25 500	-	-	22 887	-	946 215	994 602

Генеральный директор
(наименование должности)

Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

Тертышный
(подпись)

ОГРН 11571659672
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

28 августа 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Коды		
0710005		
30	06	2025
по ОКПО 46457584		
по ОКЕИ 384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	380 337	438 512
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	344 072	435 133
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	36 265	3 379
	Платежи - всего	4120	(474 265)	(503 756)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(236 712)	(89 226)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(81 196)	(68 356)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(115 271)	(7 933)
	налога на прибыль организаций	4124	(20 668)	(38 341)
	прочие платежи	4129	(20 418)	(299 900)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(93 928)	(65 244)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	100 464	273 448
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 464	273 448
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(489 950)	(100 555)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 989)	(20)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(487 961)	(100 535)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(389 486)	172 893
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	537 410	81 488
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	527 966	81 488
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	99	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	9 345	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(150 547)	(192 232)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(33)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(138 821)	(192 232)
	прочие платежи	4329	(11 693)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	386 863	(110 744)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(96 551)	(3 095)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	103 165	9 042
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	6 614	5 947
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тертынный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2025 г.



Отчет о целевом использовании средств
за январь - июнь 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710003		
30	06	2025
по ОКПО 46457584		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	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	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Тертычный Александр Николаевич

(расшифровка подписи)

28 августа 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету
о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года**

Общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АНТЕРРА» (далее «Общество») за январь-июнь 2025 года. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Произведенные корректировки и основания для них приведены в разделе 5. настоящих пояснений.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АНТЕРРА»

Адрес местонахождения юридического лица:

г. Москва, Вн.Тер.г. Муниципальный Округ Дорогомилова, улица Неверовского, дом 10, строение 3А, помещение 4

Место нахождения обособленного подразделения:

г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Сулимовка, 9
КПП 231745001

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730176955

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157746569672

ОКПО 46457584

Контактные телефоны: 8 (800) 302 75 75

8 (862) 444 09 40

Адрес страницы в сети интернет: www.greenflow.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Дата первичной постановки на учет: 24.06.2015 г.

Дата постановки на учет в инспекции: 24.06.2015 г.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением внеочередного собрания участников Общества от 27 апреля 2023 года № 6/23 зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (решение № 6/23 от 27.04.2023 г.)

Основные виды деятельности в 2025 году:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Деятельность санаторно-курортных организаций

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Деятельность туристических агентств

Бухгалтерская отчетность ООО «АНТЕРРА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АНТЕРРА» (далее – Общества) составляет 25 500 000,00 (Двадцать пять миллионов пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью

Учредитель (физ. лицо)	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	30.06.2024	31.12.2024
Тертычный Александр Николаевич	100%	100%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность гостиниц с ресторанами (ОКВЭД 55.11) и санаторно-курортная деятельность (ОКВЭД 86.90)

Прочие виды оказываемых услуг:

- услуги прачки;
- услуги трансфера;
- медицинские услуги;
- сдачу имущества в аренду, субаренду.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет Обособленное структурные подразделения в г. Сочи, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Выделение на отдельный баланс
1	ООО «АНТЕРРА» Обособленное подразделение в г. Сочи	354392, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок КПП 231745001	Нет

Обособленное структурное подразделение осуществляет деятельность от имени и в интересах Общества. Ответственность по обязательствам структурного подразделения несет Общество.

Краткая характеристика деятельности

ООО «АНТЕРРА» в 2016 году заключило договор долгосрочной аренды с ООО «Роза Хутор» на здание гостиницы, которое находится на территории горнолыжного курорта «Роза Хутор» в Красной поляне по адресу: г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Сулимовка, д 9. Договор первоначально был заключен на срок до 13 марта 2030 года. Арендованное имущество представляет собой нежилое Здание, площадью 11 543,7 кв. м., этажность – 7, подземная этажность – 1, кадастровый номер 23:49:0512002:4482.

В 2017 году в период с марта по декабрь месяцы, Обществом была проведена реновация арендованного здания. Был произведен капитальный ремонт всего здания, ремонт номерного фонда, входных групп, ресторана, лобби бара, технических помещений, СПА центра, а также был построен бассейн и проведены ландшафтные работы по озеленению территории. Отель получил название «Грин Флоу» (далее – «Отель»).

10.07.2024 года произошла смена собственника здания гостиницы с ООО «Роза Хутор» на ООО «Грин Флоу», 04.12.2024 года был расторгнут основной договор и заключен договор аренды здания гостиницы с ООО «Грин Флоу» на 3 месяца с последующим продлением.

Новая в России концепция, используемая Отелем, позволяет Гостям получить физическую и эмоциональную «разгрузку», приобрести не только полноценный отдых, но и оздоровление. В целях дальнейшего развития полноценного оздоровительного комплекса услуг, в феврале 2019 года Обществом была получена медицинская лицензия на осуществление медицинской деятельности и с 1 апреля 2019

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

года появился новый вид деятельности Общества - «Санаторно-курортное лечение», который организован на базе Отеля и позволяет полностью обеспечивать медицинским сопровождением Гостей.

В этой связи, на основании ст.149 п.3 НК РФ, с 1 апреля 2019г. Обществом применяется льгота по Налогу на добавленную стоимость в части предоставления Санаторно-курортных услуг. Со второго квартала 2019 года Общество ведет раздельный учет в части облагаемой и не облагаемой деятельности.

В период с 2020 по 2024 года были созданы специальные дочерние компании с целью в ближайшие года построить собственные проекты: оздоровительно-термальный комплекс в Санкт-Петербурге, отель на Байкале, загородный эко-отель в Калужской области, объекты на Камчатке, Сахалине, Хибинах.

Информация о дочерних обществах раскрыта в разделе 6 «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений. Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работников Общества

На 30.06.2025 года - 91 человек

На 31.12.2024 года - 91 человек

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган): Тертычный Александр Николаевич

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 29.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 года	30 июня 2025
Доллар США	101,6797	78,4685
Евро	106,1028	92,2785

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 30 июня 2025 года остатки в валюте на расчетных счетах отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

С начала 2022 года учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.
- прочие объекты ОС

Принятые нормативные сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Компьютерная и прочая офисная техника	1 — 10
Прочие основные средства	1 — 10

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений Общества является:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений в основном в виде инвестиций в капиталы дочерних и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится, и данная ценная бумага отражается в годовой бухгалтерской отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей годовой бухгалтерской отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в годовой бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится на конец года.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 26, 91) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и оцениваются по себестоимости каждой единицы по средней себестоимости

Учет товаров

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

В состав товаров включаются товары, предназначенные для розничной торговли. Оцениваются по стоимости их приобретения

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов (места реализации), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на конец 2023 и 2024 года отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. **Уставный, резервный, добавочный капиталы**

Уставный капитал отражен в полной сумме и оплачен полностью.

Резервный капитал Обществом не создавался.

Добавочный капитал создан на основании Решения учредителя в 2020 году

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день оказания услуг (выполненных работ, имущественных прав).

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

При осуществлении операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) Общество ведет отдельный учет таких операций в следующем порядке:

Суммы налога учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

- принимаются к вычету в соответствии со статьей 172 настоящего Кодекса - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость;

- принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств в Обществе ведется Балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг с выделением общехозяйственных расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются Приказом Генерального директора Общества.

Изменения учетной политики

Существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете ФСБУ 27/2021

С 2022 года Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных документов:

В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Изменение стоимости НМА (тыс. руб.):

	Январь-июнь 2024 год	Январь-июнь 2025 год
Стоимость НМА на начало отчетного года	482	336
Увеличение стоимости НМА, всего	-	-
в том числе:	-	-
поступило новых объектов		
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости НМА, всего	25	25
в том числе:	-	-
начисленная амортизация за период	25	25
прочее	-	-
Итого изменение стоимости НМА	457	311

3.2. Основные средства и капитальные вложения (строка 1150 Баланса)

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу на 30.06.2025.

Переоценка имущества Обществом не проводится.

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

	На 31.12.2024	На 30.06.2025
Стоимость основных средств на начало отчетного года	114 516	90 253
Увеличение стоимости основных средств, всего	1 693	
в том числе:		
поступило новых объектов	1 693	
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(9 159)	(8 792)
в том числе:		
списания основных средств		
начисленная амортизация за период	(9 159)	(8 792)
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	107 050	92 873
Капитальные вложения (тыс. руб.):		
	На 31.12.2024	На 31.12.2024
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 620	2 620
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	2 620	2 620
ИТОГО:	2 620	2 620

Собственных объектов недвижимости у Общества нет.

По состоянию на 30.06.2025 года арендованных основных средств и основных средствах, полученных в лизинг нет.

Общество арендует здание на основании договора аренды с ООО «Грин ФЛО». Арендованное имущество представляет собой нежилое Здание, площадью 11 543,7 кв. м., этажность – 7, подземная этажность – 1, кадастровый номер 23:49:0512002:4482. Срок аренды - 3 месяца с последующим возможным продлением. На 30.06.2025 года существует неопределенность в продлении срока аренды, поэтому в отчетности за 2025 год по указанному договору не отражено ППА и обязательство по аренде.

Другого арендуемого имущества недвижимости сроком более 12 месяцев у Общества нет.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1170 Баланса):

Финансовые вложения представляют собой долгосрочные займы со сроком более 12 месяцев, взнос в уставный капитал дочерних компаний, вклады в закрытые паевые инвестиционные фонды (ЗПИФ).

Долгосрочные займы, (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Погашено в 2025 году	Выдано займов	Сальдо на 30.06.2025, тыс. руб.
ООО АНТЭКСПРЕСС	184 664	21 000	178 593	342 257
ООО ГАММА ГРУПП УК			140 000	140 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

ООО ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ	139 972	2 550	24 020	161 441
ООО ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ		2 850	2 850	
ООО ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ		113	151	38
ООО ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ	36		110	146
ООО ГРИН ФЛОУ ИТУРУП	33		212	245
ООО ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА		29	29	
ООО ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК	274 475	44 190	23 320	253 605
ООО ГРИН ФЛОУ НИКОЛО-ДОЛ		14 081	14 969	888
ООО ГРИН ФЛОУ			115	115
ООО ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА		27 855	28 555	700
ООО ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ	11 685	32 256	20 571	
ООО ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ		61	61	
ООО ГРИН ФЛОУ ЯХТ-КЛУБ	14 919		1 788	16 707
ООО МИОЛАЙФ	4 929		1 715	6 644
ООО ПЕРМАКУЛЬТУРА ГРИН ФЛОУ	34 085		6 560	40 645
ООО РЕКОРД	5 770		16 810	22 579
ООО ССК ТОПГАН			1 500	1 500
ООО Тertyчный Александр Николаевич	25 000			25 000
ООО УК АНТЕРРА	1 332			1 332
ООО ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ	162		3 708	3 870
Итого:	697 060	144 985	465 636	1 017 711

Взнос в уставный капитал (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Погашено в 2025 году, тыс. руб.	Взнос в уставный капитал Общества, тыс. руб.	Покупка акций, тыс. руб.	Сальдо на 30.06.2025, тыс. руб.
ООО «ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ»	117 650				117 650
ООО «ГРИН ФЛОУ НИКОЛО ДОЛ»	990				990
ООО "ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК"	99	99			
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	99				99

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

ООО «ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ»		99			
	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»		99			
ООО «ГРИН ФЛОУ СКАНДИНАВИЯ»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ ИТУРУП»	30				30
ООО «РЕКОРД»					
АО «Зеленое озеро – Минеральный источник и курорт» акции	1 764				1 764
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	10				10
ГРИН ФЛОУ ООО	10				10
ССК ТОПГАН ООО			4,5		4,5
ИТОГО:	121 048	198	20	-	120 953,5

Паи, (тыс. руб.):

Паи	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 30.06.2025
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ ООО	117 650	0	0	117 650
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	10	0	0	10
ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ ООО	0	0	0	0
ГРИН ФЛОУ ИТУРУП ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ НИКОЛО-ДОЛ ООО	990	0	0	990
ГРИН ФЛОУ ООО	10	0	0	10
ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ ООО	0	0	0	0
ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ ООО	99	0	0	99
ЗПИФ ГРИН ФЛОУ	178 266	0	0	178 266

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

ЗПИФ ГРИН ФЛОУ СКАНДИНАВИЯ	49 562	0	0	49 562
РЕКОРД ООО	30	0	0	30
ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ ООО	0	0	0	0
Итого	347 112	0	0	347 018

По состоянию на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием обесценения.

Стоимость пая Грин Флоу на 30.06. - 6062,61 рублей за шт.

Количество паев Грин Флоу у ООО АНТЕРРА на 30.06.2025 - 256 182,08637 шт.

Стоимость пая Скандинавии на 30.06. – 1 113,28 рублей за шт.

Количество паев Скандинавии у ООО АНТЕРРА на 30.06 - 1 шт.

Проверка на обесценение паев и акций проводилась исходя из стоимости чистых активов компаний, паи и акции которых учитываются в составе финансовых вложений. Обесценения также не установлено.

Сроки по договорам займа не нарушаются, все договоры займа являются долгосрочными. Признаков сомнительной задолженности по договорам займа также не установлено.

3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

По состоянию на 30 июня 2024 и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют залоговые запасы.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (тыс. руб.):

	На 31.12.2024	На 30.06.2025
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	4 53710	5 969
сырье	1 138	817
топливо	1	119
прочие	3 398	5 033
Готовая продукция и товары для перепродажи:	1 110	941
ИТОГО:	5 647	6 911

3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

	На 31.12.2024	На 30.06.2025
Расходы будущих периодов	1 073	16 660
НДС налогового агента	448	0
Недостачи и порчи ценностей		12
Всего по строке 1230 Баланса:	1 521	16 671

На 31.12.2024 года:

1. Расходы будущих периодов 1 073 тыс. руб.:

- программное обеспечение – 1 061 тыс. руб.

- прочие РБП – 12 тыс. руб.

2. НДС налогового агента – 448 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

На 30.06.2025 года:

1. Расходы будущих периодов 16 660 тыс. руб.:
 - программное обеспечение – 779 тыс. руб.
 - прочие РБП – 15 881 тыс. руб.
2. НДС налогового агента – 0 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу.

	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	17 365	26 196
Авансы, выданные прочим организациям (за минусом резерва)	12 731	17 070
Расчеты по налогам и сборам, взносы во внебюджетные фонды	2 351	3 679
Расчеты с персоналом по оплате труда	6	16
Расчеты с подотчетными лицами	124	773
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	493 558	647 491
Всего по строке 1230 Баланса:	526 135	695 225

3.7. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

В 2024 году денежные средства составили 9 042 тыс. руб., в том числе: денежные средства в кассе (счет 50) 293 тыс. руб.;

- расчетный счет (счет 51) – 805 тыс. руб.
- переводы в пути (счет 57) – 7 067 тыс. руб.
- депозитные счета (счет 55.03) – 95 000 тыс. руб.

На 30.06.2025 году денежные средства составили 6 614 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе (счет 50) 844 тыс. руб.;
- расчетный счет (счет 51) – 3043 тыс. руб.
- переводы в пути (счет 57) – 2 727 тыс. руб.

3.8. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества 25 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.9. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса):

В 2020 году на основании Решения единственного учредителя от 30.12.2020 года, принято решение о прощении долга по займу учредителя на сумму 22 887 тыс. рублей в счет вклада в Добавочный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

По состоянию на 31.12.2024 года добавочный капитал без изменений.

Контрагент	Добавочный капитал	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 30.06.2025
Тертычный А.Н. (Учредитель Общества)	Решение единственного учредителя	22 887	22 887
Всего по строке 1350 Баланса:		22 887	22 887

3.10. Займы и кредиты

Строка 1410 Баланса

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода долгосрочных кредитов и займов:

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 30.06.2025
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит	23,00%	05.10.2026	23 154	13 399
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит	19,00%	21.07.2028	49 940	41 112
ГАММА ГРУПП ООО УК	Займ	14,00%	30.04.2032	-	140 000
ГАММА ГРУПП ООО УК	Займ	2/3 от КС	31.12.2026	-	30 000
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	Займ	7,00%	31.12.2027	-	1 577
ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ ООО	Займ	КС	31.12.2031	-	31 559
ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ ООО	Займ	7,00%	31.12.2027	-	32 671
Тертычный Александр Николаевич	Займ	КС	22.09.2031	157 514	151 014
ТЕХНОЛОГИЯ ВКУСА ООО	Займ	12,00%	22.09.2031	20 875	20 875
Приобретатели Облигаций	Облигационный займ	20,00%	18.05.2027	250 000	250 000
Приобретатели Облигаций	Облигационный займ	30,00%	18.11.2028	184 337	350 000
Всего по строке 1410 Баланса:				685 820	1 062 207

3.11. Строка 1510 Баланса

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных кредитов и займов:

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 30.06.2025
Банк ДОМ.РФ АО	Кредит	26,75%	23.06.2026	-	18 156
Банк ДОМ.РФ АО	Проценты начислены 01.07.2025				-3 453
"ООО УК «Гамма Групп» Д.У.	Займ	КС	09.07.2025	-	15 000
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит/ВКЛ	21	до 05.10.2026	23 154	
Банк ДОМ РФ	Кредит/ Овердрафт	18	до 17.06.2025	4 536	
ООО «Технология вкуса»	Займ/проценты	12	до 31.12.2027	2 580	

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Займы физ. лиц				1 515	
Кредиты банков				1 042	
Всего по строке 1510 Баланса:				32 827	29 703

Сумма полученных денежных средств по договорам займа и кредитным договорам полностью соответствует условиям договоров.

В течение января-июня 2025 года Общество выпускало собственные облигации в следующем количестве:

1. Выпуск серии БО-03:

биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-03, номинальной стоимостью 1 000 российских рублей каждая, размещенные по открытой подписке.

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации:

4B02-02-00074-L от 12.11.2024

Количество ценных бумаг: 350 000 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: 350 000 000 рублей

Срок погашения ценных бумаг: 16.11.2027

Количество размещенных ценных бумаг: 100 %

Статус выпуска: в обращении

Начисление купонного дохода- каждые 91 день.

По указанному выпуску БО-03 по строке 1410 «Кредиты и займы» раздела долгосрочные задолженности отражена сумма фактической задолженности по облигациям (350 000 тыс. руб., 350 000 шт.)

Остаток ценных бумаг на 30.06.2025 года в обращении, согласно отчету брокера, равен 350 000 шт.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими внереализационными расходами. Сумма начисленного НКД раскрыта в разделе 4.4. «Прочие доходы и расходы».

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса): - см табличные пояснения

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на 30.06.2025 года составила 125 320 тыс. руб. (31.12.2024 года – 158 246 тыс. руб.):

	На 31.12.2024	На 30.06.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 729	14 533
Расчеты с покупателями	87 092	128 557
Расчеты по налогам и сборам	7 194	1 947
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 392	1 839
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 900	5 423
Расчеты с подотчетными лицами	222	230
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 791	5 717
ИТОГО:	125 320	158 246

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности гостиничных услуг):

- Услуги проживания (в том числе, проживание в рамках санаторно-курортной деятельности);
- Услуги питания (в том числе питание в рамках санаторно-курортной деятельности);

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают главным образом, СПА услуги, услуги по сдаче в субаренду помещений, услуги прачечной, услуги по сопровождению проектов (для дочерних компаний), агентские услуги, услуги по предоставлению трансфера, услуги медицинские и прочие сопутствующие услуги гостиницы.

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Географические сегменты не выделяются, поскольку Общество осуществляет свою деятельность в одном субъекте Российской Федерации.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	Услуги проживания	Услуги питания
Выручка по сегменту (тыс. руб.)	408 682	66 853
Себестоимость по сегменту (тыс. руб.)	135 924	39 098
Финансовый результат по сегменту (тыс. руб.)	272 758	27 755

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	Январь-июнь 2024	Январь-июнь 2025
Услуги проживания	408 682	329 308
Услуги питания	66 853	64 279
ИТОГО:	474 902	457 866

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс. руб.:

Состав расходов	Январь-июнь 2024	Январь-июнь 2025
Материальные затраты	15 649	10 599
Затраты на оплату труда и взносы	72 069	82 227
Амортизация	10 645	9 050
Прочие расходы	156 645	188 272
ИТОГО:	255 356	290 148

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Управленческие расходы (общехозяйственные расходы) в основном представляют собой затраты, связанные с управлением, рекламой, обеспечением основной деятельности, а также услуг тур. агентств и прочих:

Прочие расходы включают в себя: аренда офисных помещений, телекоммуникационные расходы, расходы, связанные с программным обеспечением, техническим обслуживанием объектов (здания, инженерных и противопожарных систем, бассейна и прочих), командировочные расходы управленческого персонала, юридические, консалтинговые услуги и прочие.

4.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы	Январь-июнь 2024	Январь-июнь 2025
Проценты к получению, в том числе:	43 621	39 288
- проценты по предоставленным займам	43 621	39 288
Прочие операционные доходы, в том числе:	5 645	1 330
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	2 224	381
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	785	11
Курсовые разницы	1	4
Штрафы за незаезд	2 400	934
Прочие	235	
ИТОГО:	49 266	40 618

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	Январь-июнь 2024	Январь-июнь 2025
Проценты к уплате, в том числе:	24 264	20 085
- проценты по кредитам и займам/НКД	24 264	20 085
Прочие расходы, в том числе:	43 008	101 650
- реализация основных средств		
- реализация ТМЦ		
- прибыли/убыток прошлого отчетного периода	1 607	1 404
- резерв по сомнительным долгам		
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	6 820	6 082
- штрафы, пени, неустойки	8	
- начисленные проценты по ФСБУ 25	539	20
- прочие внереализационные расходы (обслуживание облигационному займу)	7 629	35 340
- НКД Накопленный купонный доход	13 836	73 440
- прочие расходы	12 455	11 541
ИТОГО:	67 271	147 921

4.4. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило за 6 месяцев 2024 года следующие существенные составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
--------------------------	-------	------------------	-------	--------------------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Налоговая база по налоговой декларации	99 119	25	24 780	Текущий налог
--	--------	----	--------	---------------

За 6 месяцев 2024 года:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	219 217	20	43 843	Текущий налог

5. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 30.06.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Тертычный Александр Николаевич	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; Бенефициарный владелец (доля участия – 100%)	«24» июня 2015 года	100%
2	ООО «Грин Флоу Байкал»	Республика Бурятия, Прибайкальский район, село Турка, микрорайон Турка, д. 3 квартира 21	Дочерняя организация (доля в УК – 50,06 %)	«18» июня 2019 года	50,06%
3	ООО «Грин Флоу Николо-дол»	Калужская область, муниципальный район Малоярославецкий, сельское поселение деревня Прудки, село Соловьиные Зори, улица Гурьевская, дом 2	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«17» декабря 2020 года	99%
4	ООО «Грин Флоу Лахта Парк»	197229, Санкт-Петербург г., Новая ул., дом 51, корпус К. 79 СТР. 1, этаж 1, офис 1	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«19» февраля 2021 года	99%

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

5	ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	43980, Московская обл., Балашиха г., Октябрьская (железнодорожный Мкр.) ул., дом 33, офис ПОМЕЩ. V-13 КОМ. 3А/7	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«05» августа 2021 года	99%
6	ООО "ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ"	108801, г. Москва, вн. тер. г. Поселение Сосенское, п. Коммунарка, ул. Потаповская Роща, дом 5, корпус 2, офис 1, помещение 26	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	<u>«05» августа 2021 года/Реализация доли в УК 01.02.2024 года</u>	99%
7	ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ ООО	117292, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Шверника, дом 6, корпус 1, помещение 1П, комната 7	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«24» октября 2022 года	99%
8	ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА ООО	683032, Камчатский Край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г. Петропавловск-Камчатский, ул Высотная, дом 30, офис 44	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«24» декабря 2021 года	99%
9	ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ ООО	184250, Мурманская Область, м.о. Город Кировск, г. Кировск, ул Ленинградская, дом 2	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«08» июля 2022 года	99%
10	ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ ООО	108801, г. Москва, Вн. Тер. Г. Поселение Сосенское, п. Коммунарка, ул. Потаповская роща, д.8, офис 1, помещ. 34	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	<u>«24» декабря 2021 года/ Реализация доли в УК 05.06.2024 года</u>	99%
11	ГРИН ФЛОУ ИТУРУП ООО	Сахалинская область, Г.О. Северо-Курильский, Тер. Опережающего Социально-экономического развития (ТОР) Курилы	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«27» сентября 2023 года	99%
12	РЕКОРД ООО	693010, Сахалинская область, г.о. г. Южно-Сахалинск, пр-кт Победы, д.3	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	«29» ноября 2023 года.	75%
13	ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	671273, Республика Бурятия, м.р-н Прибайкальский, с.п. Туркинское, с. Турка, мкр Турка, здание 3, офис 21	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«07» июня 2024 года	99%

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

14	ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ ООО	111020, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Сторожевая, дом 40, помещение 3Ц	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«23» мая 2024 года	99%
15	ГРИН ФЛОУ ООО	109518, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Грайвороновская, дом 4, строение 1, помещение 20/1П	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«06» ноября 2024 года	99%

Операции со связными сторонами:

За 2025 год и по состоянию на 30.06.2025 Связанные стороны имели место следующие основные операции со связными сторонами:

Связные стороны	Основания, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Задолженность на 30.06.2025 тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)
Тертычный А.Н.	Участник Общества доля в УК -100%, генеральный директор (бенефициар)	Возврат Займа Проценты по займу	6,5 33 121	- 151 014
ООО «ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ»	Дочерняя организация (доля в УК – 50,06 %)	Выдан займ Возврат Займа	24 020 -2 550	+ 161 441
ООО «ГРИН ФЛОУ НИКОЛО- ДОЛЬ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК	32 602 -14 241	+202 568
ООО «ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Возврат выданного Займа	43 479 45 603	+ 272 351
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Возврат выданного Займа	90 025 27 855	+ 159 120
ООО «ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	3 744	+ 3 870
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	30	+ 296
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	61	+2 957
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Возврат выданного Займа Получен займ Возврат полученного Займа	11 685 104 265 40 036	+64 229
ООО «ГРИН ФЛОУ ИТУРУП»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Выдан займ Возврат выданного Займа	218	+339
ООО «РЕКОРД»	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	Выдан займ Возврат выданного Займа	19 587 2 435	+24 350
ГРИН ФЛОУ ООО	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Выдан займ	115	+115

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	Выдан займ Возврат выданного Займа Получен займ Возврат полученного Займа	2 868	-1 577
			2 868	
			4 137	
			2 560	

В отчетном 2025 году и предыдущем 2024 году у выполнение работ, оказание услуг между связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги)
- Соответствие цены и процентов рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ

Основными операциями между связанными сторонами в 2025 и 2024 годах являются выдаваемые займы Учредителем Обществу на развитие бизнеса в период его становления, на формирование инвестиционных проектов (Расшифровка соответствующей информации раскрыта в разделе 3 настоящего пояснения в подразделе «Займы и кредиты»), а так же внесение Уставного капитала и займов Обществом в дочерние компании, вложения в закрытые паевые инвестиционные фонды. Расшифровка соответствующей информации раскрыта в разделе 3 настоящего пояснения в подразделе «Финансовые вложения».

Списания дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не производилось, резерв по сомнительным долгам не создавался.

К основному управленческому персоналу Общества относятся следующие должности: генеральный директор, генеральный менеджер, управляющий отеля.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют существенные незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. Непрерывность деятельности и информация по раскрытию рисков

В связи с событиями после 24 февраля 2022 года, а именно, в том числе введением санкций иностранных государств на рынке РФ в части некоторых товаров и услуг, валютных операций, непрогнозируемого изменения курсов валют, Общество предполагает, что:

1. С точки зрения деятельности Общества, которое работает в рамках оказания санаторно-курортных, гостиничных и прочих сопутствующих услуг, мы не ожидаем существенного влияния на деятельность в целом с точки зрения риска дефолта по кредитным обязательствам даже при росте процентной ставки по выданным кредитам.
2. В части вопросов влияния изменения курса иностранных валют (задолженность в иностранной валюте как дебиторской задолженности, так и кредиторской задолженности) в рамках деятельности Общества - риск минимальный с учетом размера ДЗ и КЗ, который имеется в валюте. В целом расчеты в валюте в рамках деятельности Общества - минимальны.
3. По вопросу рисков отключения РФ от системы Swift, а также заморозки активов на иностранных счетах, считаем, что так как Общество практически не работает напрямую с иностранными контрагентами (более 98% поставщиков и покупателей Общества – это компании-юридические лица и физические лица

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

РФ), то расчеты с контрагентами вероятно не смогут вызвать значительные риски неплатежей по обязательствам.

4. В связи с тем, что основные поставщики и подрядчики Общества - юридические лица и индивидуальные предприниматели работающие по производству продукции и услуг на территории РФ, перебоев с поставками сырья или материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам Обществом не ожидается. По товарам, которые будут подвергаться санкционным рискам в рамках деятельности, Общество планирует осуществлять поиск и оперативно вводить аналоги, производимые на территории РФ.

5. По вопросу изменения состава покупателей в рамках сегодняшних ограничений: основная часть покупателей услуг Общества являются частные физические лица, граждане РФ, которые приезжают на отдых. С учетом закрытых границ и повышения курса валют, Общество ожидает рост загрузки отеля в особенности на летний период - с мая 2025 года по октябрь 2025 года. Поэтому Общество планирует и дальнейшем вести непрерывно свою основную деятельность в течение как минимум последующих 12 месяцев.

8. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,

оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,

общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,

ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,

организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 30 июня 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года ООО «АНТЕРРА»

Процентный риск

В связи с тем, что Общество имеет долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

А.Н. Тертычный

«29» августа 2025 г.