

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«АНТЕРРА»**

за 2023 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» (ОГРН 1157746569672), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в табличной и текстовой формах), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до

даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Зверко Надежда Анатольевна
ОРНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОРНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«28» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"	по ОКПО	46457584		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730176955		
Вид экономической деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКВЭД 2	55.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
121170, Москва г, вн.тер.г. Дорогомилово, ул Неверовского, д. 10, стр. 3А, помещ. 4					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
АО АК "Деловой профиль"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7735073914		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700233129		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4, п 1	Нематериальные активы	1110	386	407	105
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4, п 2	Основные средства	1150	117 136	140 573	162 963
	в том числе:				
	ППА		9 018	16 283	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.4, п 3	Финансовые вложения	1170	911 357	808 756	313 906
	Отложенные налоговые активы	1180	12 447	7 444	6 177
п. 4	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3 438
	Итого по разделу I	1100	1 041 326	957 181	486 589
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4	Запасы	1210	5 751	10 277	3 716
п.4, п.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60	31	-
п.4	Дебиторская задолженность	1230	181 595	132 207	92 739
	в том числе:				
	Долгосрочная задолженность		118 821	103 295	-
п.4, п 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	11 000
п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 042	11 395	15 793
п.4	Прочие оборотные активы	1260	2 748	3 616	6 142
	Итого по разделу II	1200	199 196	157 526	129 390
	БАЛАНС	1600	1 240 522	1 114 706	615 978

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25 500	25 500	25 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 887	22 887	22 887
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п. 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	511 005	335 937	128 395
	Итого по разделу III	1300	559 392	384 324	176 782
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 4, п. 5	Заемные средства	1410	321 649	555 517	305 025
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 199	3 255	3 819
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 4	Прочие обязательства	1450	4 877	10 330	18 834
	Итого по разделу IV	1400	331 725	569 103	327 679
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 4, п. 5	Заемные средства	1510	185 793	18 119	-
п. 4, п. 5	Кредиторская задолженность	1520	158 762	138 722	108 508
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 849	4 438	3 010
	в том числе: резерв на оплату отпусков		4 849	4 438	3 010
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	349 404	161 279	111 517
	БАЛАНС	1700	1 240 522	1 114 706	615 978



Руководитель

(подпись)

Тертычный Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
46457584		
7730176955		
55.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п. 5	Выручка	2110	770 458	747 138
п.5, п 6	Себестоимость продаж	2120	(272 586)	(232 364)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	497 872	514 774
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 5, п. 6	Управленческие расходы	2220	(245 986)	(197 841)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	251 886	316 933
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 5	Проценты к получению	2320	59 584	37 827
п. 5	Проценты к уплате	2330	(47 305)	(56 069)
п. 5	Прочие доходы	2340	39 150	7 911
п. 5	Прочие расходы	2350	(78 366)	(42 202)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	224 949	264 400
п. 5	Налог на прибыль	2410	(49 881)	(56 858)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(52 939)	(58 689)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 058	1 832
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	175 068	207 542

6

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
п.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	175 068	207 542
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Тертычный Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
46457584		
7730176955		
55.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	25 500	-	22 887	-	128 395	176 782
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	207 542	207 542
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	207 542	207 542
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

8

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	25 500	-	22 887	-	335 937	384 324
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	175 068	175 068
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	175 068	175 068
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	25 500	-	22 887	-	511 005	559 392

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	176 782	207 542	1	384 325
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	176 782	207 542	1	384 325
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	128 395	207 542	1	335 938
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	128 395	207 542	1	335 938
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	559 392	384 324	176 782



Руководитель
Тертычный Александр
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710005		
А)	31	12	2023
О	46457584		
Н	7730176955		
о	55.1		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	803 381	765 227
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	777 343	751 642
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 867	11 786
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	171	1 799
Платежи - всего	4120	(679 955)	(578 823)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(325 984)	(302 757)
в связи с оплатой труда работников	4122	(165 699)	(104 740)
процентов по долговым обязательствам	4123	(72 366)	(60 109)
налога на прибыль организаций	4124	(47 940)	(58 614)
прочие платежи	4129	(67 966)	(52 603)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	123 426	186 404
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	76 404	16 040
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	38 823	16 040
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 170	-
Гос.субсидия	4215	7 411	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(181 523)	(485 263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(327)	(58 287)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(181 196)	(426 976)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(105 119)	(469 223)

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	217 719	492 057
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	211 541	348 235
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	6 178	143 822
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(238 329)	(224 707)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(238 329)	(224 707)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 610)	267 350
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 303)	(15 469)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 395	26 793
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 042	11 395
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(50)	71



Руководитель

(подпись)

Тертычный Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5100	за 2023г.	214	(62)	267	-	-	(33)	-	-	-	482	(96)
	5110	за 2022г.	152	(47)	62	-	-	(15)	-	-	-	214	(62)
	5101	за 2023г.	214	(62)	267	-	-	(33)	-	-	-	482	(96)
	5111	за 2022г.	152	(47)	62	-	-	(15)	-	-	-	214	(62)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	255	13	-	(267)	-
	5190	за 2022г.	-	317	-	(62)	255
	5181	за 2023г.	255	13	-	(267)	-
	5191	за 2022г.	-	255	-	-	255
ЗНАК Обслуживания GREEN FLOW PARK	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	62	-	(62)	-



Руководитель _____ Тertyчный Александр
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Таблица и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	217 984	(80 031)	5 650	(14 900)	7 993	(22 324)	-	-	-	208 878	(94 362)
	5210	за 2022г.	215 487	(55 144)	722	(171)	111	(24 998)	-	-	-	217 984	(80 031)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	21 839	(12 013)	-	(3 435)	1 458	(2 648)	-	-	-	18 404	(13 203)
	5211	за 2022г.	20 015	(9 152)	180	(171)	111	(2 971)	-	-	-	21 839	(12 013)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	164 075	(55 163)	5 650	-	-	(15 157)	-	-	-	169 725	(70 321)
	5212	за 2022г.	164 075	(39 895)	-	-	-	(15 268)	-	-	-	164 075	(55 163)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	17 898	(9 068)	-	(11 466)	6 535	(2 622)	-	-	-	6 577	(5 155)
	5213	за 2022г.	17 898	(4 215)	-	-	-	(4 853)	-	-	-	17 898	(9 068)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	3 694	(2 424)	-	-	-	(509)	-	-	-	3 694	(2 933)
	5214	за 2022г.	3 306	(1 881)	257	-	-	(543)	-	-	-	3 694	(2 424)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	451	(147)	-	-	-	(173)	-	-	-	451	(320)
	5215	за 2022г.	166	-	285	-	-	(147)	-	-	-	451	(147)
Здания	5206	за 2023г.	10 026	(1 215)	-	-	-	(1 215)	-	-	-	10 026	(2 431)
	5216	за 2022г.	10 026	-	-	-	-	(1 215)	-	-	-	10 026	(1 215)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

172

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 620	5 650	-	(5 650)	2 620
	5250	за 2022г.	2 620	2 669	(1 947)	(722)	2 620
в том числе:							
Термальный комплекс Подмосковье	5241	за 2023г.	1 020	-	-	-	1 020
	5251	за 2022г.	1 020	-	-	-	1 020
Термальный комплекс Сочи	5242	за 2023г.	1 600	-	-	-	1 600
	5252	за 2022г.	1 600	-	-	-	1 600
Таёжная Баня	5243	за 2023г.	-	1 833	-	(1 833)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аромакуб сауна	5244	за 2023г.	-	1 492	-	(1 492)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Хамам	5245	за 2023г.	-	1 289	-	(1 289)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Купель ГОРЯЧАЯ	5246	за 2023г.	-	518	-	(518)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Купель ХОЛОДНАЯ	5247	за 2023г.	-	518	-	(518)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Посудомоечное оборудование	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	1 657	-	-	-
Комплект биодинамического освещения	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	158	-	-	-
Кресло косметологическое КК-Пр4 (187150) Белое		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	132	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Taskalfa 2553ci. A3, цветной, лазерный, серый		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	162	-	(162)	-
Парогенератор NEO-Интеллект 18кВт Маромакс		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	180	-	(180)	-
МФУ HP LaserJet Pro M426fdn (F6W17A)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
Вывеска на фасаде здания в виде отдельных букв 3500*11600мм		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	257	-	(257)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

18

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Факт: факт использования основных средств		
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	452	671	9 764
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	16 283	11 383
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	5 550	5 537
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Тортычный Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)
_____ (подпись)
28 марта 2024г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	808 756	-	181 424	(78 823)	-	-	-	911 357	-
	5311	за 2022г.	313 906	-	552 533	(57 683)	-	-	-	808 756	-
в том числе: займы (см. п.3.3 пояснений)	5302	за 2023г.	687 758	-	181 196	(78 823)	-	-	-	790 131	-
	5312	за 2022г.	291 719	-	442 722	(46 683)	-	-	-	687 758	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	808 756	-	181 424	(78 823)	-	-	-	911 357	-
	5310	за 2022г.	324 906	-	552 533	(68 683)	-	-	-	808 756	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Тертычный Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 277	-	10 277	312 378	(316 904)	-	-	-	X	5 751	-	5 751
	5420	за 2022г.	3 716	-	3 716	269 875	(263 314)	-	-	-	X	10 277	-	10 277
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 769	-	7 769	40 297	(43 646)	-	-	-	1 896	4 420	-	4 420
	5421	за 2022г.	2 826	-	2 826	35 647	(30 704)	-	-	-	1 974	7 769	-	7 769
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 508	-	2 508	1 696	(2 872)	-	-	-	43	1 331	-	1 331
	5423	за 2022г.	890	-	890	2 980	(1 362)	-	-	-	(2)	2 508	-	2 508
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	270 385	(270 385)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	231 249	(231 249)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Тертычный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

23

28 марта 2024г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	103 295	-	15 526	-	-	-	-	-	-	-	118 821	-	
	5521	за 2022г.	-	-	103 295	-	-	-	-	-	-	-	103 295	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая (см. п.3.6. пояснений)	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	103 295	-	15 526	-	-	-	-	-	-	-	118 821	-	
	5524	за 2022г.	-	-	103 295	-	-	-	-	-	-	-	103 295	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5510	за 2023г.	31 973	(3 061)	70 007	-	(36 030)	-	-	-	-	-	65 950	(3 176)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	93 227	(488)	65 230	-	(125 769)	(715)	-	-	-	-	31 973	(3 061)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 394	-	19 461	-	(10 394)	-	-	-	-	-	19 461	-	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	6 165	-	10 394	-	(6 165)	-	-	-	-	-	10 394	-	
	5512	за 2023г.	15 154	(3 061)	15 931	-	(7 039)	-	-	-	-	-	24 046	(3 176)	
Прочая (см. п.3.6 пояснений)	5532	за 2022г.	10 808	(488)	15 669	-	(11 323)	-	-	-	-	-	15 154	(3 061)	
	5513	за 2023г.	6 425	-	34 615	-	(18 597)	-	-	-	-	-	22 443	-	
	5533	за 2022г.	76 254	-	39 167	-	(108 281)	(715)	-	-	-	-	6 425	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5500	за 2023г.	135 268	(3 061)	85 533	-	(36 030)	-	-	-	-	-	184 771	(3 176)	
Итого	5520	за 2022г.	93 227	(488)	168 525	-	(125 769)	(715)	-	-	-	-	135 268	(3 061)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 176	-	-	3 061	-	-	488	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
						погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	565 847	128 681	-	(213 257)	-	(154 745)	-	-	-	326 526
	5571	за 2022г.	323 859	485 057	-	(233 211)	-	(9 858)	-	-	-	565 847
	5552	за 2023г.	95 425	104 501	-	(117 365)	-	-	-	-	-	82 561
	5572	за 2022г.	92 977	74 825	-	(72 376)	-	-	-	-	-	95 425
	5553	за 2023г.	460 092	24 180	-	(90 439)	-	(154 745)	-	-	-	239 088
	5573	за 2022г.	212 048	410 232	-	(162 188)	-	-	-	-	-	460 092
	5554	за 2023г.	10 330	-	-	(5 453)	-	-	-	-	-	4 877
	5574	за 2022г.	18 834	-	-	(8 504)	-	-	-	-	-	10 330
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	156 841	179 743	46 112	(192 885)	-	154 745	-	-	-	344 556
	5580	за 2022г.	108 508	204 745	1 261	(167 531)	-	9 858	-	-	-	156 841
	5561	за 2023г.	16 978	22 109	3	(7 368)	-	-	-	-	-	31 722
	5581	за 2022г.	11 686	12 492	-	(7 200)	-	-	-	-	-	16 978
	5562	за 2023г.	103 392	23 389	-	(31 473)	-	-	-	-	-	95 308
	5582	за 2022г.	82 655	36 035	-	(15 298)	-	-	-	-	-	103 392
	5563	за 2023г.	11 209	9 993	-	(544)	-	-	-	-	-	20 658
	5583	за 2022г.	2 081	9 193	-	(65)	-	-	-	-	-	11 209
	5564	за 2023г.	11 119	89 217	46 109	(115 397)	-	-	-	-	-	31 048
	5584	за 2022г.	-	-	1 261	-	9 858	-	-	-	-	11 119
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2023г.	7 000	27 672	-	(34 672)	-	154 745	-	-	-	154 745
	5585	за 2022г.	-	147 025	-	(140 025)	-	-	-	-	-	7 000
	5566	за 2023г.	7 143	7 363	-	(3 431)	-	-	-	-	-	11 075
	5586	за 2022г.	12 086	-	-	(4 796)	-	-	-	-	-	7 143
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	722 688	308 424	46 112	(406 142)	-	X	-	-	-	671 082
	5570	за 2022г.	432 367	689 802	1 261	(400 742)	-	X	-	-	-	722 688

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Тертычный Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26
28 марта 2024г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	43 016	30 338
Расходы на оплату труда	5620	148 609	99 458
Отчисления на социальные нужды	5630	26 335	17 978
Амортизация	5640	22 358	25 013
Прочие затраты	5650	277 077	259 046
Итого по элементам	5660	517 395	431 833
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 628)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 177	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	518 572	430 205

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Тертычный Александр Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22

28 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 438	10 094	(9 684)	-	4 849



Руководитель _____
Тертычный Александр
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28
28 марта 2024г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	75 000	-	-
в том числе:				
Поручительство Тertyчного А.Н. на кредит от ВТБ	5801	75 000	-	-
Выданные - всего	5810	1 497 749	-	-
в том числе:				
Поручительство	5811	1 380 000	-	-
Залог	5812	117 749	-	-



Руководитель Тertyчный Александр Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2024г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2023г.	5910				
за 2022г.	5920				
за 2023г.	5911				
за 2022г.	5921				



Руководитель _____
Тертычный Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

30

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года**

Общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АНТЕРРА» (далее «Общество») за 2023 год.

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: 24.06.2015г.

Дата постановки на учет в инспекции: 24.06.2015г.

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 27.04.2023г).

Основные виды деятельности в 2023 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.

Уставный капитал

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Учредитель (физ. лицо)	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2023	31.12.2022
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 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»).

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 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 необлагаемой деятельности.

В период с 2020 по 2023 года были созданы специальные дочерние компании с целью в ближайшие годы построить собственные проекты: оздоровительно-термальный комплекс в Санкт-Петербурге, отель на Байкале, загородный эко-отель в Калужской области, объекты на Камчатке, Сахалине, Хибинах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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

в 2023 году - 117 человек

в 2022 году - 89 человека

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган): Тертыхный Александр Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Михайлова Людмила Владимировна

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Сокращенное фирменное наименование:

АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»;

Место нахождения: 129085, город Москва, Звёздный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение № 1, часть комнаты № 7101990

Почтовый адрес: 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

Телефон: (495) 740 16 01

АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» зарегистрировано 19.12.1995 году за основным государственным номером 1027700233129.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606087136.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 30.12.2022, 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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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 2022 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	70,3375	89,6883
Евро	75,6553	99,1919

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 31 декабря 2023 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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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.

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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 2022 и 2023 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:

- 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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 одновременно 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.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

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).

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,

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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 неоплаченной 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

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

Изменения учетной политики

В 2023 году существенные исправления в учетную политику 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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)

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 1.1. Пояснений

Изменение стоимости НМА (тыс. руб.):

	2022 год	2023 год
Стоимость НМА на начало отчетного года	214	407
Увеличение стоимости НМА, всего	-	-
в том числе:	-	-
поступило новых объектов	255	
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости НМА, всего	62	21
в том числе:	-	-
начисленная амортизация за период	62	21
прочее	-	-
Итого изменение стоимости НМА	407	386

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

Движение и наличие основных средств и капитальных вложений и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка имущества Обществом не проводится

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

	На 31.12.2021г	На 31.12.2022г
Стоимость основных средств на начало отчетного года	150 315	137 953
Увеличение стоимости основных средств, всего	7 964	5 650
в том числе:		
поступило новых объектов	7 964	5 650
прочее	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(36 611)	(29 231)
в том числе:		
списания основных средств	(12 829)	(6 907)
начисленная амортизация за период	(23 783)	(22 324)
прочее		-
Итого изменение стоимости основных средств	На 31.12.2022г 137 953	На 31.12.2023г. 114 516

Капитальные вложения (тыс. руб.):

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
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.

В 2017 году Общество провело реновацию арендованного здания. Сумма реновации составила 145 578 тыс. руб. Срок полезного использования определен исходя из даты завершения долгосрочного договора аренды на 128 месяцев. По окончании действия договора, согласно условиям, все внесенные изменения с нулевой остаточной стоимостью передаются собственнику здания.

Информация об арендованных основных средствах и основных средствах, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2022г. (тыс. руб.):

Контрагент	Договор	Наименование основного средства	Расчетная / договорная стоимость
ООО «Роза Хутор»	Договор долгосрочной аренды б/н от 13.03.2017	Гостиница 154 номера (арендованный объект недвижимости)	10 026
Мерседес-Бенц Файненшл Сервис Рус ООО	Договор лизинга № 2021-03/FL-77961 от 04.03.2021	Автомобиль Mercedes-Benz GLS400 4MATIC	6 069
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-66184-21 от 18.10.2021	Автомобиль Mercedes-Benz 223685	4 375

В 2023 году был выкуплен Автомобиль Mercedes-Benz GLS400 4MATIC и реализован.

Информация об арендованных основных средствах и основных средствах, полученных в лизинг по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.):

Контрагент	Договор	Наименование основного средства	Расчетная / договорная стоимость
ООО «Роза Хутор»	Договор долгосрочной аренды б/н от 13.03.2017	Гостиница 154 номера (арендованный объект недвижимости)	10 026
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ДЛ-66184-21 от 18.10.2021	Автомобиль Mercedes-Benz 223685	4 520

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Общество арендует здание на основании долгосрочного договора аренды с ООО «Роза Хутор». Договор 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.

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

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

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

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные финансовые вложения представляют собой долгосрочные займы со сроком более 12 месяцев и взнос в уставный капитал дочерних компаний.

Долгосрочные займы, (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2022 года	Погашено в 2023 году	Выдано займов	Сальдо на 31.12.2023 года
ООО «ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ»	99 858		13 024	112 882
ООО «ГРИН ФЛОУ НИКОЛО ДОЛ»	149 516	240	19 757	169 033
ООО "ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК"	262 267	76 543	115 472	301 196
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	95 947		526	96 473
ООО «ПЕРМАКУЛЬТУРА ГРИН ФЛОУ»	16 547		4 964	21 511
ООО «ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ»	-		102	102
ООО «Путник Сибирь»	13 380		977	14 357
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САНДИНАВИЯ»	49 223	2 005	24 656	71 873
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	1 020		1 541	2 561
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»			95	95
ООО «УК АНТЕРРА»		35	82	47
Итого:	687 758	78 823	181 196	790 131

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Взнос в уставный капитал (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Погашено в 2023 году, тыс. руб.	Взнос в уставный капитал Общества, тыс. руб.	Покупка акций, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 года, 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
ООО «ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	99				99
ООО «ГРИН ФЛОУ СКАНДИНАВИЯ»			99		99
ООО «ГРИН ФЛОУ ИТУРУП»			99		99
ООО «РЕКОРД»			30		30
АО «Зеленое озеро – Минеральный источник и курорт» акции	1 764				1 764
ИТОГО:	120 998	-	228	-	121 226

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием обесценения.

3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	7 770	4 420
сырье	1 354	1 631
топливо	6	8
прочие	6 410	2 781
Готовая продукция и товары для перепродажи:	2 507	1 331
ИТОГО:	10 277	5 751

3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	3 168	2 300
Входящий НДС по лизинговым операциям	-	
НДС налогового агента	448	448
Всего по строке 1230 Баланса:	3 616	2 748

В 2022 году:

- Расходы будущих периодов 3 168 тыс. руб.:
 - программное обеспечение – 2 536 тыс. руб.
 - страхование – 520 тыс. руб.
 - прочие РБП – 112 тыс. руб.
- НДС налогового агента – 448 тыс. руб.

В 2023 году:

- Расходы будущих периодов 2 300 тыс. руб.:
 - программное обеспечение – 1 895 тыс. руб.
 - страхование – 342 тыс. руб.
 - прочие РБП – 63 тыс. руб.
- НДС налогового агента – 448 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 приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Покупатели и заказчики	10 394	19 461
Авансы, выданные прочим организациям (за минусом резерва)	12 093	20 870
Расчеты по налогам и сборам, взносы во внебюджетные фонды	1 268	1 230

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Расчеты с персоналом по оплате труда	24	38
Расчеты с подотчетными лицами	142	108
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	108 286	139 888
Всего по строке 1230 Баланса:	132 207	181 595

В строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена в том числе долгосрочная дебиторская задолженность: расчеты по тройственным соглашениям с дочерними компаниями, а также начисленные проценты дочерним компаниям на общую сумму **103 295** тыс. рублей с 2022 году и **118 821** тыс. рублей – в 2023 году

3.7. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

В 2022 году денежные средства составили 11 395 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе (счет 50) 419 тыс. руб.;
- расчетный счет (счет 51) – 2 642 тыс. руб.
- переводы в пути (счет 57) – 5 828 тыс. руб.
- брокерский счет (счет 55) – 2 506 тыс. руб.

В 2023 году денежные средства составили 9 042 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе (счет 50) 345 тыс. руб.;
- расчетный счет (счет 51) – 6 008 тыс. руб.
- переводы в пути (счет 57) – 2 689 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 30.12.2020г., принято решение о прощении долга по займу учредителя на сумму 22 887 тыс. рублей в счет вклада в Добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2023г. добавочный капитал без изменений.

Контрагент	Добавочный капитал	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Тертычный А.Н. (Учредитель Общества)	Решение единственного учредителя	22 887	22 887
Всего по строке 1350 Баланса:		22 887	22 887

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

3.10. Займы и кредиты

Строка 1410 Баланса

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
Тертычный А.Н. (Учредитель Общества)	Займ	15	до 31.12.2025г.	269 515	191 443
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит	16	до 21.06.2028г.	68 528	59 187
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит	14,5	до 05.10.2026г.	-	23 374
ООО АНТЭКСПРЕСС	Займ	15	до 31.12.2027г.	21 000	21 000
ООО МИОЛАЙФ	Займ	12	до 31.12.2024г.	7 400	-
Банк ДОМ РФ	Кредит	15	Овердрафт	26 897	-
ООО ТЕХНОЛОГИЯ ВКУСА	Займ	12	до 31.12.2027г.	18 355	26 645
Приобретатели облигаций	Облигационный займ	18,5	до 22.06.2024г.	143 822	-
Всего по строке 1410 Баланса:				555 517	321 649

3.11. Строка 1510 Баланса

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
ООО МИОЛАЙФ	Займ	12	до 31.12.2024г.	-	4 745
Банк ДОМ РФ	Кредит	18	Овердрафт	-	29 810
ООО «Технология вкуса»	Займ	12	До 31.12.2027	-	1 238
Приобретатели облигаций	Облигационный займ	18,5	до 22.06.2024г.	-	150 000
Проценты по долгосрочным кредитам				1 261	
Займы физ. лиц				7 000	
Кредиты банков				9 858	
Всего по строке 1510 Баланса:				18 119	185 793

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

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими внереализационными расходами.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на 31.12.2023 года составила 158 762 тыс. руб. (31.12.2022 года – 138 722 тыс. руб.):

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.:

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками	11 169	20 586
ИТОГО:	11 169	20 586

Расчеты с персоналом организации, тыс. руб.:

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Задолженность перед персоналом организации	3 874	5 594
Расчеты с подотчетными лицами	33	201
ИТОГО:	3 904	5 795

Расчеты с покупателями и заказчиками, тыс. руб.:

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023г.
Авансы, полученные от покупателей	103 441	95 337
ИТОГО:	103 441	95 337

Расчеты с бюджетом по налогам и взносам, тыс. руб.:

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	1 441
Расчеты по налогу на прибыль	1 408	2 522
Расчеты по транспортному налогу	5	13
Расчеты по социальному страхованию	197	84
Расчеты по пенсионному обеспечению	6 757	4 164
Расчеты по медицинскому страхованию	2 852	1 791
Расчеты во внебюдж. фонд от НС и ПЗ	20	23
ЕСН	-	6 180
ИТОГО:	11 239	16 218

Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.:

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расчеты по депонированным суммам	82	58
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	8 884	20 768
ИТОГО:	8 966	20 826

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 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. Информация по географическим сегментам не формируется.

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

Наименование	Услуги проживания	Услуги питания
Выручка по сегменту (тыс. руб.)	568 803	128 263
Себестоимость по сегменту (тыс. руб.)	206 327	55 964
Финансовый результат по сегменту (тыс. руб.)	362 476	72 299

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	2022 год	2023 год
Услуги проживания	567 284	568 803
Услуги питания	134 666	128 263
Услуги прочие	45 188	73 392
ИТОГО:	747 138	770 458

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	2022 год	2023 год
Затраты на оплату труда и взносы	45 116	62 188
Коммунальные расходы	18 523	19 057
Амортизация основных фондов	3 396	3 028
Материальные затраты	20 084	30 697
Услуги питания (шведский стол)	51 581	55 538
Аренда здания	70 162	70 444

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Прочие расходы	23 502	31 634
ИТОГО:	232 364	272 586

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

Состав общехозяйственных расходов	2022 год	2023 год
Затраты на оплату труда и взносы управленческого персонала	72 149	112 159
Агентские и комиссионные вознаграждения	30 860	28 581
Амортизация основных фондов	19 553	18 175
Материальные затраты	7 218	7 489
Реклама и маркетинг	15 856	16 517
Прочие расходы	52 205	63 065
ИТОГО:	197 841	245 986

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.

4.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы	2022 год	2023 год
Проценты к получению, в том числе:	37 827	59 584
- проценты по предоставленным займам	37 827	59 584
Прочие операционные доходы, в том числе:	7 911	39 150
- реализация основных средств	-	15 592
- доходы прошлых лет, выявленного в отчетном периоде	11	62
- списание кредиторской задолженности по срокам	102	5 743
- возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы	3 853	3 126
- прощение долга по договору займа	-	7 000
- НКД накопленный купонный доход	3 778	38
- прочие доходы	167	7 589
ИТОГО:	45 738	98 734

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2022 год	2023 год
Проценты к уплате, в том числе:	56 069	47 305
- проценты по кредитам и займам	56 069	47 305

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Прочие расходы, в том числе:	42 202	78 366
- реализация основных средств	-	6 743
- прибыли/убыток прошлого отчетного периода	5	475
- резерв по сомнительным долгам	3 776	792
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	10 759	13 206
- штрафы, пени, неустойки	7	744
- начисленные проценты по ФСБУ 25	1 464	893
- прочие внереализационные расходы (обслуживание облигационному займу)	6 508	4 068
- НКД Накопленный купонный доход	10 203	27 642
- прочие расходы	9 480	23 803
ИТОГО:	98 271	125 671

4.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие существенные составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	264 695	20	52 939	Текущий налог

За 2022 год:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	293 447	20	58 689	Текущий налог

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств заполняется в соответствии с ПБУ 23/11. В связи с особенностью распределения сумм НДС между облагаемыми и необлагаемыми видами деятельности Общества в 2022 и 2023 годах, сумма «входящего» НДС в размере ориентировочно 99% (в целом за год) от общей суммы, распределяется в расходы по обычным видам деятельности. Соответственно, Отчет о движении денежных средств за 2022 и за 2023 года отражен с учетом «входящего» НДС. Оплата НДС отражена в составе денежных потоков «Прочие платежи».

Денежные средства, полученные от покупателей (заказчиков) в текущем году 777 343 тыс. руб. (751 642 тыс. руб. – в 2022 году)

Прочие поступления составляют 25 867 тыс. руб., в том числе поступления арендных и агентские платежей (11 786 тыс. руб. – в 2022 году).

Поступления денежных средств от инвестиционных операций в 2023 году 76 404 тыс. руб. (16 040 тыс. руб. – в 2022 году).

Поступления от финансовых операций в 2023 году (кредиты и займы) – 217 719 тыс. руб. (в 2022 году – 492 057 тыс. руб.).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в текущем году – 325 984 тыс. руб. (302 757 тыс. руб. – в 2022 году).

Денежные средства на оплату труда сотрудников, включая НДФЛ и взносы с ФОТ в 2023 году составляют – 165 699 тыс. руб. (104 740 тыс. руб. – в 2022 году).

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Выплачено процентов по кредитам и займам в 2023 году – 72 366 тыс. руб., (60 109 тыс. руб. – в 2022 году).

Оплачены авансовые платежи по налогу на прибыль в текущем году – 47 940 тыс. руб. (58 614 тыс. руб. – в 2022 году).

Прочие платежи составляют 67 966 тыс. руб. (52 603 тыс. руб. – в 2022 году).

Расшифровка строки 4129, тыс. руб.:

Строка 4129 «Прочие платежи» в том числе:	2022 год	2023 год
Расчеты по лизинговым платежам	7 162	2 706
Уплата НДС	4 129	5 875
Расчеты с подотчетными лицами	2 449	3 430
Расчеты со страховыми компаниями	30	
Транспортный налог	84	92
Расчеты в рамках агентских договоров	17 399	34 123
Расчеты с банками (комиссии)	11 567	13 210
Прочие расчеты	9 783	8 530
Итого:	52 603	67 966

Оплаты, связанные с инвестиционными операциями в 2023 году составили 181 523 тыс. руб., из них 327 тыс. руб. – вклады в УК дочерних компаний ООО «Грин Флоу Парк Скандинавия», ООО «Грин Флоу Батамай», ООО «Грин Флоу Итуруп», ООО «Рекорд», выплата займов выданных составила 181 196 тыс. руб. (в 2022 году составили 485 263 тыс. руб., из них 58 287 вклады в УК дочерних компаний ООО «Грин Флоу Байкал», ООО «Грин Флоу Хибинь», ООО «Грин Флоу Камчатка», ООО «Грин Флоу Батамай», покупка акций АОА «Зеленое Озеро», выплата займов выданных составила 426 976 тыс. руб.)

Возврат кредитов и займов в 2023 году составил 238 329 тыс. руб. (в 2022 году – 224 707 тыс. руб.)

6. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023г.

№ 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 аффилиро- ванного 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%

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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 Соловьинные 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%
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%)	«05» августа 2021 года	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%)	«24» декабря 2021 года	99%
11	ГРИН ФЛОУ ИТУРУП ООО	Сахалинская область, Г.О. Северо-Курильский, Тер. Оперезающего Социально-экономического развития	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«27» сентября 2023г	99%

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

		(TOP) Курилы			
12	РЕКОРД ООО	693010, Сахалинская область, г.о. г Южно-Сахалинск, пр-кт Победы, д.3	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	«29» ноября 2023г.	75%

Операции со связными сторонами:

За 2023 год и по состоянию на 31.12.2023г. 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 31.12.2023г. тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)
Тертычный А.Н.	Участник Общества доля в УК -100%, генеральный директор	Возврат Займа Проценты по займу	- 78 071 27 843	-191 443 0
ООО «Грин Флоу Байкал»	Дочерняя организация (доля в УК – 50,06 %)	Выдан займ	13 024	+ 112 882
ООО «Грин Флоу Николо-дол»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК	19 517 40	+169 034 + 40
ООО «Грин Флоу Лахта Парк»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК Договор купли-продажи Сублицензионный договор	38 929 1 583 3 355 6 002	+ 301 196 + 319 + 3 355 +6 002
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	526	+ 96 473
ООО "ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ"	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	102	+ 102
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК	95 923	+ 95 + 3 222
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК	1 542 86	+2 562 +145
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Взнос в УК Выдан займ Услуги сопровождения ДК	99 22 650 31	+99 +71 873 +809
ООО «ГРИН ФЛОУ ИТУРУП»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Взнос в УК	99	+99
ООО «РЕКОРД»	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	Взнос в УК	30	+30

За 2022 год и по состоянию на 31.12.2022г. - следующие основные операции со связными сторонами:

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

Связные стороны	Основания, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022г. тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)
Тертычный А.Н.	Участник Общества доля в УК -100%, генеральный директор	Займ Обществу	78 467	-269 515
		Проценты по займу	37 378	0
ООО «Грин Флоу Байкал»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК	107 750	+117 650
		Выдан займ	15 603	+ 99 858
		Услуги сопровождения ДК	378	+1 372
ООО «Грин Флоу Николо-дол»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК		+ 990
		Выдан займ	62 436	+149 516
		Услуги сопровождения ДК	612	+ 996
ООО «Грин Флоу Лахта Парк»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК		+ 99
		Выдан займ	141 114	+ 262 268
		Услуги сопровождения ДК	-1 097	+ 866
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК		+ 99
		Выдан займ	90 547	+ 95 947
		Услуги сопровождения ДК	115	+406
ООО "ЯМАЛ ОТЕЛИНВЕСТ"	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК	99	+ 99
		Выдан займ	-	-
		Услуги сопровождения ДК	-	-
ООО «ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК	99	+99
		Выдан займ	-	-
		Услуги сопровождения ДК	-	-
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК	99	+99
		Выдан займ	2 299	+ 2 299
		Услуги сопровождения ДК		
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Взнос в УК	99	+99
		Выдан займ	1 020	+1 020
		Услуги сопровождения ДК		

В отчетном 2023 году и предыдущем 2022 году 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 связными сторонами в 2023 и 2022 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. Расшифровка соответствующей информации раскрыта в разделе 3 настоящего пояснения в подразделе «Финансовые вложения».

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

К основному управленческому персоналу Общества относятся следующие должности: генеральный директор, директор по развитию, генеральный менеджер, заместитель генерального менеджера

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала:

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

За 2023 год – 9 479 тыс. руб. (в том числе отпуск 860 тыс. руб., страховые взносы – 1 275 тыс. руб.)

За 2022 год – 7 372 тыс. руб. (в том числе отпуск 400 тыс. руб., страховые взносы - 995 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

7. Условные активы и условные обязательства

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

8. 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 РФ), то расчеты с контрагентами вероятно не смогут вызвать значительные риски не платежей 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 2023 года по октябрь 2023 года. Поэтому Общество планирует и в дальнейшем вести непрерывно свою основную деятельность в течение как минимум последующих 12 месяцев.

9. События после отчетной даты

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 8 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10. 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.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 15%.

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.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года ООО «АНТЕРРА»

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

Тертычный А.Н.

«28» марта 2024 г.

