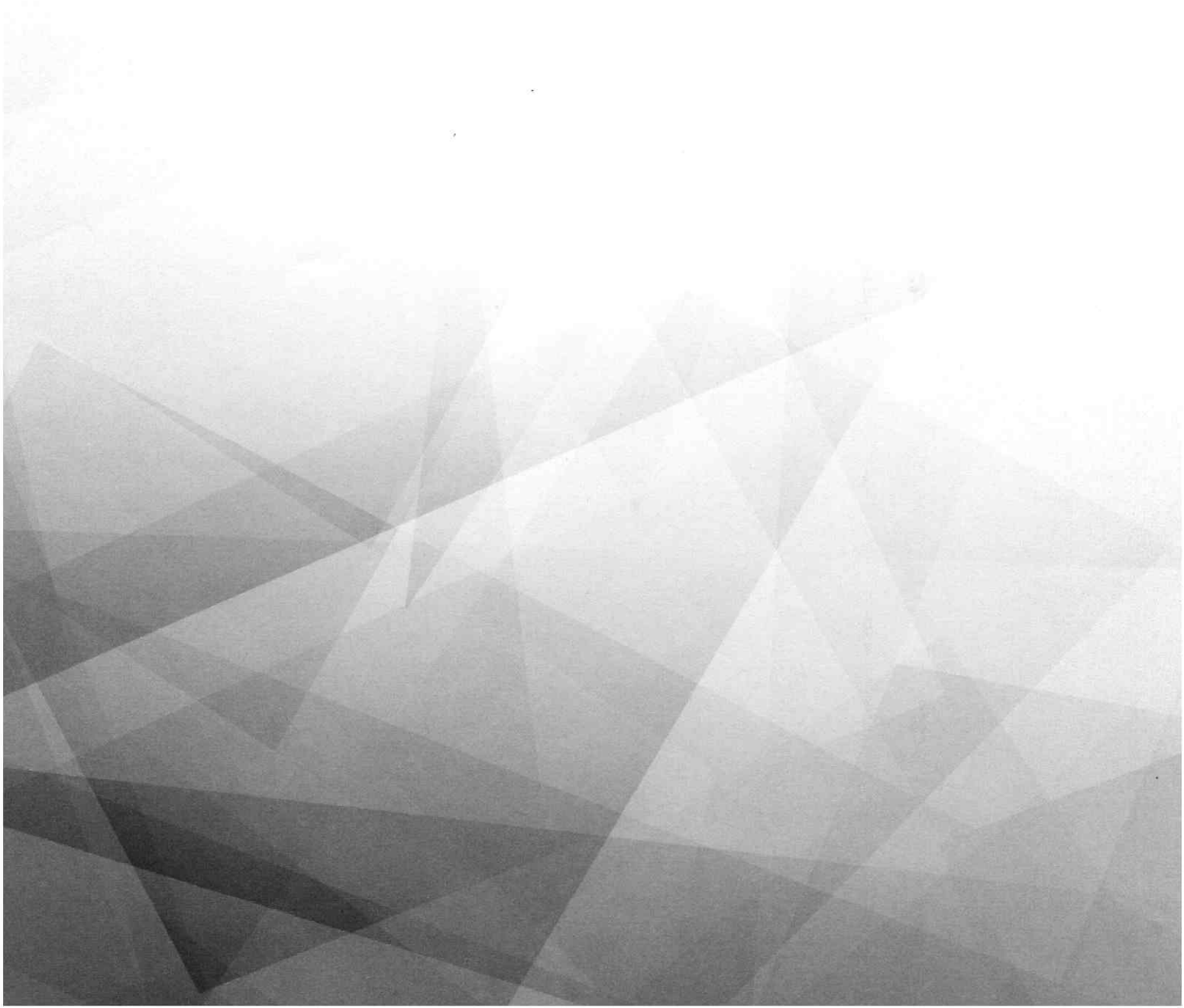


АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

об исправленной годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«АНТЕРРА»**

за 2024 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой исправленной годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» (ОГРН 1157746569672), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года (исправленного), отчета о финансовых результатах за 2024 год (исправленного), приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год, в том числе отчета об изменениях капитала (исправленного) и отчета о движении денежных средств (исправленного) за 2024 год, пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 исправленной 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита исправленной годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита исправленной годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Обесценение финансовых вложений – п. 3.3 пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год	
Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» имеет существенные остатки долгосрочных финансовых вложений в виде инвестиций в дочерние и зависимые общества (в том числе в виде выданных займов и вложений в закрытые паевые инвестиционные фонды). В связи с тем, что в процессе анализа величины чистых активов заемщиков, дочерних и зависимых обществ, которые являются основой оценки обесценения, существует неотъемлемый фактор неопределенности, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.	Наши аудиторские процедуры включали: анализ порядка проведения проверки на обесценение финансовых вложений, тестирование обоснованности результатов проверки на обесценение финансовых вложений, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о чистых активах дочерних и зависимых обществ, данные Московской биржи по паям ЗПИФ, которые котируются на рынке ценных бумаг, инспектирование порядка проведения инвентаризации финансовых вложений. Мы также проанализировали раскрытие информации о финансовых вложениях и результатах проверки на наличие признаков обесценения в исправленной годовой бухгалтерской отчетности.
Привлечение заемных средств путем выпуска облигаций и начисление купонного дохода - п. 3.10 пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год	
Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» является эмитентом биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав. В течение 2024 года Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» осуществило два выпуска указанных выше облигаций. Величина краткосрочных и долгосрочных облигаций общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА» на 31 декабря 2024 года составляет существенный объем обязательства общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА».	Наши аудиторские процедуры включали: рассмотрение применяемой учетной политики в отношении порядка учета и отражения в отчетности облигаций, изучение материалов, на основании которых осуществлялось размещение выпусков облигаций, анализ сроков и условий размещения облигаций и начисления дохода, арифметическая проверка расчета купонного дохода, инспектирование порядка проведения инвентаризации заемных обязательств, отражение информации о неоконченном выпуске в исправленной годовой бухгалтерской отчетности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом о состоявшихся в течение года выпусках биржевых облигаций, в исправленной годовой бухгалтерской отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в части 1 «Общие сведения» пояснений к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год, о том, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА», но не включает исправленную годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2024 год предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение об исправленной годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита исправленной годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и исправленной годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ИСПРАВЛЕННУЮ ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной исправленной 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 исправленной годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке исправленной 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 ИСПРАВЛЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная 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 исправленной 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 исправленной 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 исправленной 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 исправленной годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли исправленная годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе

операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита исправленной годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель проектов по РСБУ и МСФО
(по доверенности б/н от 25.04.2025)



Рывкина Анастасия Олеговна
ОПНЗ 21806029034

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Зверко Надежда Анатольевна
ОПНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОПНЗ 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»,

«29» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

(Исправленный)

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	1027700253129	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	336	386	407
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	92 873	117 136	140 573
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	1 045 936	911 357	808 756
	Отложенные налоговые активы	1180	15 685	12 447	7 445
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 154 830	1 041 326	957 181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	5 647	5 751	10 277
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 979	60	31
3.6	Дебиторская задолженность	1230	526 135	181 595	132 207
	в том числе:				
	Долгосрочная задолженность		420 983	118 821	103 295
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	103 165	9 042	11 395
3.5	Прочие оборотные активы	1260	1 521	2 748	3 615
	Итого по разделу II	1200	638 447	199 196	157 525
	БАЛАНС	1600	1 793 277	1 240 522	1 114 706

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	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	-	-	-
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 887	22 887	22 887
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	882 946	511 005	335 937
	Итого по разделу III	1300	931 333	559 392	384 324
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	662 666	321 649	555 517
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 269	5 199	3 255
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	4 877	10 330
	Итого по разделу IV	1400	666 935	331 725	569 102
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	32 827	185 793	18 119
	Кредиторская задолженность	1520	158 246	158 762	138 722
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 936	4 850	4 439
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков		3 936	4 850	4 439
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	195 009	349 405	161 280
	БАЛАНС	1700	1 793 277	1 240 522	1 114 706

Руководитель



(подпись)

Тертычный Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

4

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

(Исправленный)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
46457584		
7730176955		
55.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.1	Выручка	2110	863 337	770 458
4.2	Себестоимость продаж	2120	(304 721)	(272 586)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	558 616	497 872
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(234 756)	(245 986)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	323 860	251 886
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4	Проценты к получению	2320	71 996	59 584
4.4	Проценты к уплате	2330	(89 520)	(47 305)
4.4	Прочие доходы	2340	182 422	39 150
4.4	Прочие расходы	2350	(60 647)	(78 366)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	428 111	224 949
4.5	Налог на прибыль	2410	(56 170)	(49 881)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(60 339)	(52 939)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 169	3 058
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	371 941	175 068

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	371 941	175 068
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Тертычный Александр
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.
(Исправленный)

Коды		
0710004		
31	12	2024
46457584		
7730176955		
55.1		
12300	16	
384		

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 по ОКПО
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 2022 г.	3100	25 500	-	22 887	-	335 937	384 324
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3210	-	-	-	-	175 068	175 068
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	175 068
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	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
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	-	-

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 2023 г.	3200	25 500	-	22 887	-	511 005	559 392
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	371 941	371 941
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	371 941	371 941
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	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 акций	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 2024 г.	3300	25 500	-	22 887	-	882 946	931 333

11

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	384 325	175 068	(1)	559 392
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	384 325	175 068	(1)	559 392
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	335 938	175 068	(1)	511 005
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	335 938	175 068	(1)	511 005
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	931 333	559 392	384 324

Руководитель  (подпись)

Тертычный Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

(Исправленный)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / 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

Коды		
0710005		
31	12	2024
46457584		
7730176955		
55.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	939 230	803 381
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	898 322	777 343
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 462	25 867
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 446	171
Платежи - всего	4120	(792 499)	(679 955)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(480 682)	(325 984)
в связи с оплатой труда работников	4122	(161 200)	(165 699)
процентов по долговым обязательствам	4123	(48 813)	(72 366)
налога на прибыль организаций	4124	(63 320)	(47 940)
прочие платежи	4129	(38 484)	(67 966)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	146 731	123 426
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	172 201	76 404
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	111 881	38 823
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	50 765	30 170
Гос.субсидия	4215	9 555	7 411
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(288 957)	(181 523)
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)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(288 957)	(181 196)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(116 756)	(105 119)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	601 845	217 719
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	162 313	211 541
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	439 532	6 178
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(537 697)	(238 329)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(350 624)	(238 329)
прочие платежи	4329	(187 073)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	64 148	(20 610)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	94 123	(2 303)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 042	11 395
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	103 165	9 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(50)

Руководитель

(подпись)

Тертычный Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

**Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря
2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь
2024 года**

Общества с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Москва

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АНТЕРРА» (далее «Общество») за 2024 год. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Произведенные корректировки и основания для них приведены в разделе 5. настоящих пояснений.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АНТЕРРА»

Адрес местонахождения юридического лица:

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

Место нахождения обособленного подразделения:

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730176955

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157746569672

ОКПО 46457584

Контактные телефоны: 8 (800) 302 75 75

8 (862) 444 09 40

Адрес страницы в сети интернет: www.greenflow.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Дата первичной постановки на учет: 24.06.2015 г.

Дата постановки на учет в инспекции: 24.06.2015 г.

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

Основные виды деятельности в 2024 году:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Деятельность санаторно-курортных организаций

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Деятельность туристических агентств

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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Уставный капитал

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

Учредитель (физ. лицо)	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Тертычный Александр Николаевич	100%	100%

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

Прочие виды оказываемых услуг:

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

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

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

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

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

Краткая характеристика деятельности

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

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

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

Новая в России концепция, используемая Отелем, позволяет Гостям получить физическую и эмоциональную «разгрузку», приобрести не только полноценный отдых, но и оздоровление. В целях дальнейшего развития полноценного оздоровительного комплекса услуг, в феврале 2019 года Обществом

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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 отдельный учет в части облагаемой и необлагаемой деятельности.

В период с 2020 по 2024 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. 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 2024 году - 91 человек

в 2023 году - 117 человек

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган): Тертычный Александр Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Корсун Валентина Валерьевна

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Сведения об аудиторе

Участниками/акционерами Общества было принято решение об утверждении в качестве аудитора АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ». Размер вознаграждения по договору на аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год составил 597 240 (пятьсот девяносто семь тысяч двести сорок) рублей 00 коп., других договоров в 2024 году Общество с АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не заключало.

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 № б/н от 29.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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

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

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

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	89,6883	101,6797
Евро	99,1919	106,1028

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 2024 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.

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

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

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

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.

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений Общества является:

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

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

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

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

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Запасы

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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.

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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

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

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

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

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

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

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

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

Суммы налога учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость; - принимаются к вычету в соответствии со статьей 172 настоящего Кодекса - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость;

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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2024 год по сравнению с 2023 годом не вносились.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете ФСБУ 27/2021

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

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

Порядок исправления первичных документов:

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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

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

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Изменение стоимости НМА (тыс. руб.):

	2023 год	2024 год
Стоимость НМА на начало отчетного года	407	482
Увеличение стоимости НМА, всего	-	-
в том числе:	-	-
поступило новых объектов		
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости НМА, всего	21	146
в том числе:	-	-
начисленная амортизация за период	21	146
прочее	-	-
Итого изменение стоимости НМА	386	336

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

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице.

Переоценка имущества Обществом не проводится.

Изменение стоимости основных средств (тыс. руб.):

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Стоимость основных средств на начало отчетного года	137 953	114 516
Увеличение стоимости основных средств, всего	5 650	11 410
в том числе:		
поступило новых объектов	5 650	10 433
прочее	-	977
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(29 231)	(20 795)
в том числе:		
списания основных средств	(6 907)	(222)
начисленная амортизация за период	(22 324)	(20 573)
прочее		-

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

	На 31.12.2023 114 516	На 31.12.2024 90 253
Итого изменение стоимости основных средств		
Капитальные вложения (тыс. руб.):		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Вложения во внеоборотные активы, всего:	2 620	2 620
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	2 620	2 620
ИТОГО:	2 620	2 620

Собственных объектов недвижимости у Общества нет.

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 31.12.2023 г. (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

По состоянию на 31.12.2024 года арендованных основных средств и основных средствах, полученных в лизинг нет.

Общество арендует здание на основании договора аренды с ООО «Грин ФЛОУ». Арендованное имущество представляет собой нежилое Здание, площадью 11 543,7 кв. м., этажность – 7, подземная этажность – 1, кадастровый номер 23:49:0512002:4482. Срок аренды - 3 месяца с последующим возможным продлением. На конец 2024 года существует неопределенность в продлении срока аренды, поэтому в отчетности за 2024 год по указанному договору не отражено ППА и обязательство по аренде.

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

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

3.3. Финансовые вложения

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

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

Долгосрочные займы, (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено в 2024 году	Выдано займов	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО «ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ»	112 882		27 090	139 972

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

ООО «ГРИН ФЛОУ НИКОЛО ДОЛ»	169 033	191 206	22 173	
ООО "ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК"	301 196	72 881	46 160	274 475
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	96 473	96 950	477	
ООО «ПЕРМАКУЛЬТУРА ГРИН ФЛОУ»	21 511		12 574	34 085
ООО «ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ»	102		60	162
ГРИН ФЛОУ ЯХТ-КЛУБ ООО	14 357		562	14 919
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САНДИНАВИЯ»	71 873	83 464	23 276	11 685
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	2 561	2 895	334	
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	95	237	142	
ООО «УК АНТЕРРА»	47		1 285	1 332
АНТЭКСПРЕСС ООО		32 000	216 664	184 664
ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ ООО		147	147	
ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ ООО			36	36
ООО "ГРИН ФЛОУ ИТУРУП"			33	33
МИОЛАЙФ ООО		136	5 065	4 929
РЕКОРД ООО		10	5 779	5 769
Тертычный Александр Николаевич			25 000	25 000
Итого:	790 131	479 926	386 856	697 060

Взнос в уставный капитал (тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено в 2024 году, тыс. руб.	Взнос в уставный капитал Общества, тыс. руб.	Покупка акций, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО «ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ»	117 650				117 650
ООО «ГРИН ФЛОУ НИКОЛО ДОЛ»	990				990

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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»	30				30
ООО «РЕКОРД»					
АО «Зеленое озеро — Минеральный источник и курорт» акции	1 764				1 764
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО			10		10
ГРИН ФЛОУ ООО			10		10
ИТОГО:	121 226	198	20	-	121 048

Паи, (тыс. руб.):

Пай	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ ООО	117 650	0		117 650
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	0	10		10
ГРИН ФЛОУ БАТАМАЙ ООО	99	0		99
ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ ООО	0	91 902	91 902	0
ГРИН ФЛОУ ИТУРУП ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ НИКОЛО-ДОЛ ООО	990	0	0	990
ГРИН ФЛОУ ООО	0	10	0	10

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА ООО	99	0	0	99
ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ ООО	99	0	99	0
ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ ООО	99	0	0	99
ЗПИФ ГРИН ФЛОУ	0	985 410	1 131	984 279
ЗПИФ ГРИН ФЛОУ СКАНДИНАВИЯ	0	253 597	204 035	49 562
РЕКОРД ООО	30	0	0	30
ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ ООО	99	0	99	0
Итого	119 462	1 330 929	297 266	1 153 125

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием обесценения.

Паи ЗПИФ Скандинавия учитываются по рыночной котировке (паи ЗПИФ Скандинавия на 31.12.2024 стоят 991, 24 за штуку).

ЗПИФ Грин Флоу не котируются на рынке и учитываются по первоначальной стоимости. В ходе проверки на обесценение паев ЗПИФ Грин Флоу установлено, что стоимость паев на 31.12.2024 составляет: 1 шт. – 5 521,39, кол-во - 178 266,48099. Общий пакет - 984 279 479,51 руб. Таким образом, обесценения ЗПИФ Грин Флоу не установлено.

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

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

3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют залоги запасов.

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

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	4 420	4 537
сырье	1 631	1 138
топливо	8	1
прочие	2 781	3 398
Готовая продукция и товары для перепродажи:	1 331	1 110
ИТОГО:	5 751	5 647

3.5. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов	2 300	1 073
Входящий НДС по лизинговым операциям		
НДС налогового агента	448	448
Всего по строке 1230 Баланса:	2 748	1 521

В 2023 году:

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

1. Расходы будущих периодов 2 300 тыс. руб.:

- программное обеспечение – 1 895 тыс. руб.
- страхование – 342 тыс. руб.
- прочие РБП – 63 тыс. руб.

2. НДС налогового агента – 448 тыс. руб.

В 2024 году:

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

- программное обеспечение – 1 061 тыс. руб.
- прочие РБП – 12 тыс. руб.

2. НДС налогового агента – 448 тыс. руб.

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:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	19 461	17 365
Авансы, выданные прочим организациям (за минусом резерва)	20 870	12 731
Расчеты по налогам и сборам, взносы во внебюджетные фонды	1 230	2 351
Расчеты с персоналом по оплате труда	38	6
Расчеты с подотчетными лицами	108	124
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	139 888	493 558
Всего по строке 1230 Баланса:	181 595	526 135

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 118 821 тыс. рублей в 2023 году. В 2024 году расчеты с разными дебиторами и кредиторами представляют собой беспроцентные займы со 100% дочками, по которым было принято решение сделать их беспроцентными с начала 2024 года.

3.7. Денежные средства (строка 1250 Баланса):

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.

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

В 2024 году денежные средства составили 103 165 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе (счет 50) 293 тыс. руб.;
- расчетный счет (счет 51) – 805 тыс. руб.
- переводы в пути (счет 57) – 7 067 тыс. руб.
- депозитные счета (счет 55.03) – 95 000 тыс. руб.

3.8. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества 25 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.9. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса):

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

По состоянию на 31.12.2024 года добавочный капитал без изменений.

Контрагент	Добавочный капитал	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Тертычный А.Н. (Учредитель Общества)	Решение единственного учредителя	22 887	22 887
Всего по строке 1350 Баланса:		22 887	22 887

3.10. Займы и кредиты

Строка 1410 Баланса

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

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Тертычный А.Н. (Учредитель Общества)	Займ	21	до 31.03.2031	191 443	157 513
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит	21	до 21.06.2028	59 187	49 940
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит/ВКЛ	21	до 05.10.2026	23 374	
ООО АНТЭКСПРЕСС	Займ	15	до 31.12.2027	21 000	
ООО ТЕХНОЛОГИЯ ВКУСА	Займ	12	до 31.03.2031	26 645	20 875
Приобретатели облигаций	Облигационный займ	20%	до 18.05.2027		250 000
Приобретатели облигаций	Облигационный займ	30%	до 16.11.2027		184 337
Всего по строке 1410 Баланса:				321 649	662 666

3.11. Строка 1510 Баланса

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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Контрагент	Вид договора	% годовых	Срок погашения	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
ООО МИОЛАЙФ	Займ	12	до 31.12.2024г.	4 745	0
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредит/ВКЛ	21	до 05.10.2026		23 154
Банк ДОМ РФ	Кредит/ Овердрафт	18	до 17.06.2025	29 810	4 536
ООО «Технология вкуса»	Займ/проценты	12	до 31.12.2027	1 238	2 580
Приобретатели облигаций	Облигационный займ	18,5	до 22.06.2024	150 000	0
Займы физ. лиц					1 515
Кредиты банков					1 042
Всего по строке 1510 Баланса:				185 793	32 827

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

В течение 2024 года Общество выпускало собственные облигации в следующем количестве:

1. Выпуск серии БО-01:

биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01, номинальной стоимостью 1 000 российских рублей каждая, размещенные по открытой подписке.

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации:

4B04-01-00074-L от 20.04.2022

Количество ценных бумаг: 150 000 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: 150 000 000 рублей

Срок погашения ценных бумаг: 21.06.2024

Количество размещенных ценных бумаг: 100 %

Статус выпуска: погашен 21.06.2024

1. Выпуск серии БО-02:

биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-02, номинальной стоимостью 1 000 российских рублей каждая, размещенные по открытой подписке.

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации:

4B02-01-00074-L от 10.07.2024

Количество ценных бумаг: 250 000 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: 250 000 000 рублей

Срок погашения ценных бумаг: 18.05.2027

Количество размещенных ценных бумаг: 100 %

Статус выпуска: в обращении

Начисление купонного дохода- каждые 91 день.

1. Выпуск серии БО-03:

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

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации:

4B02-02-00074-L от 12.11.2024

Количество ценных бумаг: 350 000 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: 350 000 000 рублей

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Срок погашения ценных бумаг: 16.11.2027

Количество размещенных ценных бумаг: 100 %

Статус выпуска: в обращении

Начисление купонного дохода- каждые 91 день.

По указанному выпуску БО-03 по строке 1410 «Кредиты и займы» раздела краткосрочной задолженности отражена сумма фактически полученных денежных средств от брокера (184 337 тыс. руб.), поскольку акт оказания услуг с брокером по размещению 350 000 шт. подписан после отчетной даты, а именно 20.02.2025 года.

Остаток ценных бумаг на 31.12.2024 года в обращении, согласно отчету брокера, равен 162 024 шт.

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

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на 31.12.2024 года составила **158 246 тыс. руб.** (31.12.2023 года – 158 762 тыс. руб.):

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	20 586	14 533
ИТОГО:	20 586	14 533

Расчеты с персоналом организации, тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Задолженность перед персоналом организации	5 594	5 423
Расчеты с подотчетными лицами	201	230
ИТОГО:	5 795	5 653

Расчеты с покупателями и заказчиками, тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Авансы, полученные от покупателей	95 337	128 557
ИТОГО:	95 337	128 557

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

	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1 441	886
Расчеты по налогу на прибыль	2 522	0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	1 047
Расчеты по транспортному налогу	13	13
Расчеты по социальному страхованию	84	1 818

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Расчеты по пенсионному обеспечению	4 164	0
Расчеты по медицинскому страхованию	1 791	0
Расчеты во внебюдж. фонд от НС и ПЗ	23	21
ЕСН	6 180	0
ИТОГО:	16 218	3 786

Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024г.
Расчеты по депонированным суммам	58	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	191
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	20 768	5 526
ИТОГО:	20 826	5 717

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

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

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

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

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

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

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

Наименование	Услуги проживания	Услуги питания
Выручка по сегменту (тыс. руб.)	646 457	144 954
Себестоимость по сегменту (тыс. руб.)	216 346	80 684
Финансовый результат по сегменту (тыс. руб.)	430 111	64 270

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	2023	2024
Услуги проживания	568 803	646 457
Услуги питания	128 263	144 954

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Услуги прочие	73 392	71 926
ИТОГО:	770 458	863 337

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	2023	2024
Затраты на оплату труда и взносы	62 188	69 808
Коммунальные расходы	19 057	18 912
Амортизация основных фондов	3 028	2 910
Материальные затраты	30 697	21 297
Услуги питания (шведский стол)	55 538	80 324
Аренда здания	70 444	86 982
Прочие расходы	31 634	24 488
ИТОГО:	272 586	304 721

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	2023	2024
Затраты на оплату труда и взносы управленческого персонала	112 159	71 967
Агентские и комиссионные вознаграждения	28 581	37 508
Амортизация основных фондов	18 175	16 625
Материальные затраты	7 489	3 361
Реклама и маркетинг	16 517	15 124
Прочие расходы	63 065	90 171
ИТОГО:	245 986	234 756

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	2023	2024
Проценты к получению, в том числе:	59 584	71 996
- проценты по предоставленным займам	59 584	71 996

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Прочие операционные доходы, в том числе:	39 150	182 422
- реализация основных средств	15 592	0
- доходы прошлых лет, выявленного в отчетном периоде	62	915
- списание кредиторской задолженности по срокам	5 743	0
- реализация ТМЦ	0	3 798
- возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы	3 126	3 234
- прощение долга по договору займа	7 000	0
- НКД накопленный купонный доход	38	0
- Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	0	2 927
- прочие доходы	7 589	11 553
- реализация пая ООО ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ по оценочной стоимости 251 000 тыс. руб.	0	159 995
ИТОГО:	98 734	254 418

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2023	2024
Проценты к уплате, в том числе:	47 305	89 520
- проценты по кредитам и займам/НКД	47 305	89 520
Прочие расходы, в том числе:	78 366	60 647
- реализация основных средств	6 743	0
- реализация ТМЦ	0	3 013
- прибыли/убыток прошлого отчетного периода	475	2 612
- резерв по сомнительным долгам	792	0
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	13 206	12 969
- штрафы, пени, неустойки	744	554
- начисленные проценты по ФСБУ 25	893	764
- прочие внереализационные расходы (обслуживание облигационному займу)	4 068	4 068
- НКД Накопленный купонный доход	27 642	0
- прочие расходы	23 803	36 667
ИТОГО:	125 671	150 167

4.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 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 2023 год:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	301 697	20	60 339	Текущий налог

5. Корректировка показателей отчетности

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности внесены исправления в ранее переданную в налоговые органы годовую бухгалтерскую отчетность за 2024 год:

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года			
Финансовые вложения (строка 1170)	1 169 445	(123 509)	1 045 936
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	20 049	(4364)	15 685
Итого по разделу I	1 282 703	(127 873)	1 154 830
Дебиторская задолженность (строка 1230)	244 200	281 935	526 135
в том числе:			
Долгосрочная задолженность	136 548	284 435	420 983
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)	95 000	(95 000)	0
в том числе:			
Вклад (депозит)	95 000	(95 000)	0
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	8 165	95 000	103 135
Итого по разделу II	356 512	281 935	638 447
БАЛАНС	1 639 215	154 062	1 793 277
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	724 520	158 426	882 946
Итого по разделу III	772 907	158 426	931 333
Заемные средства (строка 1410)	478 328	184 338	662 666
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	8 633	(4 364)	4 269
Итого по разделу IV (строка 1400)	486 961	179 974	666 935
Кредиторская задолженность (строка 1520)	642 584	(484 338)	158 246
Итого по разделу V	379 347	(184 338)	195 009
БАЛАНС	1 639 215	154 062	1 793 277
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года			
Проценты к уплате (строка 2330)	50 754	38 766	89 520
Прочие доходы (строка 2340)	22 427	159 995	182 422
Прочие расходы (строка 2350)	97 844	(37 197)	60 647
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	269 685	158 426	428 111
Чистая прибыль (строка 2400)	213 515	158 426	371 941
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500)	213 515	158 426	371 941
Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.			
Увеличение капитала – всего: (строка 3310)	213 515	158 426	371 941
в том числе:			
чистая прибыль (строка 3311)	213 515	158 426	371 941
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. (строка 3300)	724 520/772 907	158 426/158 426	882 946/931 333
Чистые активы (строка 3600)	772 907	158 426	931 333
Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 года			
Поступления - всего	907 665	31 565	939 230
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	863 211	35 111	898 322
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	39 672	(2 210)	37 462

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

прочие поступления	4 782	(1 306)	3 446
Платежи— всего (строка 4120)	(879 270)	(86 771)	(792 499)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(475 564)	5 118	(480 682)
в связи с оплатой труда работников	(185 917)	(24 717)	(161 200)
процентов по долговым обязательствам	(78 282)	(29 469)	(48 813)
налога на прибыль организаций	(58 338)	4 982	(63 320)
прочие платежи	(81 169)	(42 685)	(38 484)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	28 395	118 336	146 731
Поступления - всего	231 344	(59 143)	172 201
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	221 789	(109 908)	111 881
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	0	50 765	50 765
Платежи - всего	(273 815)	15 142	(288 957)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(20)	(20)	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(42 471)	(74 285)	(116 756)
Поступления - всего	455 496	146 349	601 845
в том числе:			
получение кредитов и займов	205 498	(43 185)	162 313
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	250 000	189 532	439 532
Платежи - всего	(442 297)	(95 397)	(537 694)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(442 297)	91 655	(350 642)
прочие платежи	0	187 073	187 073
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	13 199	50 949	64 148
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(877)	(93 246)	(94 123)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	8 165	95 000	103 165

6. 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 2023 и 2024 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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

средств за 2023 и за 2024 года отражен с учетом «входящего» НДС. Оплата НДС отражена в составе денежных потоков «Прочие платежи».

Денежные средства, полученные от покупателей (заказчиков) в текущем году 898 322 тыс. руб. (777 343 тыс. руб. – в 2023 году).

Прочие поступления составляют 37 462 тыс. руб., в том числе поступления арендных и агентские платежей (25 867 тыс. руб. – в 2023 году).

Поступления денежных средств от инвестиционных операций в 2024 году 172 201 тыс. руб. (76 404 тыс. руб. – в 2023 году).

Поступления от финансовых операций в 2024 году (кредиты и займы) – 601 845 тыс. руб. (в 2023 году – 217 719 тыс. руб.).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в текущем году – 480 682 тыс. руб. (325 984 тыс. руб. – в 2023 году).

Денежные средства на оплату труда сотрудников, включая НДФЛ и взносы с ФОТ в 2024 году составляют – 161 200 тыс. руб. (165 699 тыс. руб. – в 2023 году).

Выплачено процентов по кредитам и займам в 2024 году – 48 813 тыс. руб., (72 366 тыс. руб. – в 2023 году).

Оплачены авансовые платежи по налогу на прибыль в текущем году – 63 320 тыс. руб. (47 940 тыс. руб. – в 2023 году).

Прочие платежи составляют 38 434 тыс. руб. (67 966 тыс. руб. – в 2023 году).

Расшифровка строки 4129 (тыс. руб.):

Строка 4129 «Прочие платежи» в том числе:	2023	2024
Расчеты по лизинговым платежам	2 706	1 523
Уплата НДС	5 875	8 379
Расчеты с подотчетными лицами	3 430	1 337
Расчеты со страховыми компаниями (страхование имущества)	0	447
Транспортный налог	92	27
Расчеты в рамках агентских договоров	34 123	21 900
Расчеты с банками (комиссии)	13 210	1 696
Пени, штрафы, неустойки, госпошлины	0	781
Прочие расчеты	8 530	2 394
Итого:	67 966	38 484

Оплаты, связанные с инвестиционными операциями в 2024 году составили 288 957 тыс. руб., из них выплата займов выданных составила 288 957 тыс. руб. – в том числе дочерним компаниям ООО «Грин Флоу Парк Скандинавия», ООО «Грин Флоу Батамай», ООО «Грин Флоу Итуруп», ООО «Рекорд», руб. и т.д. (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.).

Возврат кредитов и займов в 2024 году составил 350 624 тыс. руб. (в 2023 году – 238 329 тыс. руб.).

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

7. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Тертычный Александр Николаевич	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного органа юридического лица; Бенефициарный владелец (доля участия – 100%)	«24» июня 2015 года	100%
2	ООО «Грин Флоу Байкал»	Республика Бурятия, Прибайкальский район, село Турка, микрорайон Турка, д. 3 квартира 21	Дочерняя организация (доля в УК – 50,06 %)	«18» июня 2019 года	50,06%
3	ООО «Грин Флоу Николо-дол»	Калужская область, муниципальный район Малоярославецкий, сельское поселение деревня Прудки, село Соловьиные Зори, улица Гурьевская, дом 2	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«17» декабря 2020 года	99%
4	ООО «Грин Флоу Лахта Парк»	197229, Санкт-Петербург г., Новая ул., дом 51, корпус К. 79 СТР. 1, этаж 1, офис 1	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«19» февраля 2021 года	99%
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 Роца, дом 5, корпус 2, офис 1, помещение 2б	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«05» августа 2021 года/Реализация доли в УК 01.02.2024 года	99%

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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/ <u>Реализация</u> <u>доли в УК</u> <u>05.06.2024</u> <u>года</u>	99%
11	ГРИН ФЛОУ ИТУРУП ООО	Сахалинская область, Г.О. Северо-Курильский, Тер. Опережающего Социально- экономического развития (ТОР) Курилы	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«27» сентября 2023 года	99%
12	РЕКОРД ООО	693010, Сахалинская область, г.о. г Южно- Сахалинск, пр-кт Победы, д.3	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	«29» ноября 2023 года.	75%
13	ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	671273, Республика Бурятия, м.р-н Прибайкальский, с.п. Туркинское, с Турка, мкр Турка, здание 3, офис 21	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«07» июня 2024 года	99%
14	ГРИН ФЛОУ ИНВЕСТИЦИИ ООО	111020, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Сторожевая, дом 40, помещение 3Ц	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«23» мая 2024 года	99%
15	ГРИН ФЛОУ ООО	109518, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Грайвороновская, дом 4, строение 1, помещение 20/1П	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	«06» ноября 2024 года	99%

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Операции со связными сторонами:

За 2024 год и по состоянию на 31.12.2024 года 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 31.12.2024 тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)
Тертычный А.Н.	Участник Общества доля в УК -100%, генеральный директор (бенефициар)	Возврат Займа Проценты по займу Выдача займа	- 32 415 30 504 25 000	-159 028 -1 515 + 25 000
ООО «Грин Флоу Байкал»	Дочерняя организация (доля в УК – 50,06 %)	Выдан займ	27 089	+ 139 972
ООО «Грин Флоу Николо-дол»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ Услуги сопровождения ДК	15 173	+184 207
ООО «Грин Флоу Лахта Парк»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Возврат займа	-26 721	+ 274 475
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК САЛТЫКОВКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	477	+ 96 950
ООО "ЯМАЛ ОТЕЛЬИНВЕСТ"	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	60	+ 162
ООО «ГРИН ФЛОУ КАМЧАТКА»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	142	+ 237
ООО «ГРИН ФЛОУ ХИБИНЫ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99 %)	Выдан займ	334	+2 895
ООО «ГРИН ФЛОУ ПАРК СКАНДИНАВИЯ»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Погашение займа	- 60 188	+11 685
ООО «ГРИН ФЛОУ ИТУРУП»	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Выдан займ	33	+33
ООО «РЕКОРД»	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	Выдан займ	5 769	+5 769
ГРИН ФЛОУ ООО	Дочерняя организация (доля в УК – 99%)	Взнос в УК	10	+10
ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО	Дочерняя организация (доля в УК – 75%)	Взнос в УК	10	+10
ЗПИФ ГРИН ФЛОУ		Формирование ЗПИФ/паи	178 266	+178 266
ЗПИФ ГРИН ФЛОУ СКАНДИНАВИЯ		Формирование ЗПИФ/паи	49 562	+49 562

За 2023 год и по состоянию на 31.12.2023 год - следующие основные операции со связными сторонами:

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

Связные стороны	Основания, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)
Тертычный А.Н.	Участник Общества доля в УК -100%, генеральный директор, бенефициар	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

В отчетном 2024 году и предыдущем 2023 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 2024 и 2023 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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

компании, вложения в закрытые паевые инвестиционные фонды. Расшифровка соответствующей информации раскрыта в разделе 3 настоящего пояснения в подразделе «Финансовые вложения».

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

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

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала:

За 2024 год – 6 116 тыс. руб. (в том числе отпуск 591 тыс. руб., страховые взносы – 957 тыс. руб.)

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

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

8. Условные активы и условные обязательства

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

9. 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 неплатежей по обязательствам.
4. В связи с тем, что основные поставщики и подрядчики Общества - юридические лица и индивидуальные предприниматели работающие по производству продукции и услуг на территории РФ, перебоев с поставками сырья или материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам Обществом не ожидается. По товарам, которые будут подвергаться санкционным рискам в рамках деятельности, Общество планирует осуществлять поиск и оперативно вводить аналоги, производимые на территории РФ.
5. По вопросу изменения состава покупателей в рамках сегодняшних ограничений: основная часть покупателей услуг Общества являются частные физические лица, граждане РФ, которые приезжают на отдых. С учетом закрытых границ и повышения курса валют, Общество ожидает рост загрузки отеля

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

в особенности на летний период - с мая 2023 года по октябрь 2024 года. Поэтому Общество планирует и дальнейшем вести непрерывно свою основную деятельность в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты раскрыты в разделе 8, пункте 3.10 «Кредиты и займы» (в части незавершенного выпуска облигаций), а также:

После отчетной даты был выплачен купонный доход по выпущенным облигациям:

По выпуску серии БО-02 (общая номинальная стоимость ценных бумаг: 250 000 000 рублей) выплата купонного дохода состоялась в феврале 2025 года на общую сумму 12 465 000 руб.

По выпуску серии БО-03 (общая номинальная стоимость ценных бумаг: 350 000 000 рублей) выплата купонного дохода состоялась в феврале 2025 года на общую сумму 26 176 500 руб.

11. 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

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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

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

ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

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

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

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

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

Правовые риски

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

Экологические риски

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

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет 9,52 %.

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.

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и исправленному отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года ООО «АНТЕРРА»

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.

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
«29» апреля 2025 г.



А.Н. Тертычный