

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

121170, Москва г, вн.тер.г. Дорогомилово, ул Неверовского, д. 10, стр. 3А, помещ. 4

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

46457584

7730176955

12300

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

7735073914

1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	31	12	2025
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "АНТЕРРА"</u>	по ОКПО	46457584	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	285	336	386
	Основные средства	1150	306 179	92 873	117 136
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		81 752	89 276	105 498
	Незавершенное строительство		2 620	2 620	2 620
	Права пользования активами		220 830	-	9 018
	Иные незавершенные капитальные вложения		977	977	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 782 403	1 045 936	911 357
	в том числе:				
	Паи и акции		1 766 707	348 876	121 226
	Предоставленные займы		2 015 696	697 060	790 131
	Отложенные налоговые активы	1180	79 471	15 685	12 447
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 168 339	1 154 830	1 041 326
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	10 940	5 647	5 751
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 720	1 979	60

	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	209 755	526 135	181 595
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		15 536	17 365	16 285
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21 536	12 731	24 046
	Расчеты по налогам и сборам		3 082	1 277	2
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	260	-
	Сальдо по ЕНС		5 483	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 291	4 362	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	38
	Расчеты с подотчетными лицами		57 371	-	108
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		104 456	490 140	141 116
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	5 626	103 165	9 042
	Прочие оборотные активы	1260	12 654	1 521	2 748
	Итого по разделу II	1200	248 695	638 447	199 196
	БАЛАНС	1600	4 417 034	1 793 277	1 240 522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	25 500	25 500	25 500
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	22 887	22 887	22 887
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	818 461	882 946	511 005
	Итого по разделу III	1300	866 848	931 333	559 392
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 563 588	662 666	321 649
	Отложенные налоговые обязательства	1420	71 999	4 269	5 199
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	147 839	-	4 877
	Итого по разделу IV	1400	1 783 426	666 935	331 725
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	339 747	32 827	185 793
	Кредиторская задолженность	1520	1 349 381	158 246	158 762
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		53 313	14 533	20 587
	Расчеты с покупателями и заказчиками		112 470	128 442	95 193
	Расчеты по налогам и сборам		7 027	1 017	5 799
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 860	-	1 612
	Сальдо по ЕНС		-	6 537	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		20	12	12 242
	Расчеты с персоналом по оплате труда		5 116	5 417	5 594
	Расчеты с подотчетными лицами		-	106	201
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 169 575	2 182	17 534
	Оценочные обязательства	1540	8 167	3 936	4 850
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	69 465	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 766 760	195 009	349 405
	БАЛАНС	1700	4 417 034	1 793 277	1 240 522

Генеральный директор
(наименование должности)



Тертычный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 46457584		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	815 503	863 337
	Себестоимость продаж	2120	(483 643)	(304 721)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	331 860	558 616
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(168 432)	(234 756)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	163 428	323 860
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	173 762	71 996
	Проценты к уплате	2330	(131 646)	(89 520)
	Прочие доходы	2340	55 101	182 422
	Прочие расходы	2350	(250 519)	(60 647)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	10 126	428 111
	Налог на прибыль организаций	2410	(9 304)	(56 170)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(5 281)	(60 339)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 023)	4 169
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	822	371 941

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	822	371 941
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Тертычный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
46457584		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	25 500	-	-	22 887	-	511 005	559 392
	Корректировка в связи с:	3110	-	-	-	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3120	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3101	25 500	-	-	22 887	-	511 005	559 392
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки								
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	371 941	371 941
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	25 500	-	-	22 887	-	882 946	931 333
	На 31 декабря 2024 г.	3200	25 500	-	-	22 887	-	882 946	931 333
	Корректировка в связи с:	3210	-	-	-	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3220	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3201	25 500	-	-	22 887	-	882 946	931 333
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки								

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	822	822
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(72 785)	(72 785)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	7 478	7 478
	На 31 декабря 2025 г.	3300	25 500	-	-	22 887	-	818 461	866 848

Генеральный директор
(наименование должности)
30 апреля 2026 г.

Тертычный Александр Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
46457584		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	794 460	939 230
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	754 777	898 322
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 476	37 462
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	8 207	3 446
	Платежи - всего	4120	(637 474)	(792 499)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(310 129)	(480 682)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(167 173)	(161 200)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(62 409)	(48 813)
	налога на прибыль организаций	4124	(20 668)	(63 320)
	прочие платежи	4129	(77 095)	(38 484)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	156 986	146 731
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	559 524	172 201
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	554 879	111 881
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	50 765
	Гос. субсидия		4 645	9 555
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 080 030)	(288 957)
	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	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 080 030)	(288 957)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(520 506)	(116 756)

	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 205 057	601 845
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 205 057	162 313
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	439 532
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(939 076)	(537 697)
	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	(61 915)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и	4323	(877 161)	(350 624)
	прочие платежи	4329	-	(187 073)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	265 981	64 148
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(97 539)	94 123
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	103 165	9 042
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	5 626	103 165
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Пертычный Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

30 апреля 2026 г.

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						переклассифицировано				На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	200 831	(111 737)	1 848	(344)	7 412	(16 258)	-	-	-	-	202 092	(120 341)
	За 2024 г.	194 352	(89 075)	1 959	-	-	(18 284)	-	-	-	-	200 831	(111 737)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	28 561	(17 977)	1 848	(180)	3 459	(2 254)	-	-	-	-	30 229	(16 772)
Офисное оборудование	За 2024 г.	26 867	(15 128)	1 693	-	-	(2 849)	-	-	-	-	28 561	(17 977)
Транспортные средства	За 2025 г.	451	(444)	-	-	240	(31)	-	-	-	-	451	(235)
	За 2024 г.	451	(351)	-	-	-	(92)	-	-	-	-	451	(444)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 577	(6 577)	-	-	2 688	-	-	-	-	-	6 577	(3 889)
	За 2024 г.	2 058	(2 058)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	6 577	(6 577)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 229	(3 575)	909	(165)	-	(229)	-	-	-	-	3 822	(2 653)
	За 2024 г.	3 964	(3 238)	266	-	-	(337)	-	-	-	-	4 229	(3 575)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	161 013	(83 165)	-	-	116	(13 744)	-	-	-	-	161 013	(96 793)
	За 2024 г.	161 013	(68 301)	-	-	-	(14 864)	-	-	-	-	161 013	(83 165)
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						пересчета				На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчета		накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	280 691	(57 790)	57 767	(59 838)	-	-	-	-	222 901	(2 071)
	За 2024 г.	14 546	(5 528)	8 483	(18 509)	3 400	(2 249)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	264 026	(57 790)	57 767	(59 699)	-	-	-	-	206 236	(1 932)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 026	(2 431)	8 483	(18 509)	3 400	(970)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	16 665	-	-	(139)	-	-	-	-	16 665	(139)
	За 2024 г.	4 520	(3 098)	-	-	-	(1 280)	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	302 604	89 138	114 339	
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Здания	204 327	-	7 596	
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 457	10 628	11 784	
Офисное оборудование	216	8	100	
Транспортные средства	19 215	-	1 422	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 169	654	726	
Другие виды основных средств	64 220	77 848	92 712	
Неамортизируемые основные средства - всего	(23)	(44)	(44)	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы				

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	(23)	(44)	(44)
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	3 599
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	3 330
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	269
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	Изменения за период				На конец периода	
Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	977	-	235 226	-	(235 226)
	3а 2024 г.	-	-	10 827	-	(9 850)
в том числе:						
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	16 665	-	(16 665)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	977	-	216 713	-	(216 713)
	3а 2024 г.	-	-	9 451	-	(8 474)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 848	-	(1 848)
	3а 2024 г.	-	-	1 110	-	(1 110)
ОС более 40 000	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	266	-	(266)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 620	-	-	-	2 620
	3а 2024 г.	2 620	-	583	-	(583)
в том числе:						
Термальный комплекс Подмоскovie	3а 2025 г.	1 020	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 020	-	-	-	-
Термальный комплекс Сочи	3а 2025 г.	1 600	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 600	-	-	-	-
Система биометрического контроля доступа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	264	-	(264)
Установка ионообменная для очистки воды	3а 2025 г.	-	-	319	-	(319)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 045 936	-	4 392 459	(1 655 992)	-	-	-	-	3 782 403	-
	За 2024 г.	911 357	-	915 821	(781 241)	-	-	-	-	1 045 936	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	347 112	-	2 428 215	(1 008 620)	-	-	-	-	1 766 707	-
	За 2024 г.	119 462	-	524 916	(297 266)	-	-	-	-	347 112	-
Акции	За 2025 г.	1 764	-	-	(1 764)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 764	-	-	-	-	-	-	-	1 764	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	697 060	-	1 964 244	(645 608)	-	-	-	-	2 015 696	-
	За 2024 г.	790 131	-	390 905	(483 976)	-	-	-	-	697 060	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	95 000	-	10 446 172	(10 541 172)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 064 096	(3 969 096)	-	-	-	-	95 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	95 000	-	10 396 172	(10 491 172)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 064 096	(3 969 096)	-	-	-	-	95 000	-
Итого	За 2025 г.	1 140 936	-	14 838 631	(12 197 164)	-	-	-	-	3 782 403	-
	За 2024 г.	911 357	-	4 979 917	(4 750 337)	-	-	-	-	1 140 936	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.		5 648	501 136	(495 844)	-	-	-	X	X	10 940	-
	За 2024 г.		5 751	312 267	(312 370)	-	-	-	X	X	5 648	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.		4 538	32 865	(12 623)	-	-	-	(14 586)	-	10 196	-
	За 2024 г.		4 420	33 810	(7 527)	-	-	-	(26 165)	-	4 538	-
Товары	За 2025 г.		1 110	2 981	(3 382)	-	-	-	35	-	744	-
	За 2024 г.		1 331	1 816	(1 755)	-	-	-	(282)	-	1 110	-
Незавершенное производство	За 2025 г.		-	465 289	(479 840)	-	-	-	14 550	-	-	-
	За 2024 г.		-	276 641	(303 088)	-	-	-	26 446	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			описано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	526 135	(1 051)	385 787	1 573	(1 123 249)	-	-	(1 091)	209 755	-
	За 2024 г.	181 595	(3 176)	398 069	2 287	(1 108 086)	-	-	(2 125)	526 135	(1 051)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 731	(1 051)	21 175	-	(55 442)	-	-	(1 091)	21 536	-
	За 2024 г.	20 870	(3 176)	9 510	-	(43 111)	-	-	(2 018)	12 731	(1 051)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 365	-	7 567	941	(41 410)	-	-	-	15 536	-
	За 2024 г.	19 461	-	17 113	716	(54 655)	-	-	-	17 365	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	493 558	-	196 154	631	(794 799)	-	-	-	104 456	-
	За 2024 г.	139 888	-	289 510	1 571	(924 526)	-	-	(107)	493 558	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 351	-	1 806	-	(7 239)	-	-	-	3 082	-
	За 2024 г.	1 230	-	1 277	-	(4 858)	-	-	-	2 351	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	260	-	(26)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 483	-	(10 966)	-	-	-	5 483	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(2 291)	-	-	-	2 291	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	10	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	4	-	(48)	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	124	-	57 396	-	(114 890)	-	-	-	57 371	-

лицами	За 2024 г.	108	-	41	-	(273)	-	-	124	-
Итого	За 2025 г.	526 135	(1 051)	385 787	1 573	(1 123 249)	-	(1 091)	209 755	-
	За 2024 г.	181 595	(3 176)	398 069	2 287	(1 108 086)	-	(2 125)	526 135	(1 051)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	662 666 326 526	1 226 289 415 929	- -	- -	(177 528) (79 789)	- -	1 711 427 662 666
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 4 877	147 839 -	- -	- -	- (4 877)	- -	147 839 -
Долгосрочные заемные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	662 666 321 649	1 078 450 415 929	- -	- -	(177 528) (74 912)	- -	1 563 588 662 666
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	158 246 158 762	1 350 081 165 137	2 3	(158 947) (165 656)	- -	- -	1 349 381 158 246
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 533 20 587	51 483 14 211	- 3	(12 703) (20 268)	- -	- -	53 313 14 533
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	128 442 95 193	120 634 140 140	- -	(136 607) (106 890)	- -	- -	112 470 128 442
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 182 17 534	1 167 579 188	2 -	(188) (15 540)	- -	- -	1 169 575 2 182
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 017 5 799	5 979 -	- -	31 (4 782)	- -	- -	7 027 1 017
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 612	1 860 -	- -	- (1 612)	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 537 -	- 6 537	- -	(6 537) -	- -	- -	- 6 537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 12 242	9 -	- -	(1) (12 230)	- -	- -	20 12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 417 5 594	2 507 4 023	- -	(2 808) (4 200)	- -	- -	5 116 5 417
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	106 201	29 39	- -	(135) (134)	- -	- -	- 106
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	820 912 485 288	2 576 370 581 066	2 3	(336 475) (245 445)	- -	- -	3 060 808 820 912

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 936	12 016	7 780	4	8 167
	За 2024 г.	4 850	7 720	8 532	102	3 936
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 936	12 016	7 780	4	8 167
	За 2024 г.	4 850	7 720	8 532	102	3 936

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	450 000	450 000	450 000
в том числе:			
Поручительство за ООО АНТЕРРА	450 000	450 000	450 000
Выданные - всего	3 561 991	1 497 749	1 497 749
в том числе:			
Сбербанк ПАО	2 064 242	-	-
Поручительство за ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ ООО	1 380 000	1 380 000	1 380 000
Залог за ГРИН ФЛОУ БАЙКАЛ ООО	117 650	117 650	117 650
Залог за ГРИН ФЛОУ ЛАХТА ПАРК ООО	99	99	99

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	19 653	31 701
Затраты на оплату труда	129 855	119 244
Отчисления на социальные нужды	26 206	22 034
Амортизация	76 146	20 584
Прочие затраты	400 215	346 013
Итого по элементам	652 076	539 576
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	652 076	539 576

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АНТЕРРА»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АНТЕРРА» (далее «Общество») за 2025 года.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕРРА»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АНТЕРРА»

Адрес местонахождения юридического лица:

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

Место нахождения обособленного подразделения:

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7730176955

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157746569672

ОКПО 46457584

Контактные телефоны: 8 (800) 302 75 75

8 (862) 444 09 40

Адрес страницы в сети интернет: www.greenflow.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Дата первичной постановки на учет: 24.06.2015 г.

Дата постановки на учет в инспекции: 24.06.2015 г.

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

Основные виды деятельности в 2025 году:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Деятельность санаторно-курортных организаций

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Деятельность туристических агентств

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

Уставный капитал

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

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	
	31.12.2025	31.12.2024
Тертычный Александр Николаевич	100%	100%

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

Прочие виды оказываемых услуг:

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

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

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

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

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

Краткая характеристика деятельности

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

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

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

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 не облагаемой деятельности.

В период с 2020 по сентябрь 2025 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

На 31.12.2025 года - 86 сотрудников

На 31.12.2024 года - 91 сотрудник

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган): Тертычный Александр Николаевич

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 27.12.2025, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

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

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

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

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

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	30 декабря 2025	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	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 2025 года остатки в валюте на расчетных счетах отсутствуют.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Компании поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Компанией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Компанией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов. Учет на забалансовых счетах Компании организован таким образом, что позволяет руководству вести количественный и суммовой учет таких объектов основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств 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. В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Компании на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

После признания объекты основных средств Компании, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с даты их признания в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда потребительские свойства основных средств с течением времени не изменяются. Начисление амортизации прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. Способ начисления амортизации определяется для каждой группы основных средств таким образом, чтобы он наиболее точно отражал распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств.

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

Компания в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении, проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости Компания принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Компания производит расчет ликвидационной стоимости (не амортизируемой части) в момент ввода объектов в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств либо его части после завершения использования;
- ожидаемая к поступлению сумма является несущественной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть надежно определена.

Ликвидационная стоимость определяется экспертной оценкой технических специалистов.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

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

В частности, в случае возникновения сделок, событий, операций, условий, которые способны привести к обесценению основного средства и/или объекта незавершенных капитальных вложений, Компания проверяет наличие возможного обесценения путем сравнения балансовой стоимости основного средства с его возмещаемой стоимостью (наибольшее значение из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие). Если возмещаемая стоимость основных средств и/или объектов незавершенных капитальных вложений оказывается ниже его балансовой стоимости, их балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость основных средств и/или объектов незавершенных капитальных вложений увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы их новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по объектам основных средств и/или объектам незавершенных капитальных вложений не был отражен убыток от обесценения в предыдущие отчетные периоды.

Убыток от обесценения или их восстановление ранее признанных убытков от обесценения признается непосредственно в отчете о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Компании экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств. {ИЛИ:} в составе прочих внеоборотных активов (способ отражения выбирается организацией самостоятельно и утверждается в учетной политике).

Финансовые вложения

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

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений Общества является:

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

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

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

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

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

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

Компания не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости»

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

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.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца, представлены в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА, в том числе:
 - платежи за предоставленное право использования отдельных результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
 - расходы, связанные с получением права использования авторских прав.

Расходы будущих периодов, не удовлетворяющие критериям признания в качестве объектов НМА, погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора или договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору; или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно, с момента начала действия полученной лицензии, в течение X лет;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

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 2024 и 2025 года отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. **Уставный, резервный, добавочный капиталы**

Уставный капитал отражен в полной сумме и оплачен полностью.

Резервный капитал Обществом не создавался.

Добавочный капитал создан на основании Решения учредителя в 2020 году

Займы и кредиты

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

Учет аренды и лизинга

Компания признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по всем объектам учета аренды, за исключением

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

объектов учета аренды со сроком аренды, не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и объектов учета аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. (при необходимости указывается характер договоров аренды, к которым применяются данные упрощения). По таким объектам учета аренды арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. В большинстве случаев дисконтирование производится с применением ставки, по которой Компания привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена. Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде отражаются в Бухгалтерском балансе в составе заемных средств.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает: а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде, б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды и до такой даты, в) затраты Компании в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, г) а также величину оценочного обязательства (по демонтажу, восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Впоследствии стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом.

Право пользования активом отражается в Бухгалтерском балансе в составе основных средств.

В отчете о движении денежных средств уплата арендных платежей отражается с подразделением на часть, относящуюся к возврату основной суммы задолженности по аренде в составе строки «Возврат кредитов и займов» денежных потоков от финансовых операций, и на часть, относящуюся к уплате процентов в составе строки «Проценты по долговым обязательствам» денежных потоков от текущих операций

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В указанных ситуациях изменение величины обязательства по аренде, определенное с использованием пересмотренной ставки дисконтирования, относится на стоимость права пользования активом.

Компания проверяет право пользования активом на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В частности, в случае возникновения внешних событий или изменений намерений руководства, которые способны привести к обесценению прав пользования активом, Компания проверяет наличие возможного обесценения путем сравнения балансовой стоимости права пользования активом с его возмещаемой стоимостью (наибольшее значение из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие). Если возмещаемая стоимость прав пользования активом оказывается ниже его балансовой стоимости она уменьшается до величины возмещаемой стоимости.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость прав пользования активом увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы их новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость,

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

которая была бы определена, если бы в отношении права пользования активом не был бы отражен убыток от обесценения в предыдущие отчетные периоды.

Убыток от обесценения или их восстановление ранее признанных убытков от обесценения признается непосредственно в отчете о финансовых результатах.

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 (освобожденных от налогообложения) операций, в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.

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

Расчеты по налогу на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли и ставки налога на прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

В аналитическом учете временные разницы учитываются отдельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Постоянные разницы не отражаются в бухгалтерском учете, а вычисляются математически.

Признание доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Компании в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. К коммерческим расходам относятся затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

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

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

Документы и документооборот в бухгалтерском учете ФСБУ 27/2021

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

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

Порядок исправления первичных документов:

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

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

3. Условные активы и условные обязательства

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

4. 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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

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 в особенности на летний период - с мая 2025 года по октябрь 2025 года. Поэтому Общество планирует и дальнейшем вести непрерывно свою основную деятельность в течение как минимум последующих 12 месяцев.

5.Информация по раскрытию рисков

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

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

Внешние риски

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

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

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

Юридические риски и неопределенность

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

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирурования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

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

Правовые риски

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

Экологические риски

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

Инфляционный риск

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

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

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

Валютный риск

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

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

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «АНТЕРРА»

Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

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

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

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

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. 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. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор

«30» апреля 2026 г.



А.Н. Тertyчный