

Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2025 г.

Организация: ООО "ФЕРРУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 22, помещ. 5, 6

по ОКПО

59636673

ИНН

5263039350

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.

Организация: ООО "ФЕРРУМ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

30 09 2025

по ОКПО

59636673

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
4.2	Нематериальные активы	1110	52	57	861
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	95 779	174 241	210 050
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.6	Финансовые вложения	1170	52 542	52 542	-
4.15	Отложенные налоговые активы	1180	24 449	17 754	19 507
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	28
	Итого по разделу I	1100	172 822	244 594	230 446
	II. Оборотные активы				
4.3	Запасы	1210	1 131 838	1 079 802	907 453
4.4	Долгосрочные активы к продаже	1215	44 848	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11	4
4.5	Дебиторская задолженность	1230	470 604	711 256	1 651 042
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	282 500	430 500	35 500
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57 143	215 953	266 977
4.8	Прочие оборотные активы	1260	757	1 558	4 248
	Итого по разделу II	1200	1 987 689	2 439 079	2 865 224
	БАЛАНС	1600	2 160 511	2 683 673	3 095 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	300	300	300
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	534 416	526 800	523 761
	Итого по разделу III	1300	534 716	527 100	524 061
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1410	307 595	98 269	68 326
4.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 908	23 029	26 175
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 445	1 881	2 811
	Итого по разделу IV	1400	344 948	123 179	97 312
	V. Краткосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1510	504 319	1 058 132	1 134 161
4.12	Кредиторская задолженность	1520	764 034	961 133	1 296 118
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.17	Оценочные обязательства	1540	6 299	6 076	3 776
4.13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 196	8 052	40 241
	Итого по разделу V	1500	1 280 848	2 033 394	2 474 296
	БАЛАНС	1700	2 160 511	2 683 673	3 095 669

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Токаренко Антон Леонидович

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2025 г.**

Организация: ООО "ФЕРРУМ"

Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	09	2025
59636673		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
4.14	Выручка	2110	4 205 050	5 340 775
4.14	Себестоимость продаж	2120	(3 316 177)	(4 426 662)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	888 873	914 113
4.14	Коммерческие расходы	2210	(221 997)	(278 612)
	Управленческие расходы	2220	(342 593)	(328 383)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	324 283	307 118
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.14	Проценты к получению	2320	48 598	20 944
4.14	Проценты к уплате	2330	(231 009)	(193 935)
4.14	Прочие доходы	2340	9 157	19 019
4.14	Прочие расходы	2350	(33 802)	(44 892)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	117 227	108 254
4.15	Налог на прибыль организаций	2410	(31 353)	(22 217)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(32 169)	(23 021)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	816	804
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(23)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 851	86 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	85 851	86 037
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Токаренко Антон Леонидович

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2025 г.

Организация: ООО "ФЕРРУМ"

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды

0710004

30092025

59636673

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	300	-	-	-	-	523 761	524 061
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	300	-	-	-	-	523 761	524 061

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 9 месяцев 2024 г.							86 037	86 037
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	300	-	-	-	-	609 798	610 098
	На 31 декабря 2024 г.	3200	300	-	-	-	-	526 800	527 100
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	300	-	-	-	-	526 800	527 100

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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	85 851	85 851
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(78 235)	(78 235)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	300	-	-	-	-	534 416	534 716

Директор

(наименование должности)

Токаренко Антон Леонидович

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2025 г.**

Организация: ООО "ФЕРРУМ"

Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
30	09	2025
59636673		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 439 107	6 068 413
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 424 238	5 723 205
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 575	938
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	12 294	344 270
	Платежи - всего	4120	(4 190 029)	(5 188 716)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 779 086)	(4 875 416)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(115 290)	(91 703)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(228 202)	(180 486)
	налога на прибыль организаций	4124	(40 783)	(25 683)
	прочие платежи	4129	(26 668)	(15 428)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	249 078	879 697

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	802 383	1 582 626
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 675	6 927
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), от возврата инвестиций с финансового рынка	4213	104 524	18 168
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 184	4 654
	от возврата финансовых вложений с депозитов	4215	684 000	1 552 877
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(642 326)	(2 142 483)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 512)	(21 941)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(52 542)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, осуществлением инвестиций на финансовом рынке	4223	(103 814)	(287 123)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	в связи с осуществлением финансовых вложений в депозиты	4225	(536 000)	(1 780 877)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	160 057	(559 857)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 847 357	2 191 850
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 649 340	2 156 700
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	198 017	35 150
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 415 302)	(2 700 496)
	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	(54 235)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 342 346)	(2 638 753)
	прочие платежи	4329	(18 721)	(61 743)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(567 945)	(508 646)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(158 810)	(188 806)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	215 953	266 977
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	57 143	78 171
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

Токаренко Антон Леонидович

(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФЕРРУМ»
ЗА ЯНВАРЬ - СЕНТЯБРЬ 2025 ГОДА

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА, ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
2.4. УЧЕТ АРЕНДЫ	5
2.5. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5
2.6. ЗАПАСЫ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	6
2.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ	7
2.8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	7
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.10. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	7
2.13. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
2.14. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.15. ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	8
2.16. РАСХОДЫ	9
2.17. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
2.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
2.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	9
2.20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
3. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ЯНВАРЬ – СЕНТЯБРЬ 2025 ГОДА	11
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	15
4.3. ЗАПАСЫ	15
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ	17
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
4.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	18
4.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
4.9. КАПИТАЛ	19
4.9.1. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	19
4.9.2. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	19
4.10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
4.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	20
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
4.13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
4.14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
4.15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	23
4.16. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	24
4.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	24
4.18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	25
4.18.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	25
4.18.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	25
4.18.3. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛ. ПЕРСОНАЛУ	26
4.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	26
4.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	27
4.21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27

1. Общие положения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Феррум» (далее - Общество), сокращенное название ООО «Феррум», ИНН/КПП 5263039350/526001001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16.12.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025200051362.

Место нахождения организации с 28.01.2020 года: г. Нижний Новгород, ул. Нестерова, д.22, помещения 5, 6.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на отчетную дату составила: 79 человек.

Размер уставного капитала составляет 300 000 рублей.

Участником Общества по состоянию на отчетную дату является Сурьянинова Оксана Сергеевна.

1.2. Основные виды деятельности

Общество создано 16.12.2002 года на неопределенный срок с целью получения прибыли путем осуществления различных видов деятельности.

Основными видами деятельности ООО «Феррум» являются:

- оптовая торговля металлом, в том числе грунтованным.

Основной вид деятельности, указанный в ЕГРЮЛ, - 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

1.3. Филиалы, представительства, обособленные подразделения Общества

У Общества филиалы и представительства по состоянию отсутствуют. На отчетную дату у Общества одно обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение, расположенное по адресу: Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Советская, д. 1 "А". Открыто в 2014 году.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров по состоянию на отчетную дату не предусмотрен Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором).

Директор Общества – Токаренко Антон Леонидович.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

У Общества имеется дочернее общество: ООО «К-Тест», ИНН 5260483944. Доля Общества в уставном капитале ООО «К-тест» 99%.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за январь - сентябрь 2025г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

2.2. Общая информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в январе - сентябре 2025 года, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельно конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций (п. 10 ФСБУ 6/2020).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. При этом существенным признается:

- по сроку полезного использования части объекта основных средств - отличие, составляющее более одного месяца,
- по стоимости части объекта основных средств – отличие, составляющее более 10 %, - по величине затрат организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств - величина, составляющая более 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- инвестиционная недвижимость,
 - здания,
 - неотделимые улучшения арендованных помещений,
 - земельные участки,
 - сооружения,
 - машины и оборудование (кроме офисного),
 - офисное оборудование,
 - транспортные средства,
 - производственный и хозяйственный инвентарь
- (пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

По всем группам основных средств, подлежащих согласно ФСБУ 6/2020 амортизации, амортизация начисляется линейным способом (пункт 35 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию ежемесячно (пункт 32 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов (пункт 37 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Такие активы учитываются в составе запасов на счете 10 "Материалы" и полностью признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, отражаются по строке 1150 "Основные средства". Объекты инвестиционной недвижимости раскрываются в пояснениях к отчетности (информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

2.4. Учет аренды

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет аренды у арендатора.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Обязательства по финансовой аренде отражаются в бухгалтерском балансе в прочих обязательствах.

Учет аренды у арендодателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в части нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива (п.38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется линейным методом (пункты 39–41 ФСБУ 14/2022).

Организация начисляет амортизацию ежемесячно (пункт 37 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов (пункт 37 ФСБУ 14/2022).

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п. 4 и п.7 ФСБУ 14/2022).

Расходы на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений (п.7 ФСБУ 14/2022).

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости (пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей (пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008).

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы без пересчета сравнительных показателей (пункт 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.6. Запасы и незавершенное производство

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- партия в части товаров и готовой продукции, реализуемых под конкретный заказ (спецификацию договора);
- номенклатурный номер в части учета иных видов запасов, не имеющих особый способ приобретения, потребления (продажи) (п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров (пп. б п.11, п.21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Инструкция по применению плана счетов).

Способ оценки запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске их в производство и прочем выбытии производится методом: ФИФО (п. 58, 60 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.), п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под снижение стоимости материалов создается ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Оценка запасов на обесценение производится, если запасы остаются без движения более 12 месяцев.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным расходам (п.9 ФСБУ 5/2019).

Косвенные затраты распределяются на конец каждого месяца пропорционально количеству выпущенной продукции текущего подразделения по направлениям деятельности или иному показателю, определенному комиссией организации, утвержденной руководителем организации. Изменение показателя производится для более точного определения себестоимости (п. 25 ФСБУ 5/2019).

2.7. Долгосрочные активы к продаже

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (в редакции от 05.04.2019).

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются без НДС (Письма Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01, от 12.04.2013 N 07-01-06/12203).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Сумма резервов определяется в зависимости от факторов, установленных на отчетную дату в отношении долгов (сведения о банкротстве, сведения о судебных делах влекущие невозможность взыскания, иные факторы). Сумма резерва определяется работниками общества и утверждается руководителем (Основание: П. 70 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утв. приказом Минфина России от 29.07.98 № 34Н).

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Депозиты, по которым предусмотрено начисление процентов, отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса и учитываются на счете 55.3 «Депозитные счета». Переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.10. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 9 и 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)).

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Дополнительные расходы по кредитам и займам единовременно включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п.6, п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.).

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату) (п. 15, 20 ПБУ 8/2010).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива в зависимости от его характера (п. 8 ПБУ 8/2010).

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете о движении денежных средств состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций (п.12 ПБУ 23/2011).

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по финансовой аренде, отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе "денежные потоки от финансовой деятельности" в строке 4329 "прочие платежи" (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", пп. "е" п. 17 IAS "Отчет о движении денежных средств", п. 11 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", Приложение к Письму Минфина России от 23.12.2023 N 07-04-09/126779).

Денежные выплаты, осуществленные в счет погашения непокрытых аккредитивов, открытых для проведения оплат поставщикам товаров, работ, услуг, отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе "денежные потоки от текущих операций" в строке 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, услуги" (пп. а п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 13, IAS 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 9 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет России или возмещение из него представлены в Отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.14. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.15. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы от осуществления следующих видов деятельности:

- оптовая торговля металлом, в том числе грунтовым,
- грунтование металлопроката,
- оптовая торговля прочим товаром,
- сдача в аренду имущества,
- оказание услуг по хранению ТМЦ.

Прочими доходами организации признаются:

- доходы от продажи основных средств,
- доходы от списания кредиторской задолженности,
- страховые возмещения,
- проценты к получению,
- курсовые разницы,

- прочие доходы.

2.16. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, признаются:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном периоде,
- прочие расходы общества, связанные с осуществлением обычных видов деятельности.

Прочими расходами признаются:

- расходы на услуги банков,
- расходы, связанные с реализацией основных средств,
- проценты к уплате,
- прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи" (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 26).

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг, в том числе расходы на упаковку и транспортировку, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 44).

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся к общехозяйственным расходам и отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 26).

Расходы на оплату труда сотрудников отдела продаж, аренду и содержание складских помещений относятся к общехозяйственным расходам и отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 26).

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н и Рекомендациями Бухгалтерского методологического центра Р-109/2019-КнР «Регистр учета временных разниц».

Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются балансовым методом и отражаются на счетах 09, 77 в корреспонденции со счетом 99 (п.3, 8, 19 ПБУ 18/02, Рекомендация Бухгалтерского методологического центра Р-109/2019-КнР).

2.18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.19. Информация по сегментам

Формирование и представление информации по сегментам в бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143Н.

Основой выделения сегментов являются производимая продукция, выполняемые работы, оказываемые услуги, реализуемые товары. Допускается объединить несколько сегментов в единый сегмент, если такое объединение позволяет обеспечить заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности организации информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности организации, ее хозяйственную структуру,

распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности, а так же при условии сходства характеристик, указанных в п.8 ПБУ 12/2010 (п.6, п.8. ПБУ 12/2010).

Распределению между сегментами подлежат выручка от продаж, расходы, финансовый результат и активы. Обязательства между сегментами не распределяются. Под финансовым результатом понимается валовая прибыль сегмента (п. 24 ПБУ 12/2010).

Активы, относящиеся к двум и более отчетным сегментам, подлежат распределению между данными сегментами пропорционально суммам выручки, напрямую относящихся к сегментам. Если активы и другие показатели, характеризующие деятельность организации, не подлежат распределению между сегментами, то они раскрываются в бухгалтерской отчетности как прочие сегменты (п. 16, п.19 ПБУ 12/2010).

2.20. Информация о прекращаемой деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 2 июля 2002 г. N 66н.

3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности

Порядок отражения последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н.

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу следующих нормативно-правовых актов:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на показатели бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерской отчетности за январь – сентябрь 2025 года

4.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, используемых Организацией в текущей деятельности, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	На конец периода
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Накоплен ная амортизация	Начислено амортизации			
Основные средства - всего	За январь -									
	сентябрь 2025	238 855	(64 614)	76 642	(154 452)	23 799	(24 451)	-	161 045	(65 266)
	За январь -	261 411	(51 361)	133 604	(167 942)	20 194	(29 816)	-	227 073	(60 983)
в том числе:	сентябрь 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь -	3 612	(1 963)	-	(107)	18	(367)	-	3 505	(2 312)
	сентябрь 2025	4 592	(2 317)	605	-	-	(495)	-	5 197	(2 812)
Офисное оборудование	За январь -	895	(457)	293	-	-	(244)	-	1 188	(701)
	сентябрь 2025	11 564	(7 360)	321	(10 990)	10 990	(4 026)	-	895	(396)
	сентябрь 2024	116 607	(28 639)	4 352	(51 570)	6 635	(8 309)	-	69 389	(30 313)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь -	108 105	(14 056)	51 055	(42 553)	1 643	(12 230)	-	116 607	(24 643)
	сентябрь 2025	11 564	(5 244)	47 178	(43 948)	12 225	(11 551)	-	14 794	(4 570)
	сентябрь 2024	20 190	(7 091)	21 722	(7 113)	2 071	(3 659)	-	34 799	(8 679)
Транспортные средства	За январь -									
	сентябрь 2025									
	сентябрь 2024									

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накоплен ная амортизация	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накоплен ная амортизация					
Неотделимые улучшения арендованных помещений	За январь – сентябрь 2025	24 574	(13 641)	-	-	22	(497)	-	24 574	(14 116)	
	За январь – сентябрь 2024	24 574	(10 731)	-	-	-	(2 202)	-	24 574	(12 933)	
	Сооружения										
Права пользования активом	За январь – сентябрь 2025	6 655	(1 230)	-	(1 676)	589	(242)	-	4 979	(883)	
	За январь – сентябрь 2024	6 376	(763)	-	(222)	13	(360)	-	6 154	(1 110)	
	За январь – сентябрь 2025	74 948	(13 440)	14 846	(47 178)	4 310	(3 241)	-	42 616	(12 371)	
Незаконченные капитальные вложения	За январь – сентябрь 2024	84 679	(9 043)	37 098	(91 906)	5 477	(6 844)	-	29 871	(10 410)	
	За январь – сентябрь 2025	-	-	9 973	(9 973)	-	-	-	-	-	
	За январь – сентябрь 2024	1 331	-	22 803	(15 158)	-	-	-	8 976	-	

Информация о наличии и движении прав пользования активами представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активом - всего	За январь – сентябрь 2025			14 846	(47 178)	4 310	(3 241)	(12 371)
	За январь – сентябрь 2024	74 948	(13 440)				42 616	
в том числе:		84 679	(9 043)	37 098	(91 906)	5 477	29 871	(10 410)
Транспортные средства	За январь – сентябрь 2025			5 327	(47 178)	4 310	(13 69)	(1 510)
	За январь – сентябрь 2024	54 735	(4 451)				12 884	
Здания	За январь – сентябрь 2025			37 098	(91 906)	5 477	(4 350)	(2 252)
	За январь – сентябрь 2024	64 466	(3 379)				9 658	
	За январь – сентябрь 2025	20 213	(8 989)	9 519	-	-	29 732	(10 861)
	За январь – сентябрь 2024	20 213	(5 664)	-	-	-	20 213	(8 158)

Прочая информация по правам пользования активами за отчетный период:

Наименование вида информации	Информация
Вид деятельности общества, в которой используются объекты аренды	Торговая деятельность, сдача имущества в аренду
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Сумма процентов по финансовой аренде за отчетный период – 8 335 тыс.руб.
Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам лизинга	Применена ставка, которая позволяет привести к стоимости будущих арендных платежей быть равной справедливой стоимости предмета аренды с учетом негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки по договорам аренды, по которым Организация является арендатором, кроме договоров лизинга	Применена ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Наименование вида информации	Информация
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям); факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 Стандарта	В отчетном периоде ряд договоров аренды признаны в качестве операционной аренды, в связи с ограничениями по сроку, либо ограничениями использования.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	10 тыс. руб.

Объектов основных средств, полученных в отчетном периоде по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не имеется.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

В течение отчетного периода проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств не проводилась в виду отсутствия обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Информация об использовании основных средств:

Группа объектов основных средств	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего	15 397	10 747	89 393
в том числе:			
Права пользования активом	15 397	10 747	39 825
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	45 094
Транспортные средства	-	-	4 368
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	106
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	55 000	82 000	35 800

Группа объектов основных средств				На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, переданные в залог				31 401	37 282	19 696

4.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс.руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено	Корректировка в связи с началом прим. ФСБУ 14/2022	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы – всего	За январь – сентябрь 2025	150	(93)	-	-	-	(5)	-	-	150	(98)
	За январь – сентябрь 2024	1011	(150)	-	(861)	-	(5)	64	-	150	(91)
в том числе:											
Сайт организации	За январь – сентябрь 2025	150	(93)	-	-	-	(5)	-	-	150	(98)
	За январь – сентябрь 2024	150	(150)	-	-	-	(5)	64	-	150	(91)
Вложения в нематериальные активы	За январь – сентябрь 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь – сентябрь 2024	861	-	-	(861)	-	-	-	-	0	-

4.3. Запасы

Информация о составе и движении запасов и резерва под обесценение представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода			тыс.руб
		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступле-ния и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	За январь - сентябрь 2025	1 082 278	(2 476)	1 079 802	5 770 805	(5 720 462)	1693	-	1 132 621	(783)	1 131 838	
	За январь – сентябрь 2024	908 217	(764)	907 453	9 262 124	(9 139 609)		-	1 030 732	(764)	1 029 968	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - сентябрь 2025	-	76 607	708 633	(771 750)	-	-	13 490	-	13 490	
		За январь – сентябрь 2024	-	85 736	85 736	1 533 896	(1 495 567)	-	-	124 065	-	124 065
Готовая продукция	За январь - сентябрь 2025	29 588	(1 787)	27 801	960 349	(969 882)	1204	-	20 055	(583)	19 472	
	За январь – сентябрь 2024	36 453	(508)	35 945	1 732 327	(1 734 495)	-	-	34 285	(508)	33 777	
Товары для перепродажи	За январь - сентябрь 2025	975 728	(688)	975 040	3 137 346	(3 013 998)	488	-	1 099 076	(200)	1 098 876	
	За январь – сентябрь 2024	786 028	(256)	785 772	4 258 061	(4 171 707)	-	-	872 382	(256)	872 126	
Затраты в незавершенном производстве	За январь - сентябрь 2025	355	-	355	964 477	(964 832)	-	-	-	-	-	
	За январь – сентябрь 2024	-	-	-	1 737 840	(1 737 840)	-	-	-	-	-	

Восстановление резерва под обесценение запасов произошло в связи с выбытием запасов, в отношении которых был сформирован резерв.
Информация о запасах в залоге:

Вид запаса	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, находящиеся в залоге – всего	300 000	300 000	300 000
в том числе			
Товары	300 000	300 000	300 000

4.4. Долгосрочные активы к продаже

Информация о составе и движении долгосрочных активов к продаже и резерва под их обесценение представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			тыс.руб.
		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступле-ния и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости					
Долгосрочные активы к продаже – всего	За январь - сентябрь 2025	-	(-)	-	44 848	(-)	-	-	44 848	(-)	44 848	
	За январь – сентябрь 2024	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	
в том числе:												
Оборудование	За январь - сентябрь 2025	-	(-)	-	44 848	(-)	-	-	44 848	(-)	44 848	
	За январь – сентябрь 2024	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	

Планируется к концу 2025 года реализовать данные активы.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Вид дебиторской задолженности	На 30.09.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Учтенная по условиям договора	Резерв под обесценение	Учтенная по условиям договора	Резерв под обесценение	Учтенная по условиям договора	Резерв под обесценение
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	502 288	(31 684)	750 032	(38 776)	1 682 775	(31 733)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	289 141	(26 488)	555 509	(34 601)	990 744	(27 797)
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	125 890	(2 792)	158 766	(2 851)	657 619	(2 910)
Прочая	87 257	(2 404)	35 757	(1 324)	34 412	(1 026)

4.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Изменение текущей рыночной стоимости/убытки от обесценения	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения – всего	За январь - сентябрь 2025	52 542	-	-	-	52 542
	За январь - сентябрь 2024	-	-	-	-	-
в том числе:						
Доли в других организациях	За январь - сентябрь 2025	52 542	-	-	-	52 542
	За январь - сентябрь 2024	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	За январь - сентябрь 2025	430 500	883 484	(1 031 484)	-	282 500
	За январь - сентябрь 2024	35 500	2 070 337	(1 573 337)	-	532 500
в том числе:						
Депозиты в рублях	За январь - сентябрь 2025	148 000	536 000	(684 000)	-	-
	За январь - сентябрь 2024	22 000	1 780 877	(1 552 877)	-	250 000
Займы овернайт	За январь - сентябрь 2025	-	242 442	(242 442)	-	-
	За январь - сентябрь 2024	-	2 460	(2 460)	-	-
Займы прочие	За январь - сентябрь 2025	282 500	-	-	-	282 500
	За январь - сентябрь 2024	13 500	287 000	(18 000)	-	282 500
Паи в ИПИФ	За январь - сентябрь 2025	-	105 042	(105 042)	-	-
	За январь - сентябрь 2024	-	-	-	-	-

Ценные бумаги, иные финансовые вложения в залоге и переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Резервы по финансовым вложениям, дисконтированные финансовые вложения отсутствуют.

4.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства - всего	57 143	215 953	266 977
в том числе:			
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	57 143	215 953	266 977

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

4.8. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы - всего	757	1 558	4 248
в том числе:			
Расходы будущих периодов	757	1 558	4 248

4.9. Капитал

4.9.1. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

- на 30 сентября 2025г. – 534 716 тыс.руб,
- на 31 декабря 2024г. – 527 100 тыс.руб,
- на 31 декабря 2023г. – 524 061 тыс.руб,

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 7 616 тыс. руб. или 1,4%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 534 416 тыс. руб.

4.9.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль - всего	534 416	526 800	523 761
в том числе:			
нераспределенная прибыль прошлых лет	448 565	368 761	437 017
нераспределенная прибыль отчетного периода	85 851	157 988	86 744
корректировка в связи с изменением в учетной политике	-	51	-

4.10. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о прочих долгосрочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства - всего	8 445	1 881	2 811
в том числе:			
Обязательства по финансовой аренде	8 445	1 881	2 811

4.11. Заемные средства

Информация об остатках и движении кредитов и займов полученных представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисленные проценты	Погашение основной суммы задолженности	Погашенные проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства – всего	За январь - сентябрь 2025	98 269	209 326	-	-	-	-		307 595
	За январь - сентябрь 2024	68 326	33 987	-	3 390	-	-		98 923
в том числе:									
Облигации	За январь - сентябрь 2025	98 269	209 326	-	-	-	-		307 595
	За январь - сентябрь 2024	68 326	33 987	-	3 390	-	-		98 923
Краткосрочные заемные средства – всего	За январь - сентябрь 2025	1 377 965	1 853 641	222 674	(2 721 759)	(228 202)	-		504 319
	За январь - сентябрь 2024	1 606 564	2 639 287	175 832	(3 361 399)	(180 486)	-		879 798
в том числе:									
Кредиты (без учета аккредитивов)	За январь - сентябрь 2025	1 057 836	1 649 340	162 506	(2 342 346)	(167 857)	-		359 479
	За январь - сентябрь 2024	1 133 318	2 156 699	115 803	(2 638 753)	(118 463)	-		648 604
Облигации	За январь - сентябрь 2025	296	-	21 985	-	(20 471)	-		1 810
	За январь - сентябрь 2024	843	-	12 198	-	(13 041)	-		-
Аккредитивы непокрытые	За январь - сентябрь 2025	319 833	204 301	38 183	(379 413)	(39 874)	-		143 030
	За январь - сентябрь 2024	472 403	482 588	47 831	(722 646)	(48 982)	-		231 194

тыс.руб.

Проценты, включенные в состав инвестиционных активов, отсутствуют.

Заемные средства, привлеченные в отчетном периоде, были направлены на пополнение оборотных средств.

Сумма кредитов, полученных/неполученных по сравнению с условиями заключенных Обществом кредитных договоров, на 30.09.2025 равна 443 006 тыс. руб.

Сумма займов, полученных/неполученных по сравнению с условиями выпуска Обществом облигаций, на 30.09.2025 равна 44 718 тыс. руб.

Долгосрочные облигации в размере 307 595 тыс. руб. подлежат погашению в 2028 году.

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность – всего	764 034	641 301	823 715
в том числе:			
Перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	72 998	114 844	46 917
Перед поставщиками и подрядчиками	259 180	116 443	263 138
Авансы полученные	420 996	404 135	510 892
Перед персоналом по оплате труда	10 574	5 690	2 561
Прочая	286	189	207

4.13. Прочие краткосрочные обязательства

Информация о прочих обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие краткосрочные обязательства – всего	6 196	8 052	40 241
в том числе:			
Обязательства по финансовой аренде	6 196	8 052	40 241

4.14. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества:

Показатели	тыс.руб.	
	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	4 205 050	5 340 775
В том числе:		
Оптовая торговля металлом, в том числе грунтованным	4 187 718	5 260 749
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(3 316 177)	(4 426 662)
В том числе:		
Металлопрокат, в том числе грунтованный	(3 298 765)	(4 363 654)
Валовая прибыль	888 873	914 113
Коммерческие расходы	(221 997)	(278 612)
В том числе:		
Транспортные расходы	(114 445)	(164 840)
Арендные платежи	(96 000)	(110 700)
Управленческие расходы	(342 593)	(328 383)
В том числе:		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Феррум» за январь – сентябрь 2025 года

	Показатели	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Арендные платежи		(160 317)	(166 721)
Оплата труда и налогов с зарплаты		(121 899)	(93 976)
Амортизационные отчисления		(11 955)	(16 120)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг		324 283	307 118
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		(207 056)	(198 864)
В том числе:			
Проценты к получению		48 598	20 944
Проценты к уплате		(231 009)	(193 935)
В том числе:			
Проценты по займам и кредитам		(222 674)	(175 832)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		(8 335)	(18 103)
Доходы от участия в других организациях		-	-
Прочие доходы		9 157	19 019
В том числе:			
Пени, штрафы, неустойки к получению по хозяйственным договорам		817	10 280
Результат от хеджирования рисков повышения процентных ставок		-	5 207
Результаты инвентаризации		2 484	807
Заккрытие резерва по сомнительным долгам		3 210	205
Страховые возмещения по договорам страхования имущества		1 882	1 930
Результат от покупки-продажи ценных бумаг		547	-
Прочие		217	590
Прочие расходы		(33 802)	(44 892)
В том числе:			
Расходы от выплаты дивидендов в форме передачи имущества		(6 173)	(-)
Результат от реализации основных средств		(483)	(32 782)
Услуги кредитных организаций		(3 562)	(6 785)
Финансовая помощь дочерней компании		(5 000)	(1 080)
Расходы по выпуску и размещению облигационных займов		(9 039)	(1 890)
Результат от хеджирования рисков повышения процентных ставок		(5 328)	(-)
Резерв по сомнительным долгам		(2 525)	(-)
Прочие		(1 692)	(2 355)

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Материальные затраты	753 792	1 412 106
Расходы на оплату труда	95 235	72 503
Отчисления на социальные нужды	26 664	21 474
Амортизация	20 145	28 156
Прочие затраты	632 027	810 335
Итого по элементам:	1 527 863	2 344 574
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 344 945	2 685 198

тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Изменение остатков (прирост (-) незавершенного производства, ГП)	(355)	(-)
Изменение остатков (уменьшение (+) незавершенного производства, ГП)	8 314	3 885
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 880 767	5 033 657

Общество применяет инструменты хеджирования процентных рисков по кредитным договорам.

Информация об инструментах хеджирования, денежных потоках от таких операций представлена в таблице:

Вид сделки по хеджированию процентных рисков	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Сделки по хеджированию процентных рисков – всего	6 771	(12 099)	6 305	(1 098)
в том числе:				
Фиксированный СВОП	3 922	(3 331)	5 720	(1 026)
Коллар	2 849	(623)	585	(72)
КЭП	-	(8 145)	-	-

Финансовый результат от хеджирования процентных рисков по кредитным договорам составил:

- за январь - сентябрь 2025 года – (5 328) тыс. руб. (отрицательный),

- за январь - сентябрь 2024 года – 5 207 тыс. руб. (положительный).

4.15. Налог на прибыль

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов за январь - сентябрь 2025 года составляет 25%, за январь – сентябрь 2024 года – 20%.

Информация о постоянных налоговых обязательства/активах и отложенных налогах:

Вид активов и обязательств	Период	На начало периода	За период			На конец периода
			Изменение в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль	Признание	Погашение	
Отложенные налоговые активы	За январь - сентябрь 2025	17 754	-	12 680	(5 985)	24 449
	За январь - сентябрь 2024	19 507	-	2 572	(8 799)	13 280
Отложенные налоговые обязательства	За январь - сентябрь 2025	23 029	-	17 184	(11 305)	28 908
	За январь - сентябрь 2024	26 175	-	3 614	(10 645)	19 144

Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль:

Показатель	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Прибыль (убыток) до налогообложения	117 227	108 254
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(32 169)	(23 021)
Условный расход (доход) по налогу	(29 307)	(21 651)
Отложенный налог на начало периода	(5 275)	(6 668)
Отложенный налог на конец периода	(4 459)	(5 864)
Постоянный налоговый расход	(2 046)	(566)

Показатель	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	816	804
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(31 353)	(22 217)

4.16. Выплата дивидендов

В периоде январь - сентябрь 2025 г. Общество выплатило дивиденды в сумме 78 235 тыс. руб., в том числе за 2021 год - в сумме 50 000 тыс. руб. на основании решения участника Общества, принятого в январе 2025 года, за 2022 год - в сумме 28 235 тыс. руб. на основании решения участника Общества, принятого в июле 2025 года.

4.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
Оценочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025	6 076	9 518	(9 295)	-	6 299
	За январь - сентябрь 2024	3 776	6 164	(6 551)	-	3 389
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	За январь - сентябрь 2025	6 076	9 518	(9 295)	-	6 299
	За январь - сентябрь 2024	3 776	6 164	(6 551)	-	3 389

Информация о выданных обеспечениях:

Показатели	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения полученные – всего	126 696	-	-
в том числе:			
В форме банковских гарантий на исполнение финансовых обязательств	126 696	-	-
Обеспечения выданные – всего	327 282	342 815	399 098
в том числе:			
В форме выданных обеспечений по непокрытым аккредитивам	4 567	20 000	60 002
В форме обеспечительного платежа в качестве обеспечения обязательств по выполнению условий контракта на поставку товаров, продукции	-	-	1 139
В форме обеспечительного платежа в качестве обеспечения обязательств по участию в процедуре закупки	-	100	10 093
В форме поручительств, выданных третьим лицам по обязательствам других организаций	-	-	8 169
Имущество, переданное в залог	322 715	322 715	319 695
из него:			
Оборудование	22 715	22 715	19 695
Товар	300 000	300 000	300 000

Дополнительная информация о выданных обеспечениях представлена в таблице:

Характер обязательства/Вид переданного имущества/Ограничения использования		Кредитор	тыс.руб. На 30.09.2025
Выданные – всего			327 282
в том числе:			
В форме передачи товаров в залог в качестве обеспечения обязательств по кредитным договорам; ограничений в использовании товара нет		ПАО Сбербанк	300 000
В форме передачи оборудования в залог в качестве обеспечения обязательств по кредитным договорам; ограничений в использовании оборудования нет		ПАО Сбербанк	22 715
В форме выданных обеспечений по непокрытым аккредитивам - октябрь 2025		ПАО Сбербанк	4 567

4.18. Информация о связанных сторонах

4.18.1. Перечень связанных сторон

В отчетном периоде связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанная сторона	ИНН	Характер отношений
1	Сурьянинова Оксана Сергеевна	526311705850	Участник Общества, доля в уставном капитале Общества 100%
2	Токаренко Антон Леонидович	526302611660	Директор Общества
3	ООО «К-Тест»	5260483944	Дочернее общество, доля ООО «Феррум» в уставном капитале 99%
4	ООО "УК"Профит Групп"	5260271555	Организация, контролируемая основным владельцем, доля Сурьяниновой О.С. в уставном капитале 100%
5	ООО «Капли»	5263082845	Организация, контролируемая основным владельцем, доля Сурьяниновой О.С. в уставном капитале 50%

Бенефициары общества: Сурьянинова О.С.

4.18.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представляют собой следующее:

		тыс.руб.	
Операции		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Затраты и расходы		(13 603)	(3 303)
Расходы по аренде имущества		(2 430)	(2 223)
Участник общества		(2 430)	(2 223)
Прочие расходы		(11 173)	(1 080)
Дочерние общества		(5 000)	(1 080)
Участник общества		(6 173)	(-)
Денежные потоки		(61 665)	(3 176)
Денежные потоки от текущих операций		(7 430)	(3 176)
Платежи		(7 430)	(3 176)
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги		(2 430)	(2 096)
Участник общества		(2 430)	(2 096)
Прочие платежи		(5 000)	(1 080)
Дочерние общества		(5 000)	(1 080)
Денежные потоки от финансовых операций		(54 235)	(-)
Платежи		(54 235)	(-)
На уплату дивидендов и иных платежей в пользу собственников (участников)		(54 235)	(-)
Участник общества		(54 235)	(-)

Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами:

Активы и обязательства		тыс.руб.		
		На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы		-	-	127
Дебиторская задолженность, в т.ч.		-	-	127
- Краткосрочная				
Основные участники		-	-	127
Обязательства		5 909	137	124
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.		5 909	137	124
- Краткосрочная				
Прочие связанные стороны		5 909	137	124

4.18.3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данном разделе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу:

Наименование вознаграждений	тыс.руб.	
	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения:	14 989	3 396
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	12 643	2 656
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 346	740

4.19. Информация по сегментам

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Информация по сегментам:

Наименование показателя	Общая сумма по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетные сегменты					
		Оптовая торговля металлопрокатом, в т. ч. грунтованным		Торговля прочим товаром		Прочее	
		Тыс. руб.	Доля в общем показателе, %	Тыс. руб.	Доля в общем показателе, %	Тыс. руб.	Доля в общем показателе, %
Январь-Сентябрь 2025							
Отчет о финансовых результатах за Январь-Сентябрь 2025							
Выручка	4 205 050	4 187 718	100	12 462	-	4 870	-
Себестоимость продаж	(3 316 177)	(3 298 765)	99	(12 417)	-	(4 995)	-
Валовая прибыль (убыток)	888 873	888 953	100	45	-	(125)	-
Бухгалтерский баланс на 30.09.2025							
Активы	2 160 511	911 673	42	749 922	35	498 916	23
Январь-Сентябрь 2024							
Отчет о финансовых результатах за Январь-Сентябрь 2024							
Выручка	5 340 775	5 260 749	99	74 592	1	5 434	-
Себестоимость продаж	(4 426 662)	(4 363 654)	99	(54 508)	1	(8 500)	-
Валовая прибыль (убыток)	914 113	897 095	98	20 084	2	(3 066)	-
Бухгалтерский баланс на 30.09.2024							
Активы	2 588 093	1 340 038	52	529 679	20	718 376	28

4.20. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества произошли следующие существенные события:

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

- В октябре-ноябре 2025г. Общество выплатило дивиденды за 2022 год в сумме 40 000 тыс. руб. на основании решений участника Общества, принятых в октябре-ноябре 2025 года.

4.21. Информация о прекращаемой деятельности

В январе 2025г. Общество приняло решение о продаже основных средств, которые в 2023 - 2024 годах сдавались в аренду и относились к сегменту «Прочее» (информация по сегментам представлена в разделе 4.19 Пояснений). Информация о долгосрочных активах к продаже представлена в разделе 4.4 Пояснений.

Директор
25.11.2025



А.Л. Токаренко

