

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВК-Инструмент	19 167 521,84				19 167 521,84	
Итого	19 167 521,84				19 167 521,84	

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя ставка обслуживающих организацию
банков по кредитам:

кредитование не осуществлялось;
74 тыс. руб.

средняя заработная плата в организации: -----;

Основные показатели деятельности организации за 2024 год:

Выручка (общая) : 296 958 тыс. рублей

Выручка от реализации готовой продукции 70 137 тыс. рублей

Выручка от покупных товаров 61 тыс. рублей

Выручка от продажи услуг по аренде 226 7 тыс. рублей

Себестоимость (общая): 121 445 тыс. рублей

Себестоимость готовой продукции 73 653 тыс. рублей

Себестоимость покупных товаров 23 тыс. рублей

Себестоимость услуг 47 769 тыс. рублей

А так же:

9 537 тыс. рублей

амортизация ОС: -----;

0 рублей

аренда помещений: -----;

28 387 тыс. рублей

приобретение материалов: -----;

186 тыс. рублей

командировочные расходы: -----;

103 674 тыс. рублей

фонд оплаты труда: -----;

Коммерческие расходы: 6 945 тыс. рублей

Управленческие расходы: 125 476 тыс. рублей

21 886 тыс. рублей

Прочие расходы: -----.

3. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

ПАО "ИК СЗРМНС "ТИТУЛ" – основной акционер

Директор ПАО "ИК СЗРМНС «ТИТУЛ» Царегородцев Сергей Станиславович.

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции совершались:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИК СЗРМНС "Титул"	118 864 559,81		3 704 794,00	1 829 916,50	120 739 437,31	
обыкновенные акции	7 052 419,000		161 078,000	311 000,000	6 902 497,000	
Центр Сервис-Проект	1 497 575,00				1 497 575,00	
	286,000				286,000	
обыкновенные акции	1 497 575,00				1 497 575,00	
	286,000				286,000	
Итого	120 362 134,81		3 704 794,00	1 829 916,50	122 237 012,31	

Информация о вознаграждении директорам: выплаты членам совета директоров и дирекции вознаграждения (заработная плата, льготы, премии, привилегии):
- директор Царегородцев Андрей Станиславович - 4 407 780,81 руб.

Участники совместной деятельности – совместная деятельность не осуществлялась

Расчеты по дебиторской и кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование компании	2024	Форма расчетов
1	Дебиторская задолженность		
	- дочерние и зависимые хозяйственные общества перед АО "МИЗ".	0 руб.	
	- ПАО "ИК СЗРМНС "ТИТУЛ"	0 руб.	Безналичная
2	Кредиторская задолженность		
	- дочерние и зависимые хозяйственные общества перед АО "МИЗ".	0 руб.	
	- ПАО "ИК СЗРМНС "ТИТУЛ"	0 руб.	Безналичная
3	Задолженность по полученным займам перед АО "МИЗ".		
	- ПАО "ИК СЗРМНС "ТИТУЛ"	1 775 тыс. руб.	Безналичная
4	Задолженность по предоставленным займам АО "МИЗ"		
	- ПАО "ИК СЗРМНС "ТИТУЛ"	0 руб.	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Показатель	2024
Продажа товаров, работ, услуг	
- ПАО "ИК СЗРМНС «ТИТУЛ»	Нет
Приобретение товаров, работ, услуг	
- ПАО "ИК СЗРМНС «ТИТУЛ»	Нет

4. В Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 подлежит отражению следующая информация:

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в учете Организации 31 декабря 2024 году сделаны следующие записи:

Дт 09 Кт 99 – увеличена сумма отложенного налогового актива;

Дт 99 Кт 77 – увеличена сумма отложенного налогового обязательства.

В результате в Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 года отражена следующая информация:

- - по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета;
- по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие в связи с пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

В аудитуемом периоде в Обществе при ведении бухгалтерского и налогового учета руководствовались Учетной политикой, которая была утверждена приказом руководителя АО «МИЗ» от 27.12.2021 года № 18/707 «Об учетной политике».

Учетная политика была сформирована по следующим основным направлениям:

1. Определено, что Руководитель предприятия несет ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций. Главный бухгалтер действует в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету. Он подчиняется руководителю предприятия и несет ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной отчетности.

Формы первичных учетных документов утверждает руководитель.

2. Определено в целях достоверности данных бухгалтерской отчетности проводить инвентаризацию основных средств 1 раз в 3 года, денежные средства, расчеты с дебиторами и кредиторами проводить 1 раз в год, по состоянию на конец года. ТМЦ проводить 1 раз в год. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем предприятия, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно по закону.

3. Определено, что налоговый учет для определения налога на прибыль ведется на основании данных налогового учета. В качестве сводных форм систематизации данных налогового учета в целях исчисления налога на прибыль используются первичные документы (включая справку бухгалтера), аналогичные регистры налогового учета, расчет налоговой базы (ст. 313 и ст. 314 НК РФ).

4. Определен порядок формирования первоначальной стоимости и метод начисления амортизации основных средств в целях организации бухгалтерского и налогового учета.

Определено, что имущество со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включается в состав МПЗ, если его первоначальная стоимость не превышает 70 000,00 руб., в целях налогового учета – основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100 000 руб. и сроком полезного использования более года.

5. Определен порядок формирования первоначальной стоимости и метод начисления амортизации нематериальных активов в целях организации бухгалтерского и налогового учета.

6. Определен порядок принятия к учету материально-производственных запасов. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

7. Определен способ списания отпущенных в производство материалов. При отпуске МПЗ в производство их оценка производится организацией по средней себестоимости.
8. Определен порядок учета и распределения общепроизводственных расходов.
9. Определен порядок учета и распределения общехозяйственных расходов.
10. Определен порядок учета прямых расходов, связанных с производством и реализацией.
11. Установлен порядок оценки незавершенного производства.
12. Установлен порядок учета готовой продукции.
13. Установлен порядок учета и списания товаров.
14. Определен порядок учета и распределения расходов на продажу.
15. Определен порядок учета кредитов и займов.
16. Определен порядок создания резервов предстоящих расходов и платежей.
17. Установлен порядок отражения в учете расходов будущих периодов.

18. Установлен порядок определения и учета доходов и расходов.
19. Установлен порядок отражения в учете операций связанных с приобретением и выбытием ценных бумаг и метод оценки при их выбытии в налоговом учете.
20. Установлены особенности ведения налогового учета по НДС, в том числе при осуществлении экспортных операций.

Отдельными приложениями к учетной политике утверждены:

- Рабочий план счетов – Приложение № 1.
- ~~Формы налоговых регистров – Приложение № 2. Имеются образцы форм регистров~~
налогового учета (формы с № 1 по № 21).
- Методика ведения раздельного учета по НДС – Приложение № 3.
- Данные о возмещении входного НДС по материальным ресурсам, услугам на производстве и реализации экспортной продукции – Приложение № 4.
- Специальный расчет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работникам – Приложение № 5.
- Перечень первичных документов применяемых по унифицированным формам – Приложение № 7.
- Расчет доли выручки на операции не облагаемые НДС в общей сумме выручки от реализации на налоговый период – Приложение № 8.
- Расчет доли расходов на операции не облагаемые НДС в совокупных расходах на приобретение, производство, реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав за налоговый период – Приложение № 9.

Царегородцев А.С.
.....
(подпись) (расшифровка подписи)

Ходунькова Л.Г.
.....
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
Главный бухгалтер

