

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ»

**Консолидированная финансовая отчетность подготовленная в
соответствии с международными стандартами финансовой отчетности**

за 2025 год

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	8
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	9
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ.....	10
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
1. ВВЕДЕНИЕ	13
2. ОСНОВЫ УЧЕТА	14
3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	16
4. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ.....	23
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	24
6. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО	25
7. ЗАПАСЫ	26
8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	28
9. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ	28
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	29
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	29
12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	29
13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	30
14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ	30
15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	31

16.	ПОКАЗАТЕЛЬ ПРИБЫЛИ ДО ВЫЧЕТА ПРОЦЕНТОВ, НАЛОГОВ И АМОРТИЗАЦИИ (EBITDA)	32
17.	ВЫРУЧКА	33
18.	СЕБЕСТОИМОСТЬ	33
19.	АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	35
20.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ (ДОХОДЫ)/РАСХОДЫ	35
21.	ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ	36
22.	ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	36
23.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	36
24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	40
25.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	40
26.	ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ	41
27.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
28.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРОВ	42
29.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	42

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ» (полное наименование: Акционерное общество «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ»; ОГРН 1037739097747) и его дочерних организаций (далее - Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2025 года, консолидированного отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии со стандартами МСФО.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту финансовой отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как сумма выручки является существенной и процесс признания выручки предполагает применение оценочных суждений, в частности, оценку степени завершенности выполненной работы по контрактам с длительным циклом.

В примечании 3 «Краткое изложение принципов учетной политики», примечании 4 «Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения», примечании 17

«Выручка», к прилагаемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, представлена информация в отношении признания выручки.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ учетной политики и подходов Группы в части признания выручки;
- рассмотрение риска недобросовестных действий в части признания выручки;
- тестирование средств контроля процесса признания выручки;
- тестирование прав на получение выручки в соответствии с договорными условиями и учетной политикой;
- тестирование исходных данных, использованных в расчетах Группы;
- тестирование корректности формул, использованных в расчетах Группы;
- анализ обоснованности оценки вероятности получения выручки и степени завершенности выполненной работы;
- получение писем-подтверждений от контрагентов для подтверждения сумм дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Группой в примечаниях к прилагаемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров АО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ» за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров АО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ» несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на

экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Группы, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Группы допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о

каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента
аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 24.04.2026
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких Елена Владимировна

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007400)

Буфф Владимир Александрович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»),
ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7,
помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

29 апреля 2026 года

АО «Завод «Компонент»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ
2025ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства	5	2 883 936	2 946 123	2 602 356
Нематериальные активы и гудвилл		5 561	14 479	747
Активы в форме права пользования		33 781	178 707	224 799
Инвестиционное имущество	6	247 920	249 329	258 917
Долгосрочные займы выданные		136 589	-	-
Итого долгосрочные активы		3 307 787	3 388 638	3 086 819
Краткосрочные активы				
Запасы	7	1 470 867	1 667 953	2 317 811
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	3 087 036	2 293 491	2 223 609
Займы выданные		5 000	-	2 780
Авансы выданные	9	198 225	901 082	1 059 563
Аванс по налогу на прибыль		11 177	22 585	6 206
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 366 728	3 027 379	1 208 472
Итого краткосрочные активы		6 139 033	7 912 491	6 818 441
ИТОГО АКТИВОВ		9 446 820	11 301 128	9 905 260
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	11	118 000	118 000	118 000
Резервный капитал		12 000	12 000	12 000
Нераспределенная прибыль		3 860 591	3 463 683	2 668 498
Собственный капитал, причитающийся собственникам Группы		3 990 591	3 593 683	2 798 498
Неконтролирующая доля		-	(10 777)	88 986
Итого капитал и резервы		3 990 591	3 582 906	2 887 484
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочная задолженность по аренде	14	30 282	13 324	24 641
Отложенные налоговые обязательства	15	551 888	516 823	433 197
Итого долгосрочных обязательств		582 170	530 147	457 838
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	12	17 933	450 383	89 988
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	756 947	740 170	578 211
Краткосрочные обязательства по аренде	14	7 143	56 486	104 459
Обязательства по договорам		4 092 037	5 941 036	5 787 280
Итого краткосрочных обязательств		4 874 060	7 188 075	6 559 938
Итого обязательств		5 456 230	7 718 222	7 017 776
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 446 820	11 301 128	9 905 260

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 28 апреля 2026 года. От имени руководства отчетность подписали:

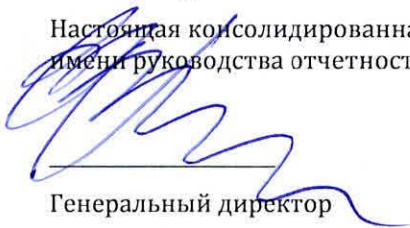
Генеральный директор
Серегин В. О.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2025 ГОД*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	2025	2024
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	17	7 432 930	8 058 393
Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	18	(5 838 892)	(6 132 571)
Валовая прибыль от реализации товаров		1 594 038	1 925 822
Административные и коммерческие расходы	19	(1 345 393)	(1 182 344)
Прочие операционные доходы (расходы)	20	339 843	229 739
		588 488	973 217
Прибыль/убыток от операционной деятельности			
Финансовые доходы	21	31 260	47 050
Финансовые расходы	22	(10 267)	(34 297)
Доход (расход) от изменения обменных курсов иностранных валют		1 595	(894)
Прибыль до налогообложения		611 076	985 076
Расходы по налогу на прибыль	15	(125 669)	(251 941)
Убыток за период		485 407	733 135
Прочий совокупный доход		-	-
Итого прочий совокупный доход		-	-
Общая совокупная прибыль/(убыток) причитающаяся:			
Акционерам Компании		485 407	832 898
Неконтролирующей доле		-	(99 763)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 28 апреля 2026 года. От имени руководства отчетность подписали:



Генеральный директор

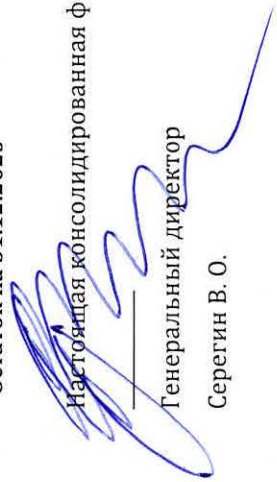
Серегин В. О.

г. Москва



АО «Завод «Компонент»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль, причитающаяся акционерам компании	Нераспределенная прибыль, причитающаяся неконтролирующей доле	Итого
Остаток на 01.01.2024	118 000	12 000	2 668 498	88 986	2 887 484
Прибыль/(убыток) за период (изменено)	-	-	832 897	(99 763)	733 134
Дивиденды	-	-	(37 712)	-	(37 712)
Остаток на 31.12.2024	118 000	12 000	3 463 683	(10 777)	3 582 906
Прибыль/(убыток) за период			485 407	-	485 407
Дивиденды и другое распределение прибыли	-	-	(88 500)	-	(88 500)
Выбытие неконтролирующей доли	-	-	-	10 777	10 777
Остаток на 31.12.2025	118 000	12 000	3 860 590	-	3 990 590


 Генеральный директор
 Серегин В. О.

г. Москва



Показатели консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 8-38, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

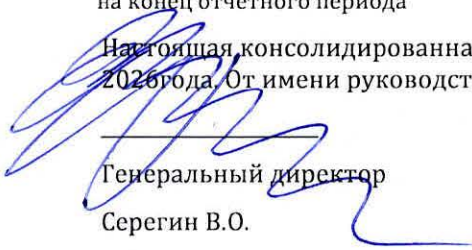
АО «Завод «Компонент»
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2024	2025	Примечания
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приток денежных средств по операционной деятельности	9 596 298	6 932 237	
Продажа продукции, товаров, работ и услуг	9 454 834	6 914 039	
Прочие поступления	141 464	181 98	
Отток денежных средств по операционной деятельности	(8 036 875)	(7 870 588)	
Себестоимость продаж (поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги и пр.)	(4 055 267)	(3 661 302)	
Оплата труда сотрудников и прочие выплаты персоналу	(2 057 634)	(2 366 652)	
Налог на прибыль	(21 098)	(132 322)	
Платежи в бюджет	(1 868 866)	(1 493 841)	
Комиссии и услуги банка	(4 714)	(3 407)	
Прочие операционные расходы	(29 296)	(213 064)	
ИТОГО Денежный поток по операционной деятельности	1 559 422	(938 349)	
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приток денежных средств по инвестиционной деятельности	47 031	24 163	
Продажа внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 667	-	
	45 364		
Проценты полученные по договорам займа		24 163	
Отток денежных средств по инвестиционной деятельности	(5 999)	(174 074)	
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	(5 429)	(80 689)	
Предоставление займов, приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) и пр.	(570)	-	
Денежные средства перечисленные в связи с выбытием дочерней компании	-	(92 870)	
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	(515)	
ИТОГО Денежный поток по инвестиционной деятельности	41 032	(149 911)	
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приток денежных средств по финансовой деятельности	788 615	147 756	
Получение кредитов и займов	784 080	144 300	
Прочие поступления по финансовой деятельности, в т.ч. возврат займов и кредитов	4 535	3 455	
Отток денежных средств по финансовой деятельности	(570 164)	(720 146)	
Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(23 860)	(73 868)	
Возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг	(454 348)	(538 812)	
	(13 968)		
Проценты по долговым обязательствам		(13 879)	
Прочие платежи по финансовой деятельности	(77 988)	(93 587)	

АО «Завод «Компонент»
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ИТОГО Денежный поток по финансовой деятельности	218 452
	(572 391)
ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	1 818 906
	(1 660 651)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	3 027 379 1 208 473
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 366 728 3 027 379

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 28 апреля 2026 года. От имени руководства отчетность подписали:


Генеральный директор
Серегин В.О.
г. Москва

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Организационная структура и виды деятельности

АО «Завод «Компонент» (далее – «Компания») – является ведущим предприятием российской электронной промышленности, производит изделия, венчающие полный цикл микроэлектронного производства. Предприятие более 50 лет работает с высокими технологиями в области космической микроэлектронной аппаратуры, производством и внедрением в эксплуатацию специальных средств связи УКВ, КВ, СВЧ диапазонов, средств связи гражданского назначения, медицинской техники, приборов и устройств для газодобывающих отраслей народного хозяйства и средств спасения на море. В настоящее время на предприятии серийно выпускаются различные радиотехнические изделия – комплексы технических средств связи для спецподразделений силовых ведомств, внедрены в производство новые более современные станции спутниковой связи, технологии изготовления на бескорпусных кристаллах многоканальных приемопередающих СВЧ-модулей для РЛС на базе АФАР, освоено производство целого ряда радиоэлектронных изделий для систем высокоточного оружия

Юридический адрес: 124460 г. Москва, Зеленоград, ул. Конструктора Гуськова, д.1, стр.1

Компания имеет лицензии:

- № М 003823 ВВТ-ОПР от 30.03.2016 на разработку, производство, испытания, установку, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизацию и реализацию вооружения и военной техники, срок действия лицензии бессрочный;

Основные виды деятельности:

- Производство элементов электронной аппаратуры
- Предоставление в аренду производственных помещений

Компания является материнской компанией Группы (далее – «Группа»), в которую входят следующие предприятия, консолидированные для целей данной финансовой отчетности:

Наименование	Страна ведения деятельности	Процент владения	
		31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
АО «Научно-Исследовательский институт микроприборов им. Г.Я Гуськова»	РФ	100%	100%
АО «Завод Микроприбор»	РФ	100%	100%
АО «Солнечногорский Электромеханический Завод»	РФ	-	48,67%

Конечными бенефициарами Группы являются:

Серегин Олег Владимирович – доля собственности 47,88%

1.2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2025 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2024 году продолжается сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года

наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

2. ОСНОВЫ УЧЕТА

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

2.2 База представления отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.

2.3 Новые стандарты и разъяснения

А) Новые стандарты и интерпретации, принятые к использованию с начала года

Вступившие в силу поправки к стандартам, которые стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2025 года, не оказали существенного влияния на отчетность Группы:

- Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2025 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено). Поправки вводят определение «конвертируемой валюты», дают разъяснения, дополнены требования к раскрытию информации.

Б) Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в действие

Группа не применяла досрочно новые стандарты, поправки к существующим стандартам и интерпретации, которые были опубликованы, но вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или позже. Группа планирует применить эти стандарты и поправки, когда они вступят в силу:

- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Классификация и оценка финансовых инструментов», «Договоры, связанные с природозависимой электроэнергией» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты. Раннее применение разрешено только для поправок, относящихся к классификации финансовых активов).

Поправки включают:

- Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам.
- Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами.
- Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.

- Урегулирование обязательств через электронные платежные системы. Поправки уточняют дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства. Совет по МСФО также решил разработать вариант учетной политики, позволяющий компании прекратить признание финансового обязательства до того, как она предоставит денежные средства на дату расчета, если будут выполнены определенные критерии.

Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Введены требования к раскрытию информации, касающейся инвестиций в долевые инструменты, классифицированные компанией как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и условий договора, которые могут изменить сумму договорных денежных потоков.

• МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2027 года или после этой даты. Возможно досрочное применение).

МСФО (IFRS) 18 направлен на улучшение структуры и прозрачности финансовой отчетности, включая обновленные требования к представлению отчета о прибылях и убытках. Устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие:

- О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая.

- Обязанность представлять следующие промежуточные итоги:

операционная прибыль или убыток;

прибыль или убыток до учета финансовой деятельности и налога на прибыль.

- О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке.

- О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях.

• МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2027 года или после этой даты. Возможно досрочное применение). Стандарт предоставляет упрощенные требования к раскрытию информации для непубличных дочерних компаний, что снижает административную нагрузку. Отчетность по МСФО (IFRS) 19 не будет являться отчетностью по МСФО, отличие будет состоять только в объеме раскрываемой информации.

Кроме того, Группа не применяла досрочно «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11», обязательные к применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты:

- поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»;
- поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»;
- поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»;
- поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»;
- поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»;
- поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»;
- поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»;
- поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»;
- поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки».

По оценке руководства Группы, перечисленные выше поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Группы, за исключением МСФО (IFRS) 18, в отношении которого в настоящий момент Группа находится в процессе анализа влияния на свою финансовую отчетность.

В данной финансовой отчетности Группы были использованы те же принципы учетной политики, которые были использованы для составления финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, за исключением того, что Группа применила нижеперечисленные новые и измененные стандарты, которые являются обязательными для применения при составлении финансовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2025 года.

2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Статьи, включенные в данную консолидированную финансовую отчетность каждого из предприятий Группы, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой предприятие функционирует («функциональная валюта»). Функциональной валютой Группы является российский рубль («руб.»). Валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности Группы является российский рубль. Все значения округлены до целых тыс. руб., если не указано иное.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в данной финансовой отчетности, если не указано иное.

2.5 Непрерывность деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Группа будет реализовывать свои активы и погашать настоящие и будущие обязательства в ходе обычной деятельности, и у нее отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принцип консолидации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых ею. Предприятие считается контролируемым в случае, если Компания:

- имеет властные полномочия в отношении предприятия – объекта инвестиций;
- имеет права/несет риски по переменным результатам деятельности предприятия – объекта инвестиций; и
- может использовать властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций с целью воздействия на величину переменного результата.

Объединения предприятий, произошедшие в отношении других компаний Группы, отражены в данной финансовой отчетности методом покупки в соответствии с МСФО (IFRS) 3.

Компания проводит оценку наличия у нее контроля над объектом инвестиций, если факты и обстоятельства указывают на то, что произошли изменения в одном или более из трех элементов контроля, перечисленных выше.

Если Компании не принадлежит большинство голосующих акций объекта инвестиций, то она имеет властные полномочия в отношении предприятия – объекта инвестиций в случае, когда Компании принадлежит достаточно прав голоса, чтобы предоставить ей возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия – объекта инвестиций. Компания рассматривает все значимые факты и обстоятельства при оценке того, достаточно ли у Компании прав голоса, чтобы обладать полномочиями влиять на предприятие - объект инвестиций, включая:

- долю акций Компании с правом голоса по сравнению с долей и распределением голосов других держателей;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Компании, другим держателям голосов или другим сторонам;

- права, вытекающие из других договорных соглашений; и
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, что Компания имеет или не имеет возможность в настоящее время управлять значимой деятельностью в момент, когда необходимо принять управленческое решение, в том числе, распределение голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочернего предприятия начинается тогда, когда Компания получает контроль над дочерним предприятием и прекращается в момент утраты контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочернего предприятия, приобретенного или проданного в течение года, включаются в консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе с момента получения Компанией контроля и до даты, на которую Компания перестает контролировать это дочернее предприятие.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода распределяется между акционерами Компании и неконтролирующими долями (далее – «НД»). Общий совокупный доход дочерних предприятий распределяется между акционерами Компании и неконтролирующими долями, даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по неконтролирующим долям.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все внутригрупповые активы и обязательства, собственный капитал, прибыль, убытки и движение денежных средств по операциям между предприятиями Группы при консолидации исключаются.

Изменения доли участия Группы в существующих дочерних предприятиях. Изменения долей участия Группы в дочерних предприятиях, не приводящие к потере Группой контроля над дочерними предприятиями, учитываются в собственном капитале. Балансовая стоимость долей Группы и неконтрольных долей владения в дочернем предприятии корректируется с учетом изменения соотношения этих долей. Любые разницы между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли, и справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения отражаются в собственном капитале акционеров материнской компании.

В случае утраты Группой контроля над дочерним предприятием прибыль или убыток отражается в консолидированном отчете о прибылях или убытках и рассчитывается как разница между (1) справедливой стоимостью полученного вознаграждения и справедливой стоимостью оставшейся доли и (2) балансовой стоимостью активов (включая гудвил) и обязательств дочернего предприятия, а также неконтрольных долей. Суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, относящиеся к такому дочернему предприятию, учитываются, как если бы Группа напрямую продала соответствующие активы или обязательства дочернего предприятия (т.е. реклассифицируются в прибыли или убытки или переводятся в другую категорию капитала, как предусмотрено/разрешено применимыми МСФО). Справедливая стоимость оставшихся инвестиций в бывшее дочернее предприятие на дату утраты контроля принимается в качестве справедливой стоимости при первоначальном признании в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО (IAS)) 39, или (в применимых случаях) в качестве первоначальной стоимости инвестиций в зависимое или совместно контролируемое предприятие.

Основные средства

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Себестоимость включает в себя цену покупки, прямые расходы и расчетную приведенную стоимость любых неизбежных будущих расходов на демонтаж и вывоз оборудования или производственных строений. Соответствующие обязательства признаются в статьях резервов.

Стоимость существенных обновлений и усовершенствований основных средств капитализируется. Затраты на обслуживание, текущий ремонт относятся на расходы по мере их возникновения.

Незначительные обновления, в результате которых не происходит качественного технического усовершенствования данного объекта, включаются в расходы в том отчетном периоде, в котором произведены.

Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию, и прекращает начисляться в месяце, следующем после выбытия объекта.

Каждый компонент сложного объекта основных средств, первоначальная стоимость которого значительна (более 25%) в сравнении с совокупной себестоимостью объекта, амортизируется отдельно.

В таблице ниже приведены диапазоны сроков полезного использования объектов основных средств по группам:

№ п/п	Наименование группы	Сроки полезного использования, лет
1.	Здания и сооружения	3-63
2.	Земля	Не амортизируется
3.	Машины и оборудование	4-10
4.	Транспортные средства	3-10
5.	Прочее	1-10

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в свернутом виде по строке «Прочие доходы» или «Прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

Нематериальные активы

Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие ограниченные сроки полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация исчисляется с фактической стоимости актива или иной заменяющей ее величины за вычетом остаточной стоимости этого актива.

Каждый объект нематериальных активов амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования начиная с даты готовности к эксплуатации и отражается в составе прибыли или убытка за период, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Расчетные сроки полезного использования различных активов на текущий и сравнительный периоды составляют 1-5 лет.

Переоценка методов начисления амортизации, сроков полезного использования и остаточной стоимости проводится на каждую отчетную дату и, при необходимости, в них вносятся соответствующие изменения.

Обесценение материальных и нематериальных активов

Балансовая стоимость активов, за исключением товарно-материальных запасов и отложенных налоговых активов, пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Компания оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и стоимости использования. При определении стоимости использования актива, ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени, и рисков, присущих данному активу. Для активов, не генерирующих потоки денежных средств независимо от потоков денежных средств, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется для всей группы активов, генерирующих денежные средства, к которой относится данный актив.

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения немедленно отражаются в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.

В случаях, когда убыток от обесценения восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, однако таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае восстановление убытка от обесценения учитывается как увеличение резерва по переоценке.

Финансовые инструменты

Основные подходы к оценке: справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной операции между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является рыночная котировка на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Основные подходы к оценке: амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Первоначальное признание финансовых инструментов. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

Классификация и последующая оценка финансовых активов: категории оценки. Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (ii) характеристик денежных потоков по активу.

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и с рисками, возникающими в связи с обязательствами по предоставлению займов и договорами финансовой гарантии. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Долговые инструменты и дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В отношении кредитных обязательств и финансовых гарантий признается отдельный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе обязательств в отчете о финансовом положении.

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при

первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

Категории оценки финансовых обязательств. Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости, кроме: (i) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (ii) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

Прекращение признания финансовых обязательств. Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

Денежные средства и эквиваленты денежных средств. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом ожидаемых кредитных убытков.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Торговая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Займы выданные, кредиты и займы полученные. Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости с учетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Займы выданные учитываются за вычетом ожидаемых кредитных убытков.

Запасы

Запасы Группы включают сырье и материалы, незавершенное производство и готовую продукцию.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин - фактической себестоимости или чистой стоимости возможной продажи. Чистая стоимость возможной продажи - это предполагаемая цена продажи запасов в обычных условиях делового оборота за вычетом расчетных затрат на завершение работ и реализацию. Сумму превышения фактической стоимости приобретения запасов над чистой ценой продажи Группа признает в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе статьи «Себестоимость реализации».

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев, которые свободно

конвертируются в соответствующие суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Группы есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Группа должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практически полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.

Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока / оттока экономических выгод.

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибылей и убытков в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, за исключением сумм, относящихся к квалифицируемому активу.

Признание выручки от реализации продукции и услуг

Основным видом деятельности группы является производство элементов электронной аппаратуры. Остальные виды выручки являются незначительными.

Группа проводит анализ договоров с покупателями на продолжающейся основе по состоянию на каждую отчетную дату с целью определения того, выполняются ли критерии пункта 9 МСФО (IFRS) 15. Группа признает выручку по каждой обязанности к исполнению, выполняемой в течение периода, только если может обоснованно оценить степень выполнения обязанности к исполнению. Выручка признается в тот момент, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается в тот момент, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом.

Степень выполнения обязанности к исполнению по изготовлению продукции Группа определяет по методу ресурсов как отношение суммы фактически понесенных затрат на производство на отчетную дату с начала производства к сумме плановых затрат (совокупных ожидаемых ресурсов, которые будут потреблены для выполнения этой обязанности к исполнению), необходимых для производства.

Сумма плановых затрат определяется на основании плановой калькуляции (расчета плановой себестоимости). Если существует высокая вероятность того, что сумма затрат по договору превысит общую сумму выручки по нему, совокупный ожидаемый убыток сразу же списывается на расходы. Группа отражает сумму актива по договору с покупателем в консолидированном отчете о финансовом положении в составе активов, а обязательство (аванс от покупателя) по договору с покупателем отражается в составе обязательств.

Если сторона договора исполнила какие-либо обязанности по договору, Группа представляет договор в консолидированном отчете о финансовом положении либо в качестве актива по договору, либо в качестве обязательства по договору в зависимости от соотношения между исполнением компанией обязательств по договору и платежами покупателя. Группа представляет отдельно в качестве дебиторской задолженности безусловные права на возмещение.

Актив по договору возникает, когда компания выполняет обязанность по договору путем поставки товара или услуги и соответственно получает право на возмещение от покупателя.

Передача контроля над активом в течение периода и, следовательно, выполнение обязанности к исполнению и признание выручки осуществляется на протяжении времени при выполнении любого из следующих критериев:

- покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, связанные с выполнением организацией своих обязанностей по договору;
- покупатель получает контроль над активом, создаваемым или улучшаемым в рамках договора, в процессе его создания или улучшения;
- выполнение договора не приводит к созданию актива, который может использоваться организацией в альтернативных целях, при этом у организации есть юридически защищенное право на получение платы за выполненную к настоящему времени часть работ.

Право на возмещение от покупателя может быть условным или безусловным. Условное право на возмещение может быть связано с тем, что компания должна выполнить еще одну или несколько обязанностей к исполнению прежде, чем она сможет выставить счет покупателю. Условное право на возмещение представляется Группой в консолидированном отчете о финансовом положении как актив по договору в составе дебиторской задолженности. Активы по договору представляют собой условное право на получение возмещения, не должны переоцениваться по текущему курсу на отчетную дату.

Безусловные права на возмещение представляются отдельно в отчете о финансовом положении в качестве дебиторской задолженности.

Выручка по признается Группой по мере исполнения своих обязательств в течение действия договора с покупателем в соответствии со степенью готовности по методу ресурсов. Величина выручки от реализации продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Практически вся выручка Группы признается на протяжении периода времени.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов и расходов Группы входят:

- процентный доход;
- процентный расход;

Процентные доходы и расходы по всем долговым инструментам отражаются по методу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. Такой расчет включает в процентные доходы и расходы все комиссии и выплаты, уплаченные и полученные сторонами договора и составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, затраты по сделке, а также все прочие премии или скидки.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего и отложенного налога.

Текущий налог на прибыль

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает вообще не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, утвержденных или практически утвержденных законодателем на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, балансовой для использования этих временных разниц. Налоговые активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы связаны с гудвиллом или возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнеса), которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодателем на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Группы (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.

Текущий и отложенный налог за отчетный период

Текущие и отложенные налоги признаются в составе прибылей и убытков в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым к прочему совокупному доходу или собственному капиталу (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в капитале), или если они признаются в результате первоначального отражения сделок по объединению бизнеса. Налоговый эффект сделок по объединению бизнеса отражается при учете этих сделок.

4. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики Группы состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Группы.

В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы, фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

Важнейшие, с точки зрения Руководства Группы, принципы учетной политики Группы представлены ниже.

Основные средства. Учет основных средств ведется по исторической стоимости.

Запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной реализации.

Руководство Группы регулярно оценивает потребность в создании резервов на обесценение запасов.

Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату Компания осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер.

Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату Компания определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности и определяет размер

резерва по ожидаемым кредитным убыткам. Описание подхода к оценке ожидаемых кредитных убытков дано выше в разделе «Финансовые инструменты».

Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения Руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов Руководство принимает во внимание такие факторы, как темпы технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем.

Налогообложение. Руководство Группы полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства и активы в финансовой отчетности.

Группа признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Группа использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – Рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на периодической основе, Группа определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Группа классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии источников справедливой стоимости, как указано выше.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Здания и инструменты	Транспортные средства	Мебель	Машины и оборудование	Прочие	Вложения в внеоборотные активы	Итого
-------------------------	--------------------------	--------	--------------------------	--------	--------------------------------------	-------

АО «Завод «Компонент»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Стоимостьприобретения							
На 01 января 2024	2 887 303	35 108	7 637	1223 817	67 962	13 400	4 235 227
Поступления	-	1 978	-	549 682	9 508	547 768	1 106 958
Выбытия	-	-	(303)	(42 008)	(25 989)	(561 168)	(629 468)
На 31 декабря 2024 года	2 887 303	37 086	7 335	1 731 491	51 480	-	4 714 695
На 01 января 2025 года	2 887 303	37 086	7 335	1 731 491	51 480	-	4 714 695
Поступления	1 351	41 083	-	378 221	3 278	549	424 482
Выбытия	(138 879)	(12 103)	(1 250)	(184 067)	(28 673)	-	(364 972)
На 31 декабря 2025 года	2 749 775	66 066	6 085	1 925 646	26 085	549	4 774 205
Начисленная амортизация и обесценение							
На 01 января 2024	(856 172)	(23 239)	(6 681)	(685 902)	(60 877)	-	(1 632 871)
Выбытие активов	-	-	303	36 500	22 765		59 568
Амортизационные расходы	(65 807)	(3 244)	(546)	(129 068)	(100)		(198 765)
Переоценка	2 716	-	-		533		3 495
На 31 декабря 2024 года	(919 263)	(26 237)	(6 924)	(778 469)	(37 679)	-	(1 768 573)
На 01 января 2025 года	(919 263)	(26 237)	(6 924)	(778 469)	(37 679)	-	(1 768 573)
Выбытие активов	25 616	10 047	1 250	129 950	25 010	-	191 872
Амортизационные расходы	(58 790)	(4 961)	(255)	(208 800)	(2 466)	-	(275 222)
Переоценка	-	-	424	(38 720)	-	-	(38 296)
На 31 декабря 2025 года	(952 437)	(21 151)	(5 506)	(896 039)	(15 135)	-	(1 890 269)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2024 года	2 031 131	11 868	957	537 915	7 085	13 400	2 602 356
На 31 декабря 2024 года	1 968 039	10 849	410	953 022	13 801	-	2 946 122
На 31 декабря 2025	1 797 338	44 915	579	1 029 606	10 950	549	2 883 936

6. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Зданияиооружения	Земля	Итого
Стоимостьприобретения			
На 01 января 2024 года	239 570	48 947	288 517
выбытие		(5 367)	(5 367)
На 31 декабря 2024 года	239 570	43 580	283 150



АО «Завод «Компонент»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 01 января 2025 года	239 570	43 580	283 150
На 31 декабря 2025 года	239 570	43 580	283150
Начисленная амортизация и обесценение			
На 01 января 2024 года	(29 601)	-	(29 601)
Амортизационные расходы	(4 229)	-	(4 229)
На 31 декабря 2024 года	(33 830)	-	(33 830)
На 01 января 2025 года	(33830)	-	(33830)
Амортизационные расходы	(1 400)	-	(1 400)
На 31 декабря 2025 года	(35 230)	-	(35 230)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2024 года	209 969	48 947	258 916
На 31 декабря 2024 года	205 748	43 580	249 328
На 31 декабря 2025 года	204 340	43 580	247920

Начисленная за 2025 год амортизация отнесена на себестоимость в сумме 1 400 тыс. рублей и (за 2024 год – 4 221тыс. рублей).

7. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Незавершенное производство	284 684	306 964	330 206
Покупные полуфабрикаты	959 680	1 166 659	1 767 589
Сырье и материалы	259 113	230 136	489 575
Прочие запасы	8 890	12 073	15 373
Резерв на обесценение	(41 500)	(47 879)	(284 932)
	1 470 867	1 667 953	2 317 811

Движение резерва представлено ниже:

	2025	2024	2023
На 1 января	47 878	284 932	297 583
Начислено	-	-	-
Восстановлено	(6 378)	(237 054)	(12 651)
На 31 декабря	41 500	47 878	284 932

Основная сумма восстановления резерва связана с ранее зарезервированными заказами от покупателей, которые были закончены и реализованы в 2025 и 2024 годах.

АО «Завод «Компонент»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность	1 629 251	1 085 871	981 969
Активы по договорам	653 467	368 143	313 476
Прочая дебиторская задолженность	2 854	9 964	10 378
Предоплата по налогам и НДС к возмещению	816 675	843 946	919 465
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 102 247	2 307 924	2 225 288
Резерв под снижение дебиторской задолженности	(15 212)	(14 433)	(1 679)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность за минусом резерва под обесценение	3 087 036	2 293 491	2 223 609

Торговая и прочая дебиторская задолженность номинирована преимущественно в российских рублях
Балансовая стоимость дебиторской задолженности, приблизительно равна справедливой стоимости.
Сумма резерва по дебиторской задолженности установлена руководством на основе определения платёжеспособности конкретных потребителей, тенденций платёжеспособности потребителей, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых в будущем потоков денежных средств. Движение резерва сомнительных долгов представлено ниже:

	2025	2024
На 1 января	14 433	1 679
Сформированный ОКУ в соответствии с МСФО 9		
Начислено	779	12 754
Восстановлено	-	-
На 31 декабря	15 212	14 433

Информация о подверженности Группы кредитному риску раскрыта в Примечании 23.

9. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
<i>Краткосрочные</i>			
Авансы выданные поставщикам	199 976	901 911	1 059 611
Итого авансы выданные	199 976	901 911	1 059 611
Резерв по авансам	(1 750)	(829)	(48)
Дебиторская задолженность - нетто	198 226	901 082	1 059 563

Движение резерва по авансам выданным представлено ниже:

	2025	2024
На 1 января	829	48
(Восстановлено)/начислено	921	781
На 31 декабря	1 750	829

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства в банке			
Денежные средства в банке, рубли	1 356 718	2 662 359	1 043 272
Денежные средства в кассе	10	20	200
Банковские депозиты (до 90 дн) в рублях	10 000	365 000	165 000
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 366 728	3 027 379	1 208 472

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций, находящихся в обращении в количестве 118 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 рубль. Акции полностью оплачены.

За 2025 год начислены дивиденды в сумме 88 500 тысяч рублей, выплачены дивиденды в размере 73 868 тысяч рублей. За 2024 год выплачены дивиденды и произведено прочее распределение прибыли на общую сумму 37 707 тысяч рублей. За 2023 год выплачены дивиденды в сумме 11 800 тысяч рублей.

На 31 декабря 2024 г. размер неконтролирующей доли в АО «Солнечногорский Электромеханический завод» составлял 51,33%. Изменение размера капитала неконтролирующей доли за 2024 год составило (99 763) тысяч рублей в связи с убытком АО «Солнечногорский Электромеханический завод» (в 2023 году 9 443 тысяч рублей).

В 2025 году инвестиции в в АО «Солнечногорский Электромеханический завод» были проданы и неконтролирующая доля выбыла.

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В данном примечании представлена информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные			
Краткосрочные займы, полученные от физических лиц – связанных сторон	-	2 700	13 420
Краткосрочные займы юридических лиц	-	30 178	1 695
Краткосрочные кредиты банков	10 000	401 550	59 051
Краткосрочная задолженность по процентам	7 933	15 955	15 822
Итого кредиты и займы	17 933	450 383	89 988

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**Краткосрочная кредиторская задолженность**

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
<i>Финансовая задолженность</i>			
Прочая кредиторская задолженность	86 235	235 596	39 895
Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	252 085	25 180	166 950
ИТОГО финансовая краткосрочная кредиторская задолженность	338 320	260 777	206 845
<i>Нефинансовая задолженность</i>			
Задолженность по заработной плате	117 545	93 839	78 301
Налоги к уплате	128 637	208 931	172 301
Резерв по неиспользованным отпускам	169 590	173 941	118 440
Задолженность участникам (по дивидендам)	2 855	2 683	2 325
Итого нефинансовая краткосрочная кредиторская задолженность	418 627	479 393	371 367
ИТОГО ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕЕННОСТЬ	756 947	740 170	578 211

Торговая и прочая кредиторская задолженность номинирована преимущественно в российских рублях.

На торговую кредиторскую задолженность не начисляются проценты, она обычно погашается в течение трёх месяцев.

Информация о подверженности Группы риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 23.

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ**Обязательства по договорам аренды**

Организация в 2021 году заключала договора финансовой аренды на приобретение машин и оборудования, сроком до трех лет с процентной ставкой от 13,64% до 25,92%. По договорам лизинга Группа имеет право выкупа транспортных средств и оборудования по номинальной стоимости в конце срока договора.

Кроме того по договору операционной аренды с января 2021 год Группа отражает в составе активов в форме права пользования – землю, площадью 58 155 кв.м. сроком до 2042 года. Процентная ставка составила 9,45%.

В 2025 году часть обязательств по финансовой аренде была досрочно погашена, активы отражены в составе собственных основных средств. Также на 31 декабря 2025 года в составе прочей дебиторской задолженности отражен аванс по договорам аренды в размере 43 085 тысяч рублей по 7 новым арендным договорам, поставка оборудования по которым состоится в 2026 году.

Обязательства по финансовой аренде на 31 декабря 2025 года представлены ниже:

	Минимальные арендные платежи	Проценты подлежащие уплате	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
К уплате по финансовой аренде:			
До 1 года	9 257	2 114	7 143
От двух до пяти лет	18 399	1 915	16 484
Свыше 5 лет	15 104	1 306	13 798
Итого	42 760	5 335	37 425
Сумма к уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты			7 143
Сумма к уплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты			30 282

Обязательства по финансовой аренде на 31 декабря 2024 года представлены ниже:

	Минимальные арендные платежи	Проценты подлежащие уплате	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
К уплате по финансовой аренде:			
До 1 года	18 332	5 008	13 324
От двух до пяти лет	34 321	3 573	30 748
Свыше 5 лет	28 174	2 437	25 738
Итого	80827	11 017	69 810
Сумма к уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты			13 324
Сумма к уплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты			56 486

15.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Расходы по налогу на прибыль

	2025	2024
Текущий налог на прибыль	191 692	166 791
Отложенные налоги	(66 023)	85 150
Итого	125 669	251 941

АО «Завод «Компонент»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В течение периода, завершившегося 31 декабря 2024 года ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляла 20%. С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляет 25%, расчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 производился по ставке 25%.

Сверка налога на прибыль, рассчитанного на основе действующей в Российской Федерации ставки налога на прибыль, с суммой действительно понесенных расходов по налогу прибыль представлена следующим образом:

	2025	2024
Прибыль до налогообложения	611 076	985 074
Теоретический налог на прибыль по ставке 25% / 20%	152 769	197 015
Расходы, не признаваемые для целей налогообложения прибыли	(27 100)	54 926
Расходы по налогу на прибыль	125 669	251 941

Изменения в отложенных налоговых активах и обязательствах в течение периода показаны ниже.

Отложенные налоги

	31 декабря 2025	Признанные в прибыли и убытках	01 января 2025 года
Основные средства	(465 524)	6 478	(472 002)
Нематериальные активы	(629)	-	(629)
Финансовые активы	(76 600)	1 376	(77 976)
Запасы	340 699	(6 540)	347 239
Дебиторская и прочая задолженность	(135 137)	2 469	(137 606)
Кредиторская и прочая задолженность	(138 786)	710	(139 496)
Финансовые обязательства	6 804	-	6 804
Прочие активы	64 535	25 314	39 221
Убытки в связи с различиями в методе признания доходов	(147 250)	(64 872)	(82 378)
Итого отложенных налоговых обязательств	(551 888)	(35 065)	(516 823)

	31 декабря 2024	Признанные в прибыли и убытках	01 января 2024 года
Основные средства	(472 002)	(28 265)	(443 737)
Нематериальные активы	(629)	-	(629)
Финансовые активы	(77 976)	-	(77 976)
Запасы	347 239	(3 057)	350 296
Дебиторская и прочая задолженность	(137 606)	(8)	(137 598)
Кредиторская и прочая задолженность	(139 496)	(6 747)	(132 749)
Финансовые обязательства	6 804	(372)	7 176
Прочие активы	39 221	36 878	2 343
Убытки в связи с различиями в методе признания доходов	(82 378)	(82 055)	(323)
Итого отложенных налоговых обязательств	(516 823)	(83 626)	(433 197)

16. ПОКАЗАТЕЛЬ ПРИБЫЛИ ДО ВЫЧЕТА ПРОЦЕНТОВ, НАЛОГОВ И АМОРТИЗАЦИИ (EBITDA)

Руководство Группы представило информацию о показателе EBITDA. Этот показатель используется руководством при оценке финансовых результатов деятельности Группы, и поэтому руководство полагает, что его представление является уместным. Показатель EBITDA рассчитывается путем корректировки показателя прибыли от операционной деятельности на сумму амортизации основных средств и нематериальных активов.

АО «Завод «Компонент»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель EBITDA

не является установленным показателем для оценки финансовых результатов согласно МСФО.

Соответственно порядок расчета показателя EBITDA, применяемый Группой,

может не соответствовать порядку расчета одноименного показателя, применяемому другими предприятиями.

Сверка показателя EBITDA

	2025	2024
Прибыль/(Убыток) от операционной деятельности	588 487	973 216
<i>Корректировки</i>		
Амортизация основных средств	275 222	198 765
Амортизация инвестиционного имущества	1 400	4 229
Амортизация нематериальных активов	400	23
	311 463	770 199

17. ВЫРУЧКА

	2025	2024
Выручка от реализации продукции и услуг	7 432 930	8 058 393
Всего выручка	7 432 930	8 058 393

Вся выручка группы получена на территории Российской Федерации.

По моменту признания выручка признается:

	2025	2024
Выручка от реализации продукции	7 426 037	8 049 845
<i>На протяжении времени</i>	7 426 037	8 049 845
Аренда	6 893	8 548
<i>На протяжении времени</i>	6 893	8 548
Всего выручка	7 432 930	8 058 393

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2025	2024
Сырье и материалы	3 451 187	3 807 412
Расходы на оплату труда	1 697 883	1 579 677
Услуги сторонних организаций	417 208	206 616
Расходы на страховые взносы	523 978	470 986
Амортизация	225 550	186 861
Коммунальные платежи	58 648	49 177
Ремонт и техобслуживание основных средств	13 472	21 036
Прочие расходы	28 121	42 512
Изменение в остатках незавершенного производства и готовой продукции	(577 155)	(231 706)
Итого	5 838 892	6 132 571

АО «Завод «Компонент»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2025	2024
Расходы на оплату труда	822 587	760 724
Амортизация основных средств	37 799	16 156
Расходы на страховые взносы	244 795	212 490
Расходы на охрану и обеспечение безопасности	65 014	26 229
Расходы на содержание основных средств и другого имущества	49 128	35 063
Расходы по содержанию помещений, коммунальные платежи	23 064	4 346
Консалтинговые, юридические и аудиторские услуги	4 204	4 776
Прочие налоги	5243	6 612
Материалы	39 268	43 176
Услуги связи	2 634	2 551
Командировочные расходы	1 059	381
Информационные и консультационные услуги	17 150	7 114
Прочие расходы	33 448	62 726
Всего общие и административные расходы	1 345 393	1 182 344

20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ (ДОХОДЫ)/РАСХОДЫ

	2025	2024
Прибыль от выбытия дочерней компании	(363 161)	-
(Доходы)/Расходы от выбытия основных средств	(40 740)	(71 315)
(Доходы)/Расходы от списания и продажи запасов	16 871	10 609
Резервы по запасам	(1 254)	(237 054)
Штрафы, пени по договорам	132	(1 848)
Услуги банков	2 516	3 109
Благотворительность	-	4 153
Резервы по сомнительной задолженности	22 092	11 925
Налоги прочие	26	22
(Прибыль) / Убытки от списания и продажи активов	(1 080)	6 573
Прочие (доходы) /расходы	24 755	44 087
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(339 843)	(229 739)

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	2025	2024
Проценты к получению	31260	47 050
Итого	31260	47 050

22. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	2025	2024
Процентные расходы	7 111	28 559
Расходы по финансовой аренде	5 219	10 947
Восстановление начислений прошлых периодов	(2 063)	(5 209)
Итого	10 267	34 297

23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В состав основных финансовых обязательств Группы входят банковские кредиты, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты, главным образом, используются для финансирования операционной деятельности Группы. Группа имеет ряд финансовых активов (таких как торговая дебиторская задолженность, наличные денежные средства и краткосрочные депозиты), возникающих непосредственно в результате хозяйственной деятельности Группы. В течение отчётного года Группа не осуществляла торговых операций с финансовыми инструментами. К числу основных рисков, связанных с финансовыми инструментами Группы, относятся риск изменения процентной ставки применительно к движению денежных средств, кредитный и валютный риски, а также риск ликвидности.

Группа стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на своё финансовое положение путём применения разумной стратегии управления финансовыми рисками. Руководство Группы анализирует и утверждает принципы управления каждым из рисков, перечисленных ниже.

Риск изменения процентных ставок

Группа осуществляет мониторинг процентных ставок в отношении своих финансовых обязательств. При привлечении новых кредитов или займов Руководство Группы принимает решение, какие ставки – постоянные и переменные будут более выгодными.

Группа не подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на её финансовое положение и денежные потоки.

На 31 декабря 2023 года банковские кредиты составляли 59 051 тысячу рублей без учета начисленных процентов. На 31 декабря 2024 года банковские кредиты составляют 401 550 тысячу рублей без учета начисленных процентов. На 31 декабря 2025 года банковские кредиты составляют 10 000 тысяч рублей.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Группа понесёт финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Группа подвержена кредитному риску, связанному с её операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Группой разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, а авансы выдавались только надёжным поставщикам. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то,

что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует, поскольку существенные дебиторы перечисляют авансовые платежи.

Кредитный риск также возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, а также вкладами в банки и финансовые организации.

Свободные денежные средства Группы размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
ruAAA	10 000	2 553 848
ruAA-		107 847
ruBB-		664
Итого	10 000	2 662 359

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Группы риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью Группы (когда выручка или расходы деноминированы в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы).

Руководство Группы следит за изменениями обменных курсов и принимает оперативные меры по минимизации курсовых убытков. Поскольку обязательства валюте несущественны, влияние риска изменения валютных курсов минимально.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Группы затруднений при выполнении своих финансовых обязательств, урегулирование которых предполагает расчёт в денежной форме или с использованием других финансовых активов. Такой риск связан с вероятностью того, что от Группы могут потребовать выполнения обязательств ранее запланированных сроков.

Группа использует максимальный возможный диапазон кредитных продуктов, чтобы оперативно реагировать на изменения рынка кредитных продуктов. Основная цель Группы – поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью операций за счёт использования банковских кредитов и займов, долговых ценных бумаг и обязательств по финансовой аренде.

В таблице ниже представлены сроки погашения финансовых обязательств Группы на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года, исходя из не дисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями.

	Денежный поток по договору			
	Балансовая стоимость	До 1 года	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
	на 31 декабря 2025 года			
Денежные финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность	338 320	338 320	-	-
Займы полученные	17 933	17 933	-	-
Платежи по финансовой аренде	37 425	7 143	30 282	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	393 678	363 396	30 282	-

	Денежный поток по договору			
	Балансовая стоимость	До 1 года	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
	на 31 декабря 2024 года			
Денежные финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность	260 777	260 777	-	-
Займы полученные	450 383	450 383	-	-
Платежи по финансовой аренде	69 810	13 324	56 486	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	780 970	724 484	56 486	-

Управление капиталом

Капитал включает в себя уставный капитал, добавочный капитал и все прочие фонды в составе капитала, приходящиеся на собственников материнской компании. Основной целью Группы в отношении управления капиталом является максимизация акционерной стоимости.

Группа управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий и требованиями договорных условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Группа может регулировать выплаты дивидендов и прочих выплат. Группа осуществляет контроль над капиталом с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается как отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В чистую задолженность включаются

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

процентные кредиты и займы, обязательство по финансовой аренде и торговая и прочая кредиторская задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Процентные кредиты и займы	17 933	450 383
Обязательства по финансовой аренде	37 425	69 810
Торговая и прочая кредиторская задолженность	338 320	260 777
За вычетом денежных средств и денежных депозитов	(1 366 728)	(3 027 379)
Чистая задолженность/(активы)	(973 050)	(2 246 410)
Капитал	3 990 590	3 582 905
Соотношение чистой финансовой задолженности к капиталу	-24,38%	-62,70%

Справедливая стоимость

Руководство Группы полагает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств близка к справедливой стоимости.

В таблице ниже представлен анализ финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, в разрезе уровней иерархии оценки:

на 31 декабря 2025 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Денежные средства	-	-	1 366 728	1 366 728
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	1 470 867	1 470 867
Займы выданные и прочие финансовые активы			334 814	334 814
Дебиторская задолженность	-	-	1 629 251	1 629 251
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность	-	-	338 320	338 320
Кредиты и займы	-	-	17 933	17 933
Обязательства по финансовой аренде	-	-	37 425	37 425

на 31 декабря 2024 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Денежные средства	-	-	3 027 379	3 027 379
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	1 667 953	1 667 953
Займы выданные и прочие финансовые активы			901 082	901 082
Дебиторская задолженность	-	-	1 085 871	1 085 871
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность	-	-	260 777	260 777
Кредиты и займы	-	-	450 383	450 383
Обязательства по финансовой аренде	-	-	69 810	69 810

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства. В ходе обычной деятельности Группа участвует в судебных делах как ответчик. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 резервы по судебным делам не создавались.

Обеспечения выданные. На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года исполнение обязательств по договорам кредита обеспечено банковской гарантией и поручительствами собственников. Сумма выданных поручительств перед третьими лицами на 31 декабря 2024 года составляла 1 622 883 тыс. рублей, на 31 декабря 2025 выданных поручительств не было.

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами для Группы являются предприятия, находящиеся под общим контролем акционеров Группы, а также ключевой персонал Группы. Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции за период, закончившийся 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года, или имеет остатки по операциям на 31 декабря 2024 и 2025 года представлен ниже.

Операции с высшим руководством

Вознаграждение выплачивается ключевому руководству Компании за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период (краткосрочные

АО «Завод «Компонент»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

вознаграждения). Общая сумма расходов на вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании входит в состав расходов на персонал.

Ключевой управленческий персонал Компании получил в качестве вознаграждения 33 438 тыс. рублей за 2024 год и 37 164 тыс. рублей за 2025 год. Все вознаграждение краткосрочное.

Операции с прочими связанными сторонами:

Операции		2025	2024	2023
Получение займов	Связанные стороны	-	2 700	-
Погашение займов	Связанные стороны	2700	13 420	-
Начисление процентов по полученным займам	Связанные стороны	-	9 098	-
Продажа товаров и услуг	Связанные стороны	7 300	-	106
Остатки на:		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская и прочая задолженность				
Задолженность по дивидендам	Связанные стороны	21 299	-	1 579
Займы полученные (задолженность по процентам)		(7 933)	(11 798)	504
Займы выданные долгосрочные		136 589	-	(13 420)
Займы выданные краткосрочные		5 000	-	-

26. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ

В соответствии с решением Совета Директоров от 26 сентября 2025 года акции АО «Солнечногорский электромеханический завод», находящиеся в собственности АО «Завод «Компонент» были реализованы физическим лицам по номинальной стоимости. Общая стоимость реализованных ценных бумаг составила 7 300 тысяч рублей.

Реализация осуществлена по состоянию на 20 декабря 2025 года. На момент реализации стоимость чистых активов АО «Солнечногорский электромеханический завод» составляла 366 638 тысяч рублей. Доля меньшинства, рассчитанная на 1 января 2025 года составляла 10 778 тысяч рублей. Таким образом, финансовый результат от выбытия дочерней компании составил 363 161 тысячу рублей.

На 31 декабря 2025 года остаток долгосрочного займа с учетом задолженности по начисленным процентам, выданный АО «Солнечногорский электромеханический завод», а также дебиторская задолженность АО «Солнечногорский электромеханический завод» раскрыты в составе примечания по сделкам со связанными сторонами.

27. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств (в том числе договорных) осуществляется в ходе обычной деятельности.

Настоящая отчетность не включает корректировки, которые могли бы потребоваться в случае невозможности продолжения Группой деятельности в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководство Группы полагает, что Группа способна непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство принимает необходимые меры для управления текущей ликвидностью, привлечения необходимого финансирования, повышения операционной эффективности, снижения всех видов финансовых и коммерческих рисков.

28. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРОВ

Вознаграждение ООО «Интерком-аудит» (далее – Аудитор) в рамках обзорной проверки промежуточной финансовой отчетности по МСФО за 6 месяцев 2025 года и проведение аудита финансовой отчетности по МСФО за 2025 год Группы составляет 990 000 (девятьсот девяносто тысяч) рублей, в том числе НДС.

Вознаграждение Аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы (АО «Завод «Компонент», АО «Завод Микроприбор», АО «НИИ Микроприборов им. Г.Я. Гуськова», АО «Солнечногорский Электромеханический Завод») за 2025 год составляет 1 282 760 (Один миллион двести восемьдесят две тысячи семьсот шестьдесят) рублей, в том числе НДС.

Общая сумма вознаграждения Аудитора за 2025 год составляет 2 272 760 (Два миллиона двести семьдесят две тысячи семьсот шестьдесят) рублей, в том числе НДС.

Вознаграждение Аудитора в рамках обзорной проверки промежуточной финансовой отчетности по МСФО за 6 месяцев 2024 года и проведение аудита финансовой отчетности по МСФО за 2024 год Группы составляет 900 000 (девятьсот тысяч) рублей, в том числе НДС.

Вознаграждение Аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы (АО «Завод «Компонент») за 2024 год составляет 498 000 (четырееста девяносто восемь тысяч) рублей, в том числе НДС.

Указанная стоимость включает в себя все затраты, издержки и иные расходы Аудитора, связанные с оказанием аудиторских услуг.

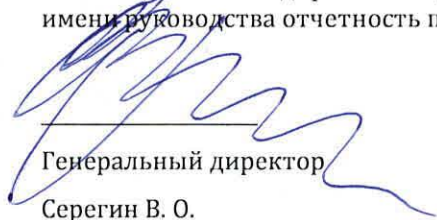
29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Группы в 2025 году. У Группы заключены долгосрочные договоры, обеспечивающие загрузку Группы, достаточную для продолжения деятельности в 2026 году.

На момент подписания отчетности ни против бенефициаров, ни против Группы санкции не вводились. Поставки не приостанавливались, производство функционирует без перерывов.

Иные существенные события после отчетной даты, в отношении которых требуется раскрытие, отсутствуют.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 28 апреля 2026 года. От имени руководства отчетность подписали:



Генеральный директор
Серегин В. О.

г. Москва



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 49 листа
И.В. Коротких