Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	17 000	(425)	5 714	-	-	(2 195)	-	-	-	-	-	22 714	(2 620)
	За 2024 г.	-	-	17 000	-	-	(425)	-	-	-	-	-	17 000	(425)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 144	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 144	(114)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	17 000	(425)	4 570	-	-	(2 081)	-	-	-	-	-	21 570	(2 506)
	За 2024 г.	-	-	17 000	-	-	(425)	-	-	-	-	-	17 000	(425)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	20 094	16 575	-
в том числе: Лицензии и разрешения	1 030	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	19 064	16 575	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	5 714	-	-	(5 714)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	-	-	(17 000)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 144	-	-	(1 144)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	4 570	-	-	(4 570)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 000	-	-	(17 000)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" _____ Епифанов Андрей Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Терентьева Елена Алексеевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 327 620	(258 676)	790 655	(168 676)	108 287	(356 576)	-	-	-	-	-	3 949 599	(506 965)
	За 2024 г.	279 111	(176 608)	3 063 834	(15 325)	11 553	(93 621)	-	-	-	-	-	3 327 620	(258 676)
в том числе: Здания, сооружения	За 2025 г.	739 419	(9 029)	1 454	-	-	(36 130)	-	-	-	-	-	740 873	(45 159)
	За 2024 г.	-	-	739 419	-	-	(9 029)	-	-	-	-	-	739 419	(9 029)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 341 038	(214 883)	164 817	(167 204)	107 375	(240 662)	-	-	-	-	-	2 338 651	(348 170)
	За 2024 г.	218 734	(152 051)	2 128 309	(6 005)	3 980	(66 812)	-	-	-	-	-	2 341 038	(214 883)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	633	-	-	(633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	247 163	(34 764)	624 384	(1 472)	912	(79 784)	-	-	-	-	-	870 075	(113 636)
	За 2024 г.	59 744	(24 557)	196 106	(8 687)	7 573	(17 780)	-	-	-	-	-	247 163	(34 764)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	355 194	(64 291)	-	(182 533)	12 068	(5 348)	-	-	-	-	-	172 661	(57 571)
	За 2024 г.	423 375	(92 894)	-	(68 181)	34 842	(6 239)	-	-	-	-	-	355 194	(64 291)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 798	(3 215)	3 128	-	-	(2 212)	-	-	-	8 926	(5 427)
	За 2024 г.	3 296	(1 764)	2 502	-	-	(1 451)	-	-	-	5 798	(3 215)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 798	(3 215)	3 128	-	-	(2 212)	-	-	-	8 926	(5 427)
	За 2024 г.	3 296	(1 764)	2 502	-	-	(1 451)	-	-	-	5 798	(3 215)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 561 224	3 359 847	432 351
в том числе: Здания, сооружения	699 213	732 441	-
Инвестиционная недвижимость	115 090	290 903	330 481
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 990 481	2 126 158	66 683
Другие виды основных средств	756 439	210 345	35 187
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	633
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	633
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	38 203	-	686 552	-	-	(724 456)	299	-
	За 2024 г.	-	-	374 543	-	-	(336 340)	38 203	-
в том числе: Здания, сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 813	-	618 238	-	-	(624 051)	-	-
	За 2024 г.	-	-	201 907	-	-	(196 094)	5 813	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	32 390	-	68 314	-	-	(100 405)	299	-
	За 2024 г.	-	-	172 636	-	-	(140 246)	32 390	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	89 639	-	152 773	-	(694)	(240 789)	929	-
	За 2024 г.	2 011 181	-	1 021 283	-	(200)	(2 942 625)	89 639	-
в том числе: Здания, сооружения	За 2025 г.	-	-	1 454	-	-	(1 454)	-	-
	За 2024 г.	739 419	-	-	-	-	(739 419)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	89 549	-	151 319	-	(604)	(239 335)	929	-
	За 2024 г.	1 249 057	-	1 016 204	-	-	(2 175 712)	89 549	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	90	-	-	-	(90)	-	-	-
	За 2024 г.	22 705	-	5 079	-	(200)	(27 494)	90	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" _____ Епифанов Андрей Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Терентьева Елена Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	346 501	-	500 000	-	-	-	-	-	846 501	-
	За 2024 г.	346 501	-	-	-	-	-	-	-	346 501	-
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ	За 2025 г.	346 501	-	-	-	-	-	-	-	346 501	-
	За 2024 г.	346 501	-	-	-	-	-	-	-	346 501	-
Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	За 2025 г.	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	764 700	-	4 494 000	(3 046 800)	-	-	-	-	2 211 900	-
	За 2024 г.	568 000	-	920 700	(724 000)	-	-	-	-	764 700	-
в том числе: Вклады в депозиты, с установленным сроком погашения свыше 3-х месяцев	За 2025 г.	764 700	-	4 494 000	(3 046 800)	-	-	-	-	2 211 900	-
	За 2024 г.	568 000	-	920 700	(724 000)	-	-	-	-	764 700	-
Итого	За 2025 г.	1 111 201	-	4 994 000	(3 046 800)	-	-	-	-	3 058 401	-
	За 2024 г.	914 501	-	920 700	(724 000)	-	-	-	-	1 111 201	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" _____ (подпись) Епифанов Андрей Михайлович (расшифровка подписи)

(наименование должности)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Терентьева Елена Алексеевна (расшифровка подписи)

(наименование должности)

13 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 204	-	194 549	(24 001)	-	-	X	X	175 752	-
	За 2024 г.	4 109	-	137 292	(136 197)	-	-	X	X	5 204	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 204	-	24 084	(24 001)	-	-	-	-	5 287	-
	За 2024 г.	4 109	-	103 320	(102 225)	-	-	-	-	5 204	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	-	-	170 465	-	-	-	-	-	170 465	-
	За 2024 г.	-	-	33 972	(33 972)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" — (подпись) — Епифанов Андрей Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (подпись) — Терентьева Елена Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2026 г.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	157 636	(17 989)	2 544 239	(3)	(2 534 478)	7 512	1	-	167 397	(10 479)
	За 2024 г.	192 215	(19 565)	2 253 818	(94)	(2 288 397)	521	1 149	-	157 636	(17 989)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 822	(17 989)	1 381 261	(3)	(1 342 495)	7 512	1	-	85 588	(10 479)
	За 2024 г.	35 057	(19 565)	308 654	(94)	(296 889)	521	1 149	-	46 822	(17 989)
Авансы выданные	За 2025 г.	6 396	-	423 869	-	(420 925)	-	-	-	9 340	-
	За 2024 г.	7 737	-	67 055	-	(68 396)	-	-	-	6 396	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 805	-	329 220	-	(356 531)	-	-	-	1 494	-
	За 2024 г.	120 847	-	1 403 208	-	(1 495 250)	-	-	-	28 805	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75 613	-	409 889	-	(414 527)	-	-	-	70 975	-
	За 2024 г.	28 574	-	474 901	-	(427 862)	-	-	-	75 613	-
Итого	За 2025 г.	157 636	(17 989)	2 544 239	(3)	(2 534 478)	7 512	1	X	167 397	(10 479)
	За 2024 г.	192 215	(19 565)	2 253 818	(94)	(2 288 397)	521	1 149	X	157 636	(17 989)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 479	68	17 989	75	19 565	257
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	10 479	68	17 989	75	19 364	56
Расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	201	201

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" — (подпись) — Епифанов Андрей Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — (подпись) — Терентьева Елена Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2026 г.

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 511	3 466	-	(2 720)	-	-	3 257
	За 2024 г.	-	3 534	-	(1 023)	-	-	2 511
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 511	3 466	-	(2 720)	-	-	3 257
	За 2024 г.	-	3 534	-	(1 023)	-	-	2 511
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	208 313	6 774 869	-	(3 499 127)	-	-	3 484 055
	За 2024 г.	166 414	4 738 193	-	(4 696 294)	-	-	208 313
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 804	1 186 518	-	(1 110 356)	-	-	125 966
	За 2024 г.	70 390	1 794 827	-	(1 815 413)	-	-	49 804
Авансы полученные	За 2025 г.	32 392	3 321 834	-	(878 722)	-	-	2 475 504
	За 2024 г.	50 766	1 749 858	-	(1 768 232)	-	-	32 392
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 591	-	-	(1 591)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107 232	1 922 421	-	(1 158 015)	-	-	871 638
	За 2024 г.	24 119	783 379	-	(700 266)	-	-	107 232
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 774	69 970	-	(67 957)	-	-	7 787
	За 2024 г.	2 895	45 809	-	(42 930)	-	-	5 774
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 905	237 194	-	(241 099)	-	-	-
	За 2024 г.	5 190	157 156	-	(158 441)	-	-	3 905
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 206	36 932	-	(42 978)	-	-	3 160
	За 2024 г.	11 463	207 164	-	(209 421)	-	-	9 206
Итого	За 2025 г.	210 824	6 778 335	-	(3 501 847)	-	X	3 487 312
	За 2024 г.	166 414	4 741 727	-	(4 697 317)	-	X	210 824

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	5	5
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Прочие	-	5	5

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 305	27 743	(31 645)	-	17 403
	За 2024 г.	49 338	24 804	(52 742)	-	21 305
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	7 964	21 593	(19 199)	-	10 358
	За 2024 г.	6 514	14 922	(13 472)	-	7 964
Оценочные обязательства по вознаграждению	За 2025 г.	13 341	6 150	(12 446)	-	7 045
	За 2024 г.	6 526	6 815	-	-	13 341
Уплата налога на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 298	-	(36 298)	-	-

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" _____ Епифанов Андрей Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Терентьева Елена Алексеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2026 г.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 111	12 995
Затраты на оплату труда	208 665	131 636
Отчисления на социальные нужды	61 747	37 938
Амортизация	366 329	101 736
Прочие затраты	462 290	456 335
Итого по элементам	1 117 142	740 640
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 117 142	740 640

Генеральный директор АО "Россети Научно-технический центр" - управляющей организации АО "Россети Управление имуществом" _____ подпись Епифанов Андрей Михайлович

Главный бухгалтер _____ подпись Терентьева Елена Алексеевна

13 марта 2026 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Организация	**Акционерное общество «Россети Управление имуществом»**	по ОКПО	83246980	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7729589570	
Вид деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	72.19	
Организационно-правовая форма	Непубличное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
Местонахождение (адрес)	197350, г. Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д. 56, стр. 1			

1. Общие сведения об Обществе

Акционерное общество «Россети Управление имуществом» (далее – «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Инженерный центр ЕЭС» в форме выделения (протокол заседания Правления ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющего функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Инженерный центр ЕЭС» от 19.07.2007 года №1760пр/1).

Общество зарегистрировано ИФНС № 43 г. Москва. Свидетельство о государственной регистрации от 04.12.2007, ОГРН 1077763377834, ИНН 7729589570, КПП 781401001.

Местонахождение Общества – 197350, г. Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д. 56, стр. 1

На основании решения Общего собрания акционеров (протокол № 37 от 21.08.2023 г.) принято решение о смене наименования АО «НИЦ ЕЭС» на Акционерное общество «Россети Управление имуществом».

Сокращенное наименование – АО «Россети Управление имуществом»

Среднесписочная численность работников на отчетную дату – 108 человек, на 31.12.2024 – 68 человека, на 31.12.2023 – 63 человек.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

Генеральный директор АО «Россети научно-технический центр» - Управляющей организации АО «Россети Управление имуществом» Епифанов Андрей Михайлович, на основании договора № 2 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «НИЦ ЕЭС» управляющей организации от 11.10.2021 г.

Главный бухгалтер – Терентьева Елена Алексеевна.

Единственным акционером Общества является ПАО «Россети».

Реестр акционеров ведет АО «Регистраторское общество «Статус» (109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д.23, стр.1, пом. 1).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год утверждена решением Общего собрания акционеров 30 июня 2025 года.

Аудитором Общества утверждено ООО «Группа Финансы».

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие,

- Сдача внаем собственного недвижимого имущества.

На основании решения Правления ПАО «Россети» (протокол от 08.06.2020 г. № 1011пр/5), начиная с 11.10.2021 г. функции единоличного исполнительного органа Общества передано управляющей организации - АО «Россети научно-технический центр» (ранее – АО «НТЦ ФСК ЕЭС»).

На основании решения общего собрания акционеров, начиная с 01.12.2008, Общество выполняло функции единоличного исполнительного органа в отношении следующих организаций:

Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИПИэнергопром»;

Открытое акционерное общество «Недвижимость ИЦ энергетики Поволжья»;

Открытое акционерное общество «Недвижимость Сибирского энергетического НТЦ»;

Открытое акционерное общество «Недвижимость Южного ИЦ энергетики»;

Открытое акционерное общество «Недвижимость Северо-западного энергетического ИЦ»;

Открытое акционерное общество «Недвижимость ИЦ энергетики Урала».

На основании решения Правления ПАО «Россети» (протокол от 06.11.2014 № 275пр) принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ОАО «НИЦ Поволжья», ОАО «НИЦ Северо-Запада», ОАО «НИЦ Сибири», ОАО «НИЦ Урала», ОАО «НИЦ Юга», ОАО «Недвижимость ВНИПИэнергопром». Реорганизация закончена в июне 2015 г.

В состав **Совета директоров** по состоянию на 31.12 2025 входили:

Фамилия И.О	Должность
Харитонов Владимир Вячеславович	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата ПАО «Россети»
Лукьянова Марина Михайловна	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Григорова Татьяна Юрьевна	Руководитель Дирекции по нормативно-правовой работе ПАО «Россети»
Агафонов Максим Сергеевич	Директор по имущественным отношениям – начальник Департамента имущественных отношений ПАО «Россети»
Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Департамента финансов ПАО "Россети"
Епифанов Андрей Михайлович	Генеральный директор АО «Россети научно-технический центр» - управляющей организации АО «Россети Управление имуществом»
Канюка Палина Николаевна	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»

В состав **Совета директоров** по состоянию на 31.12 2024 входили:

Фамилия И.О	Должность
Канюка Палина Николаевна	Временно исполняющий обязанности заместителя главного инженера - начальника Департамента производственной деятельности ПАО "Россети"
Лукьянова Марина Михайловна	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Григорова Татьяна Юрьевна	Руководитель Дирекции по нормативно-правовой работе ПАО «Россети»
Агафонов Максим Сергеевич	Директор по имущественным отношениям – начальник Департамента имущественных отношений ПАО «Россети»
Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Департамента финансов ПАО "Россети"
Епифанов Андрей Михайлович	Генеральный директор АО «Россети научно-технический центр»
Харитонов Владимир Вячеславович	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата ПАО «Россети»

В состав **Совета директоров** по состоянию на 31.12 2023 входили:

Фамилия И.О	Должность
Вычегжанин Василий Васильевич	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»
Лукьянова Марина Михайловна	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Григорова Татьяна Юрьевна	Руководитель Дирекции по нормативно-правовой работе ПАО «Россети»
Агафонов Максим Сергеевич	Директор по имущественным отношениям – начальник Департамента имущественных отношений ПАО «Россети»
Епифанов Андрей Михайлович	Генеральный директор АО «НТЦ ФСК ЕЭС»
Харитонов Владимир Вячеславович	Заместитель генерального директора – руководитель аппарата ПАО «Россети»
Вишнякова Татьяна Александровна	Советник Заместителя Генерального директора ПАО "Россети"

В состав **Ревизионной комиссии** по состоянию на 31.12 2025 входили:

Фамилия И.О	Должность
Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Остоумова Ольга Викторовна	Начальник управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Циндик Юлия Анатольевна	Руководитель проектов Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

В состав **Ревизионной комиссии** по состоянию на 31.12 2024 входили:

Фамилия И.О	Должность
Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Мамусова Екатерина Викторовна	Главный эксперт отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Циндик Юлия Анатольевна	Руководитель проектов Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

В состав **Ревизионной комиссии** по состоянию на 31.12 2023 входили:

Фамилия И.О	Должность
Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Роптанова Елена Михайловна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
Цыганова Наталья Александровна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, приказом Минфина от 05.10.2011 № 124н.

Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99,

утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Соответствующие пояснения к агрегированным статьям приведены в настоящих пояснениях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

- ✓ Иные Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым АО «Россети Управление имуществом»;
- ✓ Утвержденная генеральным директором Общества Учетная политика (приказ от 13.05.2025 № 053-ЕЭС).

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в бухгалтерском балансе - валюта баланса и/или отдельная статья;

в отчете о финансовых результатах - сумма доходов, сумма расходов.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».

2.2 Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации с 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25 % вместо 20 %.

В соответствии с пунктами 14 и 15 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль представлен в таблице:

1. Бухгалтерский баланс:

2.Наименование статьи	**31.12.2024**		
	Ставка налога на прибыль 25%	**Ставка налога на прибыль 20%**	**Влияние изменений**
1180. Отложенные налоговые активы	13 686	10 907	2 779
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	**3 867 034**	**3 864 255**	**2 779**

БАЛАНС	**5 781 392**	**5 778 613**	**2 779**
1370. Нераспределенная прибыль	4 404 499	4 403 336	1 163
В том числе			
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) отчетного года	1 163 391	1 162 228	1 163
Итого по разделу III. Капитал и резервы	**5 541 182**	**5 540 019**	**1 163**
1420. Отложенные налоговые обязательства	8 080	6 464	1 616
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	**10 591**	**8 975**	**1 616**
БАЛАНС	**5 781 392**	**5 778 613**	**2 779**

2. Отчет о финансовых результатах:

Наименование статьи	**За 2024**		
	Ставка налога на прибыль 25%	**Ставка налога на прибыль 20%**	**Влияние изменений**
<…>			
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 430 029**	**1 430 029**	**-**
Налог на прибыль	**(266 638)**	**(267 801)**	**1 163**
В том числе			
Текущий налог на прибыль	**(267 560)**	**(267 560)**	**-**
Отложенный налог на прибыль	922	(241)	1 163
Чистая прибыль (убыток)	**1 163 391**	**1 162 228**	**1 163**

Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,001870	0,001868	(0,000002)

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства и инвестиционная недвижимость

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб. (по принятым к учету до 01.01.2022 – 40 тыс. руб., до 01.01.2011г. - 20 тыс. руб.).

К инвестиционной недвижимости отнесены объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но приобретенные исключительно для передачи в аренду и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

3.2 Структура показателя строки Основные средства в бухгалтерском балансе:

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. рублей (далее «малоценные ОС»), признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные единовременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам основных средств. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях:

- изменения величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, учтенного в первоначальной стоимости объекта основных средств;

- осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Авансы поставщикам отражаются в составе строки Основные средства при условии, что поставщик соблюдает принятые на себя договорные обязательства и организация не ожидает возврата денежных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Амортизация по всем группам основных средств рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 20 до 212 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 5 до 30 лет
Машины и оборудование	От 3 до 15лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 15 лет
Земельные участки	Не амортизируются

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

На балансе Общества на 31.12.2025 земельные участки не числятся.

На балансе Общества на 31.12.2024 земельные участки не числились.

На балансе Общества на 31.12.2023 числились земельные участки:

Адрес земельного участка	Кадастровый номер
Земельный участок по адресу: г. Иркутск, ул. Помяловского, д.1	38:36:000029:46
Земельный участок по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр-т Буденновский, 2	61:44:0050724:20

Балансовая стоимость земельных участков по состоянию на 31.12.2023 составила 633 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений на перспективной основе.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в Отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.1).

Объекты природопользования на балансе Общества не числится.

Основные средства в 2025 и 2024 гг. в залог не передавались.

3.3 Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний) Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.2)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.5).

3.4 Инвестиционная недвижимость

Отдельную группу основных средств образуют объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости («инвестиционная недвижимость»).

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости и отражаются в составе основных средств обособлено.

Наличие и движение используемых в деятельности доходных вложений в материальные ценности отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 2.1).

3.5 Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определяет сроки полезного использования исходя из характера предмета аренды и условий договора.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения.

б) Обязательства по аренде

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

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления

предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

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

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности (табл. 6.1)

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким

образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

К учету в качестве неоперационной аренды Общества приняты в составе активов в форме права пользования и соответствующих обязательств (табл. 2.2. и 6.1.) по ним отражены следующие договора аренды:

- Договор аренды недвижимого имущества № 097-АРК-КШР-2022 от 01.10.2022, № 205-АРК-КШР-2023 от 01.09.2023, № 306-АРК-КШР-2024 от 01.08.2024, № 402-АРК-КШР от 01.07.2025 с АО «Россети научно-технический центр» на аренду офисного помещения на срок до 12 месяцев с планами дальнейшей пролонгации до 30 июня 2028 года.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражаются в составе строки Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате».

Для определения стоимости обязательств по договорам неоперационной аренды в размере дисконтированных платежей Общество определяет размер ставки дисконтирования исходя из утвержденных локальных правил учета для договоров аренды.

В случае, когда ставка дисконтирования заложена в договоре аренды и когда такая ставка может быть легко определена, ставка дисконтирования выбирается в соответствии с договором.

Если ставка дисконтирования не может быть легко определена из договора аренды, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором, исходя из условий договора аренды и условия наличия заемные средства, привлеченные на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Обществом также заключены договоры аренды земельных участков, которые отражены в учете в качестве операционной аренды, а в частности: договоры аренды земельных участков, расположенных по адресам: г. Москва, Волоколамское шоссе, д.2; г. Москва, ул. Спартаковская, д.2а, стр. 1, г. Красноярск, пр. Свободный, д. 66А, г. Челябинск, пр. Победы, д. 168, г., г. Санкт-Петербург, территория особой экономической зоны, Новоорловская, ЗУ1.

Оценка стоимости земельных участков производится по кадастровой стоимости. По состоянию на 31.12.2025 г. балансовой стоимости земельных участков составляет 1 607 397 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 512 296 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 516 330 тыс. руб.

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года.

Общество заключило ряд договоров операционной аренды недвижимости в рамках портфеля инвестиционной недвижимости, состоящего из определенных офисных и производственных площадей. Данные договоры аренды в основном заключены на краткосрочных условиях. Все договоры аренды включают положение о возможности пересмотра арендной платы в сторону повышения на ежегодной основе в соответствии с преобладающими рыночными условиями.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, составил

	2025 год	**2024 год**
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	24 574	24 459
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	596 858	710 943
Итого доход от операционной аренды	**621 432**	**735 402**

Все платежи, причитающихся Обществу как арендодателю, по состоянию на 31 декабря 2025 имеют срок менее года.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды отсутствовали.

3.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 3.1)

Долгосрочные финансовые вложения – это инвестиции, вклады организации в различные активы, инструменты рынка ценных бумаг. Долгосрочные финансовые вложения предполагают длительный срок окупаемости и направлены на привлечение дохода в будущем.
По состоянию на 31.12.2025 Обществом были размещены следующие долгосрочные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	**2025 год**	**Срок погашения**	**Процентная ставка (от/до)**	**2024 год**	**2023год**
АО «ГазПромБанк»	500 000	февраль-июнь 2027	14,5	-	-
Итого депозитные вклады	**500 000**			**-**	**-**

Долевые финансовые вложения Общества на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. представлены долей в уставный капитал АО «Россети научно-инжиниринговый центр» (ранее АО «ФИЦ») (доля Общества составляет 99 %, первоначальная стоимость доли - 346 500 тыс. руб.) и вкладом в уставный капитал ООО «ЦРЦ» (ранее ООО «Юрэнергоконсалт» (доля Общества составляет 1 %, первоначальная стоимость доли – 1 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения – это инвестиции, период обращения или погашения которых составляет один год и менее.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	**2025 год**	**Срок погашения**	**Процентная ставка (от/до)**	**2024 год**	**2023год**
АО «ГазПромБанк»	2 151 000	февраль-октябрь 2026	14,80 – 16,31	764 700	436 000
Банк ВТБ	-	-	-	-	100 000
ПАО «Совкомбанк»	60 900	Февраль 2026	16,20	-	32 000
Итого депозитные вклады	**2 211 900**			**764 700**	**568 000**

Проценты по депозитам начислены в 2025 году в сумме 330 005 тыс. руб. (в 2024 г.- 245 659 тыс. руб.). Проценты начисленные, но не полученные на конец отчетного периода, составляют 31 625 тыс. руб. (в 2024 г. – 50 201 тыс. руб.) и представлены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения в залог не передавались.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

3.7 Прочие активы

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по авансам полученным	6 743	5 400	8 462
Расходы будущих периодов	18 139	21 419	16 509
Прочие оборотные активы	**24 882**	**26 819**	**24 971**

3.8 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

Запасы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.1)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается при наличии признаков обесценения. В 2025 году и сопоставимые периоды резерв не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 был заключен договор купли-продажи объекта недвижимости по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 2. Переход права собственности указанного объекта недвижимости зарегистрирован в феврале 2026 г. Балансовая стоимость объекта недвижимости, предназначенного для продажи, составила 170 465 тыс. руб., она была расклассифицирована из инвестиционной недвижимости (строка 1160 баланса) и отражена в балансе в составе оборотных средств по статье «Запасы».

3.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков на балансе по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствует, на 31.12.2023 составляет 85 832 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. отражен НДС, начисленный по отгрузке, в размере 406 111 тыс. руб.

В 2025 году сумма НДС в затраты по обычным видам деятельности не включалась.

Операций, не облагаемых НДС в соответствии с 21 главой НК РФ, в 2025 и 2024 г. не осуществлялось.

3.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 5.1).

Резерв по сомнительным долгам создается по всем видам дебиторской задолженности в случае, если эта задолженность не погашена в срок свыше 90 дней и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва по состоянию на 31.12.2025 г. – 10 479 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 17 989 тыс. руб.).

Штрафные санкции дебиторам в отчетном периоде не начислялись.

Просроченная дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам) на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 627 тыс. руб. (31.12.2024 г. - 75 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 257 тыс. руб.).

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность в отчетном периоде составила 1 829 тыс. руб. (в 2024 г. – 19 тыс. руб., в 2023 г. – не списывалась).

С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение 5 лет учитывается и отражается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 2 291 тыс. руб. (в 2024 г. – 487 тыс. руб., в 2023 г. – 683 тыс. руб.).

Дебиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающей 5% от статьи бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», на балансе и забалансовых счетах Общества не числится.

В Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 5.1) обороты по дебиторской задолженности отражены в полной сумме, с учетом дебетовых оборотов в пределах сумм дебетового оборота.

3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

(1) депозиты, открытые в кредитных учреждениях с полным сроком погашения **не более 3-х месяцев;**

(2) беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;

(3) векселя кредитных организаций, предусматривающие начисление процентов, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев от даты составления.

Остаток денежных средств, отраженный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета в рублях	2 517	888	2 620
Денежные эквиваленты в рублях (депозитные вклады, размещенные на срок менее 3-х месяцев)	1 193 200	977 100	749 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 195 717**	**977 988**	**751 620**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей отчета о движении денежных средств налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в отчете о движении денежных средств свернуто.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки от размещения и возврата депозитов. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств нетто размещение/возврат краткосрочных депозитов отражены в строке 4229 «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств операции со связанными сторонами отражены как операции между материнскими, дочерними и зависимыми компаниями.

3.12 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 6 222 тыс. руб. и состоит из 622 177 408 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0,01 руб. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Выпущенные акции полностью оплачены по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

По результатам деятельности за 2024 год в 2025 году начислены дивиденды в размере 147 661 тыс. руб., за 2023 г в 2024 году начислены дивиденды в размере 120 734 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2025 г. составила 0,2717 руб. (базовая прибыль на акцию в 2024 г.– 1,870 руб.).

3.13 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1).

Штрафные санкции кредиторами в отчетном периоде не предъявлялись.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, по состоянию на 31.12.2024 - 5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 - 5 тыс. руб.

Кредиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающей 5% от статьи бухгалтерского баланса, на балансе Общества не числится.

В Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1) обороты по кредиторской задолженности отражены в полной сумме, с учетом кредитовых оборотов в пределах сумм кредитового оборота.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	**2024 год**	**2023 год**
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	160	211	69
Единый социальный налог	7 627	5 563	2 826
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**7 787**	**5 774**	**2 895**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 год	2024 год	2023 год
Налог на прибыль	465 533	48 643	
Налог на добавленную стоимость	401 544	35 916	7 262
НДФЛ	-	-	-
Налог на имущество	4 099	22 673	16 857
Транспортный налог	462	-	-
Земельный налог	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**871 638**	**107 232**	**24 119**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.
С 1 января 2023 г. по объекту недвижимости, расположенного по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 2 на основании проведенной оценки Правительством Москвы была пересмотрена кадастровая стоимость в сторону увеличения.
Обществом проведена работа по пересмотру кадастровой стоимости в сторону уменьшения, решением Мосгорсуда от 10.01.2025 г. принято решение о снижении кадастровой стоимости, начиная с 01.01.2023 г. Данное решение вступило в силу 18.02.2025 г.

3.14 Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

1) Оценочные обязательства по оплате отпусков;

2) Оценочное обязательство по вознаграждениям на основании расчетов актуариев;

3) Оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам;

4) Оценочные обязательства по оптимизации численности;

5) Оценочные обязательства по судебным искам;

6) Оценочные обязательства по иным фактам хозяйственной жизни (в том числе в отношении незавершенных административных разбирательств);

7) Оценочные обязательства в отношении требований налоговых органов о доначислении налогов и штрафных санкций, кроме налога на прибыль;

8) Оценочные обязательства в отношении требований налоговых органов о доначислении налога на прибыль и штрафных санкций;

9) Оценочные обязательства по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды (оценочные обязательства по ликвидации запасов);

10) элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);

11) определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

Общество формирует следующие оценочные резервы:

1) Резерв по сомнительным долгам;

2) Резерв на обесценение финансовых активов, оцениваемых по первоначальной стоимости;

3) Резерв на будущие выплаты персоналу (вознаграждения персоналу и на оплату не использованных отпусков).

Формирование оценочного обязательства на выплату вознаграждения работникам основано на нормах Трудового кодекса РФ, Положениях об оплате и стимулированию труда работников, условиях коллективного и трудовых договоров, действующих ставках страховых взносов. Оценочное обязательство по вознаграждениям признается в бухгалтерском учете по сроку формирования обязательства в целом по Обществу.

При расчете оценочных значений Общество использует методы, закрепленные для каждого вида оценочного значения в учетной политике и методике.

Резерв на предстоящие оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Резерв в отношении премий создан на выплату премий ключевым сотрудникам по итогам работы за 2025 год. Ожидается, что остаток резерва по премии на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Структура строки баланса оценочные обязательства отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.3).

Резервов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, по судебным искам и т.п. не создавалось в связи с отсутствием необходимости.

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

3.15 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателями (заказчиками). В отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы и расходы по обычным выдам деятельности в отчетном периоде представлены следующими показателями:

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	**912 046**	**100%**	**735 402**	**100%**
- предоставление в аренду недвижимого имущества	621 433	68,14%	735 402	100%
- предоставление в аренду автотранспортных средств	222 724	24,42%	-	-
- проведение испытаний и НИОКР на базе ИЛЦС	67 889	7,44%	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	**1 117 142**	**100%**	**740 640**	**100%**
Себестоимость продаж,	**996 270**	**89,18%**	**574 061**	**77,51%**
в том числе	996 270	100%	574 061	100%
- предоставление в аренду недвижимого имущества	337 989	33,93%	574 061	100%
- предоставление в аренду автотранспортных средств	180 987	18,16%	-	-
- проведение испытаний и НИОКР на базе ИЛЦС	477 294	47,91%	-	-
Коммерческие расходы	**638**	**0,06%**	**11 338**	**1,53%**
Управленческие расходы	**120 234**	**10,76%**	**155 241**	**20,96%**

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (*основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).*

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл.7).

Прочие доходы и расходы представлены следующими показателями:

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Прочие доходы всего в том числе	**179 744**	**100%**	**1 132 899**	**100%**
Доходы от продажи основных средств	159 608	88,80%	1 122 886	99%
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	11 761	6,54%	5 458	1%
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1	0%	1 149	0%
Восстановление резерва по вознаграждениям	1 095	0,61%	-	-
Списание кредиторской задолженности	1 624	0,90%	-	-
Прочие доходы	5 655	3,15%	3 406	0%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Прочие расходы в том числе	**27 909**	**100%**	**59 003**	**100%**
Расходы от реализации основных средств	-	-	37 111	63%
Выплаты социального характера	6 746	24%	3 776	6%
Расходы на добровольные членские взносы в некоммерческие организации	10 000	36%	10 000	17%
Резервы по сомнительным долгам	3	0%	94	0%
Выплаты членам Совета Директоров	2 360	8%	2 311	4%
Убытки прошлых лет	104	0%	51	0%
Списание дебиторской задолженности	1 829	7%		
прочие расходы	6 867	25%	5 660	10%

В 2025 г. были реализованы основные средства:

– нежилое помещение (кадастровый № 77:09:0004001:5697) и нежилое здание складское (кадастровый № 77:09:0004001:1094), расположенные по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 2 на сумму 2 700 000 тыс. руб.

Переход права собственности по указанным объектам недвижимости зарегистрирован 02.02.2026 г.

3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	346 533	1 430 029
Налог на прибыль	(177 460)	(266 638)
Отложенный налог на прибыль	461 377	922
В том числе:		
Изменение отложенного налогового актива	501 978	1 088
Изменение отложенного налогового обязательства	(40 601)	(166)
Текущий налог на прибыль	(638 837)	(267 560)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	-	-

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) отчетного периода	169 073	1 163 391

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Дебиторская задолженность	-		2 031 639	2 031 639
Кредиторская задолженность	208		(208)	-
Оценочные обязательства и резервы	21 305		(3 902)	17 403
Резервы по сомнительным долгам	8 831		-	8 831
Расходы будущих периодов	325		(33)	292
Нематериальные активы	-		(1 030)	(1 030)
Основные средства	(10 759)		(11 522)	(22 281)
Товары отгруженные	-		(170 465)	(170 465)
Арендные обязательства	2 820		876	3 696
Проценты по обязательствам	(309)		154	(155)
Итого временные разницы	**22 421**		**1 845 509**	**1 867 930**
Применимая ставка налога	25%		25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**5 605**		**461 377**	**466 982**
Итого отложенный налог на прибыль			(461 377)	

	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	346 533	1 430 029
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	86 633	286 006
Постоянный налоговый расход (доход):		(10 880)
Расход (доход) по налогу на прибыль	177 160	266 638

3.17 Условные обязательства, условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. В феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе, запрет в отношении операций с нерезидентами, в т.ч. зарубежными банками и лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью минимизации последствий вышеуказанных факторов.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости (т.к. процентные ставки в рублях остаются высокими), а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году основные изменения связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. Эти события могут существенно повлиять на деятельность российских субъектов в различных отраслях экономики.

Изменением геополитической ситуации предусматриваются изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись применения трансфертного ценообразования, контролируемых иностранных компаний, порядок применения налоговых льгот, вопросов амнистии капитала, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2022 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также совершенствовали общую настройку отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции применения любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления

фактической деятельности), а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2022 году такое взаимодействие в отношении многих стран может быть затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем возобновить такое взаимодействие.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, методам учета и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании («ТЦО»), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, начиная с 1 января 2022 г., установлено в размере 120 млн руб.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО. Кроме этого, с 1 января 2022 г. расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2023 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями радела V.1 НК РФ.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов

и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

В 2025 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Существенных обстоятельств, способных привести к притоку денежных средств (увеличению экономических выгод), не отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату не установлено.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

4.1 Информация о рисках хозяйственной деятельности

✓ Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

✓ Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

✓ Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

6.1.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции.

Валютный риск

Валютный риск-это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, приобретает товары и услуги только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

6.1.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по клиентскому договору (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

✓ **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др. Общество полагает, что располагает досрочным доступом к источникам финансирования. Заемные средства не привлекаются, в связи с тем, что в Обществе достаточно собственных оборотных средств.

✓ **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Российское налоговое законодательство допускает, различные толкования и подтверждено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

✓ **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в нескольких регионах Российской Федерации, для которых характерны риски связанные с политической и экономической ситуацией.

Стабильность российской экономики зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а так же от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно- кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а так же стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказывать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оценивается как несущественное.

✓ **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдения сроков выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.2 Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Общая сумма краткосрочных вознаграждений ключевого руководящего персонала (члены Советов директоров и генеральный директор) до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 1 454 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 454 тыс. руб.).

Пенсионное обеспечение и прочие **долгосрочные** выплаты ключевому руководящему персоналу не назначались.

Расходы на страхование ключевого управленческого персонала в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись.

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

4.3 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к АО «Россети Управление имуществом» на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 являются:

Связанная сторона	Группа	Основной вид деятельности	Адрес	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации	Доля участия компаний группы в уставном капитале связанной стороны
ПАО «Россети»	Основное хозяйственное общество	Энергетика	121353, г.Москва, ул.Беловежская, д.4	Лицо, владеющее более 50% уставного капитала Общества	-	100%	-
АО «Россети научно-инжиниринговый центр»	Дочернее хозяйственное	Энергетика	196247, г. Санкт-Петербург,	Дочернее общество	99 %		Общество имеет право

Связанная сторона	Группа	Основной вид деятельности	Адрес	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации	Доля участия компаний группы в уставном капитале связанной стороны
	общество		Ленинский пр-т, 153				распоряжаться более чем 20% уставного капитала компании
АО «Россети Цифра»	Другие связанные стороны	Энергетика	123060, Москва, 1-й Волоколамский проезд, д. 10, стр. 3	Договор № УВВ-77Д-0705-19 от 19.04.2019 г.	-	-	Лицо относится к той же группе лиц
ПАО «Россети Сибирь»	Другие связанные стороны	Энергетика	660021, Красноярск, ул. Бограда, 144А	Договор аренды недвижимого имущества № 302-АР-СВБ от 06.06.2024 г.	-	-	Лицо относится к той же группе лиц
АО «Россети ЦИУС ЕЭС»	Другие связанные стороны	Энергетика	121353, Москва, ул.	Договор аренды недвижимого имущества №	-	-	Лицо относится к той же

Связанная сторона	Группа	Основной вид деятельности	Адрес	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации	Доля участия компаний группы в уставном капитале связанной стороны
			Беловежская, 4	2542-АР-СВБ от 28.07.2025 г.			группе лиц
АО «Россети ЦТЗ»	Другие связанные стороны	Энергетика	105094, г. Москва, Семеновская наб., 2/1, стр.1	Договор аренды недвижимого имущества № 103-АР-СМН от 20.04.2023	-	-	Лицо относится к той же группе лиц
АО «Россети научно-технический центр»	Другие связанные стороны	Энергетика	115201, Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации АО «НИЦ ЕЭС» № 2 от 11.10.2021	-	-	Лицо относится к той же группе лиц
ПАО «Россети Ленэнерго»	Другие связанные стороны	Энергетика	196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1	Договор № ОД-СПб-20580-20/51139-Э-19 от 11.08.2020	-	-	Лицо относится к той же группе лиц

Связанная сторона	Группа	Основной вид деятельности	Адрес	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации	Доля участия компаний группы в уставном капитале связанной стороны
ПАО «Россети Северо-Запада»	Другие связанные стороны	Энергетика	196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А	Договор аренды транспортных средств без экипажа № КАР/592/25 от 19.06.2025	-	-	Лицо относится к той же группе лиц

Информация об основном управленческом персонале представлена в разделе 1.

Информация по составу аффилированных лиц находится на сайте Общества – www.nicees.ru в разделе «Раскрытие информации»

Остатки по операциям с другими связанными сторонами представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями:

Наименование актива/обязательства	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Торговая и прочая дебиторская задолженность:			
Торговая дебиторская задолженность	74 966	13 989	22 352
В том числе:			
- услуги по аренде	60 940	11 831	4 353
- прочая дебиторская задолженность	14 026	2 158	17 999
Итого активы:	74 966	13 989	22 352
Торговая и прочая кредиторская задолженность:			
Торговая кредиторская задолженность	3 437	9 745	3 616

Наименование актива/обязательства	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
В том числе:			
Прочая кредиторская задолженность	3 437	9 745	3 616
Итого обязательства:	3 437	9 745	3 616
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения	--	--	--
Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения	--	--	--
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации	--	--	--

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций с другими связанными сторонами:

Виды операций	**Сумма операций, тыс. руб.**	
	За 2025	**За 2024**
Выручка:	322 837	99 813
В том числе:		
Аренда недвижимого имущества	44 251	41 527
Аренда транспортных средств	241 286	58 286
Прочая выручка	37 300	-
Иные доходы:	69 943	115 645
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	--	-
Проценты к получению	--	-
Дивиденды	69 943	115 645
Итого доходы	392 780	215 458

Виды операций	**Сумма операций, тыс. руб.**	
	За 2025	**За 2024**
Расходы:	13 189	12 930
Прочие расходы	13 189	12 930
Итого расходы:	13 189	12 930
Денежные потоки:		
Поступления от продажи услуг	392 780	215 458
Платежи поставщикам	13 189	12 930

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавался.

Других сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.4 События после отчетной даты.

В декабре 2025 г. реализован объект недвижимости, расположенный по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 2 на сумму 2 700 000 тыс.руб. Переход права собственности зарегистрирован в феврале 2026 г.

4.5 Информация о бенефициарных владельцах.

Единственным акционером АО «Россети Управление имуществом» согласно **выписки из реестра** является ПАО «Россети», **его** основным акционером **(75,00 %)** является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (что подтверждается информацией о группе, размещенной на сайте www.rosseti.ru).

Генеральный директор
АО «Россети научно-технический
центр» - Управляющей организации
АО «Россети Управление имуществом» _____ А.М.Епифанов

Главный бухгалтер
АО «Россети Управление имуществом» _____ Е.А.Терентьева

13 Марта 2026 г.

