

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Россети Капитал»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Россети Капитал» (прежнее наименование ООО «ФСК – Управление активами») (далее - Общество) учреждено на основании Договора об учреждении от 15.09.2015 №394665 между учредителями ПАО «ФСК ЕЭС» и ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС». Единственным участником Общества является Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания - Россети» (ПАО «Россети»), прежнее наименования юридического лица ПАО «ФСК ЕЭС», изменение наименования произошло 12.10.2022. Решением единственного участника ПАО «Россети» (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 07.09.2023 № 40) наименование Общества изменено на ООО «Россети Капитал». В связи со сменой наименования внесены и 22.09.2023 зарегистрированы изменения в Устав Общества.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.11.2015 за № 5157746054153 (свидетельство серии 77 № 017630165).

ИНН 7728320231, дата постановки на учет в налоговом органе 16.11.2015 (свидетельство серии 7 № 017630166).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 – общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.

Место нахождения Общества: Россия, г. Москва.

Контактные данные: номер телефона 8(495)1234574, адрес электронной почты capital@rosseti.ru.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (передача в аренду объектов электросетевого хозяйства, поступивших в качестве вклада в уставный капитал);
- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются общее собрание участников, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2025 года:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Полинов Алексей Александрович	Председатель Совета директоров
2	Иванов Сергей Александрович	Член Совета директоров
3	Тихомирова Ольга Владимировна	Член Совета директоров

Генеральным директором Общества является Гершов Юрий Валентинович, назначен на должность решением единственного участника, Протокол заседания Совета директоров ООО «Россети Капитал» от 13.05.2025 № 72.

Главный бухгалтер Семенова Ирина Вячеславовна с 22.01.2024.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизор Общества. Решением Правления ПАО «Россети» (выписка из Протокола № 116/3 от 29.04.2025) Ревизором Общества избрана Роптанова Елена Михайловна, главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО ПАО «Россети».

Размер уставного капитала Общества составляет 33 112 063 тыс. рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось.

ООО «Россети Капитал» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за период с января по декабрь 2025 года составляет 17 человек, за период с января по декабрь 2024 года – 13 человек.

3. Существенные аспекты учетной политики. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и непрерывности деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном периоде по состоянию на 31 декабря 2025 года учетная политика Общества по отношению к 31 декабря 2024 не претерпела существенных изменений. При этом в соответствии с Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ», утвержденным приказом ПАО «Россети» от 28.12.2024 № 621 в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год предусмотрено развернутое представление отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Показатели, отражающие развернутое представление отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены в разделе 3.4 настоящих пояснений.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев. Остальные виды вышеуказанных активов и обязательств представлены, как долгосрочные.

5. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает объектом основных средств актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует основные средства по видам: Здания, Сооружения, Машины и оборудование (кроме офисного), Офисное оборудование, Транспортные средства, Производственный и хозяйственный инвентарь, Земельные участки, Другие виды основных средств.

Лимит стоимости объекта основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету составляет сумму свыше 100 000 (ста тысяч) рублей. Исключение составляют активы, относящиеся к объектам энергетического комплекса (объекты электрических станций, подстанций и электрических сетей, в том числе входящие в группы и относящиеся к зданиям, сооружениям, оборудованию, линиям электропередач, приборам для учета отпуска энергии, для наладки и тестирования основного энергетического оборудования, иным аналогичным объектам, входящим в состав энергетических комплексов) и транспортные средства. Указанные активы с любой первоначальной стоимостью зачисляются в состав основных средств.

Активы, отвечающие условиям а)-г), стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей являются малоценными активами, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов в качестве офисного инвентаря, хозяйственных принадлежностей. При передаче малоценных активов в эксплуатацию их стоимость одновременно списывается на расходы с одновременным учетом на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности, переданные в эксплуатацию».

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств 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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

6. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, и другие активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств. В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит по состоянию на последнее число отчетного квартала. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные ПАО «Московская биржа».

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений учитывается в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и в бухгалтерской отчетности представляется развернуто.

Операции, связанные с вкладами в депозиты, учитываются Обществом на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке:

- вклады в депозиты, с установленным сроком возврата 92 дня и более, отражаются

в составе финансовых вложений;

- вклады в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования), и вклады в депозиты с установленным сроком возврата менее 92-х дней, являются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Принадлежность к составу финансовых вложений или денежных эквивалентов определяется на момент размещения депозита и не изменяется в течение всего срока.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором.

В бухгалтерском балансе показатель «Авансы выданные» отражается по группе статей «Дебиторская задолженность» без НДС. Авансы, выданные под приобретение объектов внеоборотных активов, отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» без НДС.

При признании дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Резерв создается от суммы дебиторской задолженности с учетом НДС. Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности любого вида, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резервов по сомнительным долгам формируется Обществом ежемесячно.

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011). Операции, связанные с вкладами в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования), и вклады в депозиты с установленным сроком возврата менее 92-х дней, являются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с размещением денежных средств в депозиты в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

10. Признание доходов и расходов

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Под доходами от обычных видов деятельности понимаются те доходы, получение которых носит основной и регулярный характер и связано с обычной деятельностью. К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся доходы от предоставления имущества в аренду, доходы от оказания услуг по управлению по договору ЕИО. Доходы от деятельности по управлению ценными бумагами, в том числе дивиденды, а также доходы от переоценки финансовых вложений, доходы в виде сумм восстановленных резервов Общество включает в состав прочих доходов.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Административно-управленческие и общехозяйственные расходы учитываются на балансовом счете 26 и ежемесячно списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

11. Отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов по отдельным статьям расходов

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются свернуто прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни:

- от начисления и восстановления резервов по сомнительным долгам (в разрезе контрагента, договора и долга);
- при отражении доходов и расходов прошлых лет (в разрезе контрагента и договора).

12. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых поставщиками и подрядчиками. Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества, установленной соответствующим договором составляет 12 месяцев и менее.

13. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам, оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков, оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года за выполнение ключевых показателей эффективности, оценочные обязательства по судебным спорам, а также при необходимости по иным основаниям в соответствии с критериями, установленными в п. 5 ПБУ 8/2010.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает оценочные обязательства в зависимости от сроков исполнения в разделе:

- долгосрочные обязательства по строке «Оценочные обязательства», если срок исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные обязательства по строке «Оценочные обязательства», если срок исполнения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

14. Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует основные средства по видам: Здания, Сооружения, Машины и оборудование (кроме офисного), Офисное оборудование, Транспортные средства, Производственный и хозяйственный инвентарь, Земельные участки, Другие виды основных средств.

1 декабря 2023 года в качестве вклада в уставный капитал Общества поступили основные средства в количестве 14074 объекта общей стоимостью 19 296 000 000 рублей. Имущество принято по первоначальной стоимости, определенной решением единственного участника ПАО «Россети». Сроки полезного использования основных средств установлены исходя из сроков, в течении которых имущество будет приносить Обществу экономические выгоды, и с учетом прошедшего срока полезного использования у предыдущего собственника. Способ начисления амортизации принятых объектов – линейный. Амортизация основных средств начисляется начиная с января 2024 года. Объекты находятся в аренде у ДЗО ПАО «Россети» (территориальных сетевых организаций) на основании договоров аренды, заключенных правопреемником.

В 2025 году произошли следующие изменения в составе объектов основных средств.

1. Согласно договору пожертвования от 09.09.2025 № РК-р/59/25 Обществом безвозмездно переданы в собственность Религиозной организации «Спасо-Преображенский Валаамский ставропигиальный мужской монастырь Русской Православной Церкви» два автомобиля с первоначальной стоимостью 1,00 руб. каждый. Сделка согласована Советом директоров ООО «Россети Капитал» (Протокол Совета директоров от 24.11.2025 № 78).

2. В связи с завершением работ по договору подряда от 09.01.2025 № РК-р/2/25 на выполнение работ по замене выкатных элементов и заменой устройств РЗА на ПС 110 кВ Акбулакская (далее - Договор подряда), на основании решения постоянно действующей комиссии по вопросам учета основных средств, утвержденного Генеральным директором Общества, списаны с баланса Общества выведенные из эксплуатации и демонтированные на ПС 110 кВ Акбулакская объекты основных средств (масляные выключатели, счетчики). Объекты списаны в количестве 35 инвентарных единиц с первоначальной стоимостью 484 220,00 руб., нулевой остаточной стоимостью.

В соответствии с Договором подряда и первичными документами модернизированы 19 объектов ОС (ячейки 10 кВ на ПС 110 кВ Акбулакская), результаты модернизации приняты на баланс Общества 22.12.2025. Первоначальная стоимость модернизированных

объектов ОС увеличена на стоимость капитальных вложений в сумме 31 110 134,66 руб. и составила 31 936 333,66 руб.

3. Согласно протоколам постоянно действующей комиссии по вопросам учета основных средств (далее - протоколы комиссии) приняты к учету и введены в эксплуатацию в качестве объектов основных средств следующие объекты:

- неотделимые улучшения, произведенные в арендованное офисное помещение, первоначальной стоимостью 26 539 349,84 руб.;
- офисная мебель общей первоначальной стоимостью 2 874 009,17 руб.;
- сервер универсальный первоначальной стоимостью 1 110 154,42 руб.

Информацию о наличии и движении основных средств см. в Таблице 1 Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Россети Капитал» за 2025 год. В строке 1150 бухгалтерского баланса отражены также авансы, выданные под реконструкцию основных средств в сумме 1 291 тыс. рублей.

15. Долгосрчные финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные см. Таблицу 2 Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Россети Капитал» за 2025 год.

Структура долгосрчных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

тыс. руб.			
Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрчные финансовые вложения:	12 410 972	12 013 351	15 790 351
Акции (вклады в другие организации)	9 999 357	10 817 180	15 327 851
Паи (вложение в ЗПИФ)	-	-	12 500
Предоставленные займы	2 411 615	1 196 171	450 000

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества числятся финансовые вложения в акции ПАО «Россети», котирующиеся на Московской бирже. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 акции отражены в балансе по текущей рыночной стоимости.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н в действующей редакции.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 г. был выполнен пересчет и корректировки отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г. Показатели далее представлены в том числе с учетом данной корректировки.

Образование ОНА связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений по основным средствам, оценочных обязательств по

выплате годовой премии и по предстоящим отпускам, балансовой стоимости финансовых вложений, арендных обязательств.

Расшифровка ОНА за отчетный период				тыс.руб.
Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
Дебиторская задолженность	112		112	
Основные средства	25 648	6 636	9 987	22 297
Оценочные обязательства и резервы	3 865	3 732		7 597
Финансовые вложения	813 384	184 482		997 866
Арендные обязательства		15 846		15 846
Итого	843 009	210 696	10 099	1 043 606

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационных отчислений ОС, признанием НМА, балансовой стоимости финансовых вложений, процентов по арендным обязательствам.

Расшифровка ОНО за отчетный период				тыс.руб.
Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Погашено	Начислено	Сальдо на 31.12.2025
Нематериальные активы	51	15		36
Основные средства	1 286 510	68 473	88 987	1 307 024
Финансовые вложения	63 684	19 973		43 711
Проценты по обязательствам			4 865	4 865
Итого	1 350 245	88 461	93 852	1 355 636

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным годом и изменений правил налогообложения не было.

В связи с изменением Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год в части развернутого представления отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе, ниже в таблице представлены данные о сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 и 2024 год.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенный налоговый актив (ОНА)				
на 31.12.2025	1180	1 043 606	843 009	28 504
на 31.12.2024	1180	-	-	-
Отложенное налоговое обязательство				
на 31.12.2025	1420	1 355 636	1 350 245	1 010 001
на 31.12.2024	1420	-	507 236	981 497

17. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по видам и основным дебиторам приведена в следующей таблице:

	тыс. руб.		
Вид задолженности и контрагент	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	147 764	196 760	199 015
Проценты к получению, в том числе:	11 023	12 804	702
<i>ПРОМСВЯЗЬБАНК (ПАО)</i>	<i>6 245</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Банк ДОМ.РФ (АО)</i>	<i>4 778</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Банк Совкомбанк (ПАО)</i>	<i>-</i>	<i>21</i>	<i>482</i>
<i>Банк ГПБ (АО)</i>	<i>-</i>	<i>12 769</i>	<i>105</i>
<i>АО «Россети Электросетьсервис»</i>	<i>-</i>	<i>14</i>	<i>115</i>
Авансы выданные	117	4725	417
Прочие дебиторы	10 767	1 155	4 031
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	169 671	215 444	204 165

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности - Таблица 3
Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Россети Капитал» за 2025 год.

18. Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) представлена следующими активами Общества:

	тыс. руб.		
Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные финансовые вложения:	1 196 171	450 000	605 986
Предоставленные займы	1 196 171	450 000	605 986

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений - Таблица 2
Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Россети Капитал» за 2025 год.

19. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен в таблице:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	50	56	138
Средства на корпоративных счетах	176	120	49
Денежные средства в депозитах	1 417 300	1 875 550	237 000
Итого денежных средств (строка 1250)	1 417 526	1 875 726	237 187

Задолженность по начисленным и неоплаченным на отчетную дату процентам по депозитным вкладам отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

20. Уставный капитал

Уставный капитал Общества, зарегистрированный в установленном порядке, составляет 33 112 063 206 (Тридцать три миллиарда сто двенадцать миллионов шестьдесят три тысячи двести шесть рублей) 32 копейки. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей учредителей и был распределен между учредителями следующим образом:

1) ПАО «ФСК ЕЭС» - 0,01%; номинальная стоимость доли – 80 206 (Восемьдесят тысяч двести шесть) рублей 32 копейки, вклад внесен в денежной форме;

2) ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС» - 99,99 %; номинальная стоимость доли 801 983 000 (Восемьсот один миллион девятьсот восемьдесят три тысячи) рублей, вклад внесен в форме имущества – акции обыкновенные именные бездокументарные ПАО «ФСК ЕЭС» (№ 1-01-65018-D) в количестве 13 727 165 278 штук.

28.12.2017 ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС» прекратило участие в Обществе и передало долю в размере 99,99% в уставном капитале Общества ПАО «Россети». С указанной даты ПАО «Россети» является единственным участником Общества.

На основании решения единственного участника ПАО «Россети» (Протокол заседания Правления от 15.11.2023 № 47/10) в уставный капитал Общества внесен дополнительный вклад в размере рыночной стоимости электросетевого имущества, составляющей 32 310 000 000 рублей, в том числе:

- 23 ноября 2023 года внесены 126 792 185 983 штук обыкновенных акций ПАО «Россети» рыночной стоимостью 13 014 000 000 рублей (без учета НДС);

- 1 декабря 2023 внесено движимое и недвижимое имущество, рыночная стоимость которого составляет 19 296 000 000 рублей (без учета НДС).

В результате внесения дополнительного вклада уставный капитал Общества увеличен до 33 112 063 206,32 рублей. В связи с увеличением уставного капитала внесены и зарегистрированы изменения в Устав Общества.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2025 Уставный капитал Общества составляет 33 112 063 206,32 рублей, полностью оплачен учредителем денежными средствами, акциями и имуществом.

21. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» на отчетную дату 31.12.2025 отражены обязательства по аренде офисного помещения, на основании договора аренды, заключенного в отчетном году сроком на 5 лет.

тыс. руб.

Наименование обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства	37 507	-	-
Проценты по аренде	37 507	-	-

22. Краткосрочные обязательства.

В составе краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 отражена следующая кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность, всего	141 563	302 378	92 973
Поставщики и подрядчики	1 947	1 939	168
Расчеты с бюджетом	133 157	263 162	92 805
Расчеты с прочими кредиторами	43	37 277	-
Обязательства по аренде	6 416	-	-

Информация о наличии и движении обязательств - Таблица 4 Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Россети Капитал» за 2025 год.

23. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены созданные Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочные обязательства по отпускам будущих периодов, вознаграждениям по итогам работы за год и страховым взносам:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства всего, в том числе:	30 386	15 459	14 798
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 121	1 981	1 576
Оценочные обязательства по вознаграждениям	21 811	11 185	9 790
Оценочные обязательства по страховым взносам	5 454	2 293	3 432

тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств - Таблица 5 Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Россети Капитал» за 2025 год.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

24. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году в составе выручки Обществом отражены доходы от предоставления в аренду имущества, полученного в качестве дополнительного вклада в уставный капитал. Кроме того, с 01.07.2025 ООО «Россети Капитал» осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа АО «АПБЭ», в соответствии с решением Совета директоров Общества от «27» июня 2025 (протокол № 83 от «27» июня 2025) и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «АПБЭ» от 1 июля 2025 № 1/РК-д/9/25.

тыс. руб.

<i>Структура выручки</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Выручка от предоставления имущества в аренду	1 483 819	1 943 295
Услуги ЕИО	545	-
Итого строка 2110 Отчета о финансовых результатах	1 484 364	1 943 295

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

тыс. руб.

<i>Структура себестоимости</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Себестоимость предоставления имущества в аренду, в том числе	1 372 742	1 386 483
материальные затраты	36	943
затраты на оплату труда	35 435	18 173
отчисления на социальные нужды	9 696	4 828
амортизация	1 038 949	1 038 608
налоги	284 582	312 282
прочие затраты	4 044	11 649
Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах	1 372 742	1 386 483

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно. В составе управленческих расходов отражены:

тыс. руб.

<i>Структура управленческих расходов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Оплата труда	43 528	35 634
Отчисления в резерв вознаграждений и предстоящих отпусков	20 659	14 033
Страховые взносы во внебюджетные фонды	16 651	11 794
Прочие расходы	24 591	16 219
Аренда офиса	5 189	4 519
Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах	110 618	82 199

25. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены:

тыс. руб.

<i>Вид доходов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Доход от реализации паев	-	413 517
Доход от переоценки акций по текущей рыночной стоимости	935 859	1 141 017

Доход от компенсации по СКП	10 783	-
Прочие доходы	189	2 577
Итого строка 2340 Отчета о финансовых результатах	946 831	1 557 111

В составе прочих расходов отражены:

тыс. руб.

<i>Вид расходов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	116	69
Убытки прошлых лет	601	18
Расход от переоценки акций по текущей рыночной стоимости	1 753 682	5 651 688
Прочие расходы	320	13 552
Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах	1 754 719	5 665 327

В составе процентов к получению отражены:

тыс. руб.

<i>Вид процентов</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Проценты к получению по неснижаемому остатку на расчетном счете	76	368
Проценты к получению по договорам займа и депозитам	881 913	422 868
Итого проценты к получению	881 989	423 236

26. Налог на прибыль

Информация о прибыли до налогообложения, текущем и отложенном налоге на прибыль за отчетный период представлены в отчете о финансовых результатах.

По результатам деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 года у Общества получена чистая прибыль 55 455 тыс. рублей, по результатам деятельности Общества с 01.01.2024 по 31.12.2024 года сложился убыток 2 974 330 тыс. рублей.

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 852 127 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

тыс. руб.

<i>Показатель в расчетах по ПБУ 18/02</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	71 267	(3 210 367)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(17 817)	642 073
Постоянный налоговый расход (доход)	(9)	(304 589)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 391)	(340 243)
Изменение отложенных налоговых активов	200 597	814 504
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(101 447)
Налог на прибыль к уплате в бюджет (ставка налога 20%)	-	238 224
Налог на прибыль к уплате в бюджет (ставка налога 25%)	213 032	-

27. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки по размещению денежных средств в депозитные счета и их возврату на расчетный счет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен в таблице ниже.

		тыс.руб.	
<i>Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.</i>		<i>Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.</i>	
<i>по состоянию на 31.12.2025 года</i>	<i>по состоянию на 31.12.2024 года</i>	<i>по состоянию на 31.12.2025 года</i>	<i>по состоянию на 31.12.2024 года</i>
1 417 526	1 875 726	1 417 526	1 875 726

Специальные пояснения

28. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и условные активы в 2025 году отсутствуют.

29. Связанные стороны и операции с ними

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

ПАО «Россети». Единственный участник, на 31 декабря 2025 года доля в уставном капитале 100%. 18.02.2022 Общество заключило с ПАО «Россети» договор аренды № 911595, по которому по временное владение и пользование получено нежилое (офисное) помещение №Б5-053 общей площадью 13,2 кв. м, расположенное на 5 этаже в Блоке «Б» здания по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, д.4. За 2025 год расходы по договору аренды имущества составили 343 тыс. рублей, кроме того НДС 68 тыс. рублей. За 2024 год расходы по договору аренды имущества составили 574 тыс. рублей, кроме того НДС 115 тыс. рублей.

Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы» - общая материнская компания ПАО «Россети». 28.09.2022 Общество заключило договор субаренды №603535 с АО «ЦИУС ЕЭС» (субарендатор), новое наименование «АО «Россети ЦИУС ЕЭС», в соответствии с которым Общество выступило арендодателем части нежилого (офисного) помещения №Б5-053 общей площадью 9 кв. м., расположенного на 5-ом этаже в Блоке «Б» здания по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, д.4. Размер арендной платы по договору субаренды в месяц составляет 42 тыс. рублей. Выручка от сдачи в субаренду в 2025 году составляет 420 тыс. рублей, кроме того НДС в размере 84 тыс. рублей. Выручка от арендной платы в 2024 году составляет 420 тыс. рублей, кроме того НДС в размере 84 тыс. рублей.

Организации, относящиеся к группе компаний ПАО «Россети», арендующие у Общества электросетевое имущество, поступившее 01.12.2023 в качестве дополнительного вклада в уставный капитал. Информация об операциях с арендаторами, входящими в группу ПАО «Россети» приведена в таблице:

тыс. руб			
Наименование компании	Договор передачи имущества в аренду	Сумма с НДС за 2025 год	Сумма с НДС за 2024 год
Карельский филиал ПАО Россети Северо-Запад	КАР362/787/19 от 05.06.2019	151 054,9	156 392,2
Новгородский филиал ПАО Россети Северо-Запад	99-47-2019 от 01.01.2019	13 356,5	13 356,5
Псковский филиал ПАО Россети Северо-Запад	99-49-2019 от 01.01.2019	319,7	236,8
РОССЕТИ КУБАНЬ ПАО	407/30-1456 от 18.11.2021	0	131 150,7
	407/30-507 от 25.04.2019	0	1 594 357,5
РОССЕТИ КУБАНЬ ПАО	407/30-2335 от 28.11.2024	1 154 420,5	0
Филиал ПАО "Россети Юг - Кубаньэнерго"	407/30-2335 от 28.11.2024	104 947,3	0
РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО ПАО	18-15519 от 01.01.2019	48 108,4	139 434,3
РОССЕТИ СИБИРЬ ТЫВАЭНЕРГО АО	99-38-2019 от 28.12.2018	9 844,9	9 844,9
РОССЕТИ УРАЛ ПАО	499/2018 от 01.01.2019	11 919,2	52 101,0
РОССЕТИ ЯНТАРЬ АО	347337 от 02.09.2014	109 550,2	109 550,2
Филиал АО Россети Тюмень Когалымские электрические сети	99-26-2019 от 01.01.2019	293,6	293,6
Филиал АО Россети Тюмень Нижневартовские электрические сети	99-26-2019 от 01.01.2019	1 306,6	1 306,6
Филиал ПАО Россети Волга - Оренбургэнерго	1930-000390 от 01.01.2019	44 827,9	47 487,4
Филиал ПАО Россети Волга - Пензаэнерго	1940-000544 от 01.01.2019	8 661,1	8 661,1
Филиал ПАО Россети Северный Кавказ - Дагэнерго	99-33-2019 от 01.01.2019	34 563,8	80 008,3
Филиал ПАО Россети Северный Кавказ - Ингушэнерго	99-34-2019 от 01.01.2019	609,5	369,6
Филиал ПАО Россети Северный Кавказ - Ставропольэнерго	99-34-2019 от 01.01.2019	7 680,8	2 956,1
Филиал ПАО Россети Сибирь - Красноярскэнерго	99-32-2019 от 01.01.2019	33 233,5	33 233,5
Филиал ПАО Россети Сибирь - Кузбассэнерго – Региональные электрические сети	99-36-2019 от 01.01.2019	11 205,2	11 205,2
Филиал ПАО Россети Сибирь - Омскэнерго	99-30-2019/ 04.5500.208.19 от 28.01.2019	14 972,3	14 972,3
Филиал ПАО Россети Сибирь - Читаэнерго	99-37-2019 от 01.01.2019	669,6	1 802,7
Филиал ПАО Россети Центр - Липецкэнерго	99-29-2019 от 01.01.2019	2 594,3	1 074,7
Филиал ПАО Россети Центр и Приволжье - Нижновэнерго	522007339 от 01.01.2019	5 692,1	12 899,0
ЧЕЧЕНЭНЕРГО АО	99-31-2019 от 01.01.2019	1 077,7	411,4
Филиал ПАО Россети Московский регион – Московские высоковольтные сети	ПК-р/49/24 / 20D012-24-5616	9 169,4	6 877,0

Итого расчеты		1 780 079,0	2 429 982,6
---------------	--	-------------	-------------

Информация о займах, выданных связанным сторонам в 2025 представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31 декабря 2024 г.	Выдано/начислено за 2025 год	Погашено за 2025 год	Остаток займа на 31 декабря 2025 г.
Займы выданные	1 646 171	2 411 615	450 000	3 607 786
Россети Кубань ПАО	450 000	-	450 000	-
Россети Сибирь ПАО	600 000	-	-	600 000
Россети Юг ПАО	596 171	2 411 615	-	3 007 786
Проценты по займам выданным	14	551 770	551 784	-
Россети Кубань ПАО	-	23 526	23 526	-
Россети Сибирь ПАО	-	124 135	124 135	-
Россети Юг ПАО	-	404 109	404 109	-
Россети Электросетьсервис АО	14	-	14	-

Информация о займах, выданных связанным сторонам в 2024 представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Остаток займа на 31 декабря 2023 г.	Выдано/начислено за 2024 год	Погашено за 2024 год	Остаток займа на 31 декабря 2024 г.
Займы выданные	1 055 986	647 650	57 465	1 646 171
Россети Кубань ПАО	450 000	-	-	450 000
Россети Сибирь ПАО	600 000	-	-	600 000
Россети Юг ПАО	5 986	596 171	5 986	596 171
Россети Электросетьсервис АО	-	51 479	51 479	-
Проценты по займам выданным	115	294 934	295 035	14
Россети Кубань ПАО	-	85 214	85 214	-
Россети Сибирь ПАО	-	113 918	113 918	-
Россети Юг ПАО	-	95 692	95 692	-
Россети Электросетьсервис АО	115	110	211	14

Движение денежных средств со связанными сторонами

тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления арендных платежей	1 487 917	1 982 451
Платежи поставщикам. Арендные платежи	343	345
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от возврата предоставленных займов	450 000	5 986
Поступления процентов по предоставленным займам	551 784	295 035
Платежи в связи с предоставлением внутригрупповых займов	2 411 615	596 171
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи, связанные с уплатой дивидендов ПАО «Россети»	-	83 044

Единственным участником Общества является ПАО «Россети». Иных бенефициаров Общество не имеет.

Вознаграждение основного управленческого персонала.

Выплаты долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрены. Информация о краткосрочных вознаграждениях представлена в таблице.

тыс.руб.			
Должность	Вид краткосрочных вознаграждений	За год, сумма в тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода
Генеральный директор	Вознаграждение по оплате труда, включая НДФЛ и страховые взносы	2025 – 4 202 2024 – 5 713	31.12.2025 – 0 31.12.2024 – 0
Заместитель генерального директора	Вознаграждение по оплате труда, включая НДФЛ и страховые взносы	2025 – 9 438 2024 – 9 657	31.12.2025 – 0 31.12.2024 – 0
Заместитель генерального директора по экономике	Вознаграждение по оплате труда, включая НДФЛ и страховые взносы	2025 – 4 148 2024 – 3 968	31.12.2025 – 0 31.12.2024 – 0
Главный бухгалтер	Вознаграждение по оплате труда, включая НДФЛ и страховые взносы	2025 – 8 456 2024 – 4 557	31.12.2025 – 0 31.12.2024 – 0

Других операций со связанными сторонами в 2025 году Общество не осуществляло.

30. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В отношении некоторых из них Обществом проводится работа, направленная на минимизацию влияния указанных рисков, в частности в отношении правовых рисков, связанных с возможными изменениями в налоговом законодательстве, изменениями судебной практики. Обществом проводится мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной

практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Руководство Общества подтверждает, исходя из своего текущего понимания ситуации, что геополитическое окружение, колебание валютных курсов, изменение ключевой ставки Банка России и состояние российского фондового рынка не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности ООО «Россети Капитал» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, результаты ведения Обществом деятельности по предоставлению имущества в аренду, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

31. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

32. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на отчетную дату стоимость чистых активов составляет 32 042 502 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 31 987 047 тыс. рублей, на 31.12.2023 – 35 044 561 тыс. рублей.

Вместе с тем в обществе наблюдается положительная тенденция к увеличению показателя чистой прибыли и чистых активов. По итогам 2024 года Обществом был получен убыток в сумме 2 974 330 тыс. рублей. Основной причиной формирования убытка послужило обесценение акций ПАО «Россети», расходы по переоценке составили на 31 декабря 2024 года 5 651 688 тыс. рублей, доходы от переоценки - 1 141 017 тыс. руб. По итогам 2024 года стоимость чистых активов, равная 31 987 047 тыс. рублей, ниже величины уставного капитала Общества, равного 33 112 063 тыс. рублей.

В 2025 году расходы по переоценке составили на 31 декабря 2025 года 1 753 682 тыс. рублей, доходы от переоценки – 946 838 тыс. руб. По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 55 455 тыс. рублей, что является фактором, свидетельствующим о положительной динамике и улучшении показателей финансово-хозяйственной деятельности компании.

Бизнес-планом Общества на 2025 год было предусмотрено получение чистой прибыли в объеме 414 253 тыс. рублей. Недостижение запланированной прибыли Общество связывает с обесценением акций ПАО «Россети», которое не отражается в Бизнес-плане Общества, так как является неподконтрольным фактором. Без учета обесценения акций ПАО «Россети» чистая прибыль составила бы 668 804 тыс. рублей.

Владение Обществом акциями ПАО «Россети» и их обесценение не связано с ведением Обществом основной деятельности по предоставлению в аренду электросетевого имущества, а также деятельностью по размещению в депозиты свободных денежных средств и предоставлению займов компаниям группы ПАО «Россети».

Бизнес-планом Общества на среднесрочную перспективу 2025 - 2029 гг., утвержденным решением Совета директоров ООО «Россети Капитал» (протокол СД № 69 от 03.02.2025) предусмотрен рост выручки от основной деятельности, получение процентных доходов, рост показателя чистой прибыли и стоимости чистых активов.

Прогнозные показатели бизнес-плана Общества на перспективу до 2029 года представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Прогноз 2026	Прогноз 2027	Прогноз 2028	Прогноз 2029
Выручка (арендная плата)	1 434 104	1 456 173	1 531 906	1 578 821
Процентные доходы	638 473	616 641	527 237	565 515
Чистая прибыль	384 861	367 446	299 263	326 862
Уставный капитал	33 112 063	33 112 063	33 112 063	33 112 063
Чистые активы	35 433 552	35 611 454	35 729 881	35 909 997

Кроме того, в связи с ожидаемым прекращением введенного для ПАО «Россети» моратория на выплату дивидендов, Общество прогнозирует, начиная с 2028 года, получение дивидендов на пакет акций.

В 2025 году Обществом в соответствии с поручением Правления ПАО «Россети» (протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 24.10.24 № 87/1) разработана и утверждена Советом директоров (протокол № 70 от 31.03.2025) «Стратегия развития Общества с ограниченной ответственностью «Россети Капитал» на период до 2030 года», предусматривающая новые направления деятельности и повышение прибыльности деятельности Общества в целом.

Таким образом, Общество не имеет планов прекращения какой-либо деятельности, а также планов и намерений по сокращению деятельности и персонала, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02). Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие - отсутствуют.

Генеральный директор

12 февраля 2026 года



Ю.В. Гершов

1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		персональная (персональная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	персональная (персональная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	персональная (персональная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		персональная (персональная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			персональная (персональная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	196 267 772	(1 038 605)		61 634	(484)	484	(1 038 925)	-	-	-	-	19 328 922	(2 077 046)
	За 2024 г.	19 267 772	-	-	-	-	-	(1 038 605)	-	-	-	-	19 267 772	(1 038 605)
Здания	За 2025 г.	2 557 704	(134 005)		26 540	-	-	(134 006)	-	-	-	-	2 584 244	(268 011)
	За 2024 г.	2 557 704	-	-	-	-	-	(134 005)	-	-	-	-	2 557 704	(134 005)
Создания, кроме ЛЭП	За 2025 г.	2 502 535	(110 807)		-	-	-	(110 808)	-	-	-	-	2 502 535	(221 615)
	За 2024 г.	2 502 535	-	-	-	-	-	(110 807)	-	-	-	-	2 502 535	(110 807)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 012 832	(347 844)		31 110	(484)	484	(348 164)	-	-	-	-	3 043 458	(695 524)
	За 2024 г.	3 012 832	-	-	-	-	-	(347 844)	-	-	-	-	3 012 832	(347 844)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-		1 110	-	-	-	-	-	-	-	1 110	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	18 089	(1 609)		-	-	-	(1 608)	-	-	-	-	18 089	(3 217)
	За 2024 г.	18 089	-	-	-	-	-	(1 609)	-	-	-	-	18 089	(1 609)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8 983	(856)		2 874	-	-	(855)	-	-	-	-	11 857	(1 711)
	За 2024 г.	8 983	-	-	-	-	-	(856)	-	-	-	-	8 983	(856)
Линии электропередач и устройства к ним	За 2025 г.	11 167 623	(443 484)		-	-	-	(443 484)	-	-	-	-	11 167 623	(886 968)
	За 2024 г.	11 167 623	-	-	-	-	-	(443 484)	-	-	-	-	11 167 623	(443 484)
Земельные участки	За 2025 г.	6	-		-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	46 394	-	-	-	-	-	46 394	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Создания	За 2025 г.	-	-	46 394	-	-	-	-	-	46 394	-	-	-
Создания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	50 378	-	-	(50 378)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 110	-	-	(1 110)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Мебель	За 2025 г.	-	-	2 874	-	-	(2 874)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания (ППА)	За 2025 г.	-	-	46 394	-	-	(46 394)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	28 228	-	103 270	-	-	(57 650)	73 848	-		
	За 2024 г.	28 228	-	-	-	-	-	28 228	-		
в том числе:											
ВЛ 110 кВ Борская-2 (участок от ПС Борская до оп. № 7)	За 2025 г.	6 675	-	181	-	-	-	6 856	-		
	За 2024 г.	6 675	-	-	-	-	-	6 675	-		
ВЛ 110 кВ Борская-Борская-1 (участок от ПС Борская до оп. № 3)	За 2025 г.	2 460	-	145	-	-	-	2 605	-		
	За 2024 г.	2 460	-	-	-	-	-	2 460	-		
ВЛ 110 кВ Борская-Кварц (участок от ПС Борская до оп. № 10)	За 2025 г.	3 684	-	169	-	-	-	3 853	-		
	За 2024 г.	3 684	-	-	-	-	-	3 684	-		
ВЛ 110 кВ Борская-Останкино (участок от ПС Борская до оп. № 3)	За 2025 г.	4 868	-	146	-	-	-	5 014	-		
	За 2024 г.	4 868	-	-	-	-	-	4 868	-		

ВЛ 110 кВ Борская-Ситники (участок от ПС Борская до оп. № 10)	За 2025 г.	5 643	-	164	-	-	-	5 807	-
	За 2024 г.	5 643	-	-	-	-	-	5 643	-
ВЛ 110 кВ Борская- Стеклозавод (участок от ПС Борская до оп. № 3)	За 2025 г.	4 898	-	145	-	-	-	5 043	-
	За 2024 г.	4 898	-	-	-	-	-	4 898	-
Замена выкатных элементов и РЗА на ПС 110 кВ Абулакская	За 2025 г.	-	-	31 110	-	-	(31 110)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция систем инженерно-технических средств охраны	За 2025 г.	-	-	9 454	-	-	-	9 454	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения в аренд. офисном помещ. г. Москва, пр-д Бумажный, д. 19, этаж 15, помещ. 15/7В	За 2025 г.	-	-	26 540	-	-	(26 540)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кап. ремонт ВЛ 220кВ Кодинская ГПП-Имбинская 1,2 цепь	За 2025 г.	-	-	35 216	-	-	-	35 216	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

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
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 012 154	(2 998 803)	2 411 615	-	-	(817 823)	(1 196 171)	16 227 598	(3 816 626)
	За 2024 г.	14 278 483	1 511 868	1 196 171	(462 500)	-	(4 510 671)	-	15 012 154	(2 998 803)
в том числе:	За 2025 г.	13 815 983	(2 998 803)	-	-	-	(817 823)	-	13 815 983	(3 816 626)
	За 2024 г.	13 815 983	1 511 868	-	-	-	(4 510 671)	-	13 815 983	(2 998 803)
предоставленные займы	За 2025 г.	1 196 171	-	2 411 615	-	-	-	(1 196 171)	2 411 615	-
	За 2024 г.	450 000	-	1 196 171	(450 000)	-	-	-	1 196 171	-
пзв	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 500	-	-	(12 500)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	450 000	-	-	(450 000)	-	-	1 196 171	1 196 171	-
	За 2024 г.	605 986	-	450 000	(605 986)	-	-	-	450 000	-
в том числе:	За 2025 г.	450 000	-	-	(450 000)	-	-	1 196 171	1 196 171	-
	За 2024 г.	605 986	-	450 000	(605 986)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 462 154	(2 998 803)	2 411 615	(605 986)	-	(817 823)	-	17 423 769	(3 816 626)
	За 2024 г.	14 884 469	1 511 868	1 646 171	(1 068 486)	-	(4 510 671)	-	15 462 154	(2 998 803)

3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			слисвано					
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	215 444	-	169 447	-	(215 220)	-	-	-	169 671	-	-
	За 2024 г.	204 165	-	26 176	-	(14 897)	-	-	-	215 444	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 725	-	117	-	(4 725)	-	-	-	117	-	-
	За 2024 г.	417	-	4 308	-	-	-	-	-	4 725	-	-
	За 2025 г.	196 760	-	147 764	-	(196 760)	-	-	-	147 764	-	-
	За 2024 г.	199 015	-	8 305	-	(10 560)	-	-	-	196 760	-	-
Расчеты по процентам к получению	За 2025 г.	12 804	-	11 023	-	(12 804)	-	-	-	11 023	-	-
	За 2024 г.	702	-	12 664	-	(562)	-	-	-	12 804	-	-
	За 2025 г.	1 155	-	10 543	-	(931)	-	-	-	10 767	-	-
	За 2024 г.	4 031	-	899	-	(3 775)	-	-	-	1 155	-	-
Итого	За 2025 г.	215 444	-	169 447	-	(215 220)	-	-	X	169 671	-	-
	За 2024 г.	204 165	-	26 176	-	(14 897)	-	-	X	215 444	-	-

4. Обязательства

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. За 2024 г.	- -	37 507 -	- -	- -	- -	- -	37 507 -
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	37 507 -	- -	- -	- -	- -	37 507 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	302 378 92 973	9 656 208 897	- 664	(170 471) (156)	- -	- -	141 563 302 378
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 939 168	1 947 1 925	- 2	(1 939) (156)	- -	- -	1 947 1 939
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	37 277 -	43 37 277	- -	(37 277) -	- -	- -	43 37 277
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	6 416 -	- -	- -	- -	- -	6 416 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	263 162 92 805	1 250 169 695	- 662	(131 255) -	- -	- -	133 157 263 162
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 302 378	- 47 163	- -	- (170 471)	- -	- -	- 179 070
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	92 973 -	208 897 -	664 -	(156) -	- -	X X	302 378 -

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 459 14 798	33 458 17 995	18 388 14 760	143 2 574	30 386 15 459
в том числе:						
Вознаграждения по итогам года	За 2025 г. За 2024 г.	12 964 12 747	26 448 12 964	12 821 10 269	143 2 477	26 448 12 964
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 495 2 051	7 010 5 031	5 567 4 491	- 97	3 938 2 495

Генеральный директор
(наименование должности)
12 февраля 2026 г.

Гершов Юрий Валентинович
(расшифровка подписи)





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 43 листа
/ Ю.Л. Фадеев