

**Проект решения, обоснования и пояснительная записка по вопросу № 1 повестки дня
годового заседания Общего собрания акционеров ПАО «Россети Северо-Запад»
(дата проведения 19.06.2025)**

Вопрос № 1 повестки дня:

Об утверждении годового отчета Общества за 2024 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

Проект решения по вопросу:

1. Утвердить годовой отчет Общества за 2024 год (Приложение № 1¹),
2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2024 год (Приложение № 2¹).

¹ Материалы по вопросам повестки дня годового заседания Общего собрания акционеров Общества представлены для ознакомления на официальном веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: <https://www.rosseti-sz.ru/>.

**Обоснования и пояснительная записка по вопросу повестки дня
годового заседания Общего собрания акционеров ПАО «Россети Северо-Запад»**

По вопросу № 1 повестки дня:

Об утверждении годового отчета Общества за 2024 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

I. Об утверждении годового отчета Общества за 2024 год

Годовой отчет ПАО «Россети Северо-Запад» за 2024 год (далее – Годовой отчет) подготовлен в соответствии с требованиями российского законодательства: Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Закон), Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг утвержденного Банком России 27.03.2020 № 714-П, а также с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463.

Годовой отчет учитывает рекомендованный к применению Банком России Кодекс корпоративного управления и соответствует международным стандартам отчетности GRI (Global Reporting Initiative) в области устойчивого развития.

Приложения к годовому отчету содержат бухгалтерскую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» по РСБУ с положительным аудиторским заключением, аудированную консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» и его дочерних обществ по МСФО, отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, а также отчет о заключенных Обществом в 2024 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, утвержденный Советом директоров Общества в соответствии с требованиями абзаца 3 пункта 1.1 статьи 81 Закона.

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете за 2024 год, подтверждена заключением Ревизионной комиссии, утвержденным решением Ревизионной комиссии Общества от 29.04.2025 (протокол № 3).

Согласно пункту 57.1. главы 57 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 27.03.2020 № 714-П, годовой отчет Общества подписывается лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа.

Годовой отчет за 2024 год рассмотрен и предварительно утвержден Советом директоров ПАО «Россети Северо-Запад» 19.05.2025 (протокол № 518/30), рекомендован к утверждению Общему собранию акционеров Общества.

II. Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

В соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- а) бухгалтерского баланса;
- б) отчета о финансовых результатах;
- в) приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая:
 - отчет об изменениях капитала,
 - отчет о движении денежных средств,
 - иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснения).

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 73 919,429 млн рублей (на 31.12.2023 - 57 386,794 млн рублей), что на 16 532,635 млн рублей (28,81 %) больше показателя за предыдущий отчетный период.

На изменение валюты баланса за 2024 год оказали влияние следующие факторы:

- увеличение внеоборотных активов на 10 214,735 млн рублей (на 21,35 %);
- увеличение оборотных активов на 6 317,900 млн рублей (на 8,96 %).

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 2 194,256 млн рублей (за 2023 год чистый убыток – 354,687 млн рублей).

Выручка Общества за 2024 год по сравнению с 2023 годом выросла на 6 017,304 млн рублей (11,28 %) и составила 59 376,270 млн рублей.

Общий рост выручки за 2024 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлен ростом выручки по передаче электрической энергии.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составляют 23 152,125 млн рублей (по состоянию на 31.12.2023 – 20 407,520 млн рублей), что выше уставного капитала на 13 573,533 млн рублей.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2024 год проведен ООО «ЦАТР - Аудиторские услуги». По результатам аудита получено заключение, в котором выражено немодифицированное мнение аудитора о достоверном отражении в бухгалтерской отчетности во всех существенных аспектах финансового положения Общества по состоянию на 31.12.2024, а также его финансовых результатов и движения денежных средств за 2024 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Решением Ревизионной комиссии Общества от 29.04.2025 (протокол № 3) утверждено заключение по оценке достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной по РСБУ, в соответствии с которым отчетность признана достоверной во всех существенных отношениях.

В соответствии со статьей 47 и подпунктом 11 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, подпунктом 13 пункта 10.2 статьи 10 Устава Общества к компетенции Общего собрания акционеров относится утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Совет директоров Общества от 14.05.2025 (протокол № 517/29) принял решение рекомендовать Общему собранию акционеров Общества утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2024 год.

Согласно пункту 2 статьи 49 вышеуказанного закона решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, участвующих в заседании собрания акционеров Общества.

Приложения (в составе информации (материалов), предоставляемой лицам, имеющим право голоса при принятии решений Общим собранием акционеров Общества):

- 1. Годовой отчет Общества за 2024 год.*
- 2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год.*