

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
И ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ
ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ПАО «РОССЕТИ ЮГ»**

ВОПРОС № 2: Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Юг» за 2025 год.

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Юг» за 2025 год 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), Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

В соответствии со статьей 14 ФЗ «О бухгалтерском учете» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций, за исключением случаев, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете», состоит из:

- 1) бухгалтерского баланса;
- 2) отчета о финансовых результатах;
- 3) приложений к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность считается составленной после подписания ее экземпляра на бумажном носителе руководителем экономического субъекта.

В случае опубликования, а также представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, которая подлежит обязательному аудиту, такая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна опубликовываться и представляться вместе с аудиторским заключением.

Обязательный аудит ПАО «Россети Юг» за 2025 год в соответствии с нормами Федерального закона РФ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» проведен аудиторской организацией ООО «Б1-Аудит» (наименование до 14.01.2026 – ООО «ЦАТР – Аудиторские услуги»),

По результатам аудита получено заключение.

Решением Ревизионной комиссии Общества 27.04.2026 (протокол №3) утверждено заключение о достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Совет директоров ПАО «Россети Юг» решением 05.05.2026 (протокол от 07.05.2026 №665/2026) предварительно утвердил годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Юг» за 2025 год и рекомендовал Общему собранию акционеров Общества утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Юг» за 2025 год.

В соответствии с п. 10.4. ст. 10 Устава Общества решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, участвующих в заседании Общего собрания.

С учетом изложенного, Общему собранию акционеров ПАО «Россети Юг» предлагается принять решение по указанному вопросу.

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ:

Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Юг» за 2025 год согласно приложению 2¹.

¹ С годовым отчетом ПАО «Россети Юг» за 2025 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью ПАО «Россети Юг» за 2025 год, проектом Положения о выплате членам Совета директоров ПАО «Россети Юг» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, включенными в состав информации (материалов), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Заседания, можно ознакомиться на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <https://rosseti-yug.ru/>.