

Пояснения к  
бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых  
результатах АО «Волга»  
за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

## **1. Общие сведения**

Акционерное общество «Волга», ИНН 5244009279 (далее-Общество) учреждено в процессе приватизации в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. №721 и зарегистрировано Администрацией Балахнинского района Нижегородской области 13 апреля 1994 г., свидетельство №33/94.

### Сведения о регистрации Общества:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 августа 2002 г. за основным государственным номером 1025201418989, согласно свидетельству серии 52 № 0149055.

### Место нахождения, адрес Общества:

606407, Российская Федерация, Нижегородская область, г. Балахна, ул. Горького, д. 1.

### Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2022 г. составила 1 740 человек, в 2021 г. - 1 716 человек.

### Основные виды деятельности Общества:

- производство бумаги и картона.

### Дополнительные виды деятельности Общества:

- лесозаготовки,
- производство электроэнергии тепловой электростанцией, в том числе по обеспечению работоспособности электростанции,
- производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха,
- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

### Органы управления Общества:

- высший орган-общее собрание акционеров,
- коллегиальный орган-Совет директоров,
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Изменения, происшедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 18 «Информация о связанных сторонах».

По состоянию на 31.12.2022 руководителем Общества является Генеральный директор Пондарь Сергей Иосифович.

По состоянию на 31.12.2022 ревизионная комиссия не избрана.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

## **2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010(ред.19.04.2019) №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Приказа АО «Волга» №245 от 30.12.2021 «Об учетной политике».

## **3. Информация о корректировке сравнительных показателей в отчетности.**

Применение с 01.01.22 ФСБУ6/2020, 25/2018, 26/2020 привело к корректировке показателей форм бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и 31.12.2020 (см. Приложение №1 «Корректировки показателей бухгалтерской отчетности»)

Изменение в отражении услуги по сдаче в аренду имущества на счетах бухгалтерского учета привело к корректировке показателей ОФР за 2021 год (см. Приложение №1 «Корректировки показателей бухгалтерской отчетности»).

## **4. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	На 31.12.2022., руб.	На 31.12.2021., руб.	На 31.12.2020., руб.
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

## 5. Основные средства

### Учетная политика

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства»

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения»

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением затрат на капитальные ремонты.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 2 млн. руб.

МПЗ, предназначенные для создания внеоборотных активов, и МПЗ сроком свыше 12 месяцев учитываются в составе основных средств.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации по объектам основных средств (кроме группы «Финансовая аренда») производится линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации по группе «Финансовая аренда» производится способом уменьшаемого остатка, с коэффициентом ускорения 3.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 - 250
Сооружения и передаточные механизмы	5 - 100
Рабочие машины и оборудование	2 - 97
Транспортные средства	2 - 61
Финансовая аренда	5 - 30
Операционная аренда	1 - 6
Прочие	1 - 40

Амортизация не начисляется по земельным участкам;

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются ретроспективно.

Движение резерва под снижение стоимости объектов незавершенного строительства и оборудования в монтаже представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Величина резерва под снижение стоимости на начало года	Изменения за период		Величина резерва под снижение стоимости на конец года
			Выбыло резерва под снижение стоимости	Создан резерв под снижение стоимости	
Резерв под снижение стоимости оборудования в монтаже	2022 г.	(6 127)	401	-	(5 726)
	2021 г.	(8 454)	2 327	-	(6 127)

тыс.руб.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020.

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

#### *Существенные показатели*

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №2 «Наличие и движение основных средств»,
- Приложение №3 «Незавершенные капитальные вложения»,
- Приложение №4 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»,
- Приложение №5 «Иное использование основных средств».

## **6. Аренда(лизинг)**

### *Учетная политика*

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01060 "Право пользования активом"

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация вагонов, признаваемых как ППА, относится на удорожание стоимости основного сырья.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражаются ретроспективно.

На отчетную дату 31.12.2022 г. Общество имеет действующие договора финансовой аренды, заключенные для осуществления основной деятельности по производству и транспортировке бумажной продукции.

Лизинговые платежи в соответствии с условиями договора представлены:

Наименование лизингодателя	Вид имущества полученного в лизинг	Показатель в валюте договора и в тыс.руб.	2021 год	2022 год	Предстоящие в 2023 году	Предстоящие до конца срока лизинга
ООО «Сименс Финанс»	Производственное оборудование	в тыс.руб.	26 951	-	-	-
		в евро	299 001	-	-	-
ООО «ЮниКредит Лизинг»	Вагоны, транспортные средства	в тыс.руб.	115 016	62 722	22 873	27 873
АО «Сбербанк Лизинг»	Транспортные средства	в тыс.руб.	75 086	44 460	12 715	13 204
ООО «Райфайзен-Лизинг»	Производственное оборудование	в тыс.руб.	28 374	30 961	25 101	6 290
		в евро	248 916	331 781	331 781	83 145

Предстоящие платежи в валюте пересчитаны в рубли по курсу на 31.12.2022 г.

Движение арендных обязательств:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Арендное обязательство на начало периода	432 649	520 008
Поступление	198 970	70 042
Пересмотр	11 878	-
Курсовые разницы	(5 927)	(4 431)
Процентный расход	41 379	46 738
Платежи	(281 761)	(199 708)
Арендное обязательство на конец периода	397 188	432 649

## 7. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020г.
Неисключительные права на программное обеспечение, сроком полезного использования более 12 месяцев	8 730	5 121	7 108
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	1 053 547	731 936	17 243
Расходы на крупные регулярные ремонты	-	-	-
Прочее	400	800	1 201
<b>Итого</b>	<b>1 062 677</b>	<b>737 857</b>	<b>25 552</b>

## **8. Запасы**

### *Учетная политика*

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости: сумме фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

МПЗ, предназначенные для создания внеоборотных активов, и МПЗ, сроком свыше 12 месяцев использования к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет всех транспортно-заготовительных расходов (далее – «ТЗР»), связанных с приобретением материалов, организован на отдельных субсчетах по отдельным видам и группам материалов, согласно расчетным документам поставщика.

Списание ТЗР по группам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который используется при списании ТЗР.

Списание ТЗР по расчетному проценту производится по тем же аналитическим позициям, по которым были сделаны проводки по списанию материалов.

Стоимость специальной оснастки и специальной одежды погашается линейным методом, начиная с месяца, следующего за месяцем их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает одного года, погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Отпуск готовой продукции отражается по средней фактической производственной себестоимости продукции. Отпуск готовой продукции на собственные нужды производится по средней себестоимости предыдущего месяца.

Незавершенное производство оценивается по фактическим цеховым затратам.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Величина резерва под снижение стоимости на начало года	Изменения за период		Величина резерва под снижение стоимости на конец года
			Выбыло резерва под снижение стоимости	Создан резерв под снижение стоимости	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2022 г.	(13 189)	959	(1 762)	(13 992)
	2021 г.	(19 008)	8 051	(2 232)	(13 189)

Материально-производственные запасы в 2022 году в залог не передавались.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

### *Учетная политика*

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам отнесен на прочие расходы.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, т.к. они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к учету в составе основных средств. Авансы, выданные на капитальные вложения, отражены в отчетности за минусом принятого к вычету НДС.

### *Существенные показатели*

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 6 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 7 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

## 10. Денежные средства

### Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами, быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу Банка России на дату возникновения денежного потока, то есть на дату осуществления или поступления платежа.

### Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020г.
Касса (денежные средства)	501	182	128
Расчетные счета рублевые	1 250 253	12 163	4 830
Расчетные счета валютные	515 407	336 511	286 269
Аккредитивы валютные	14 585	-	-
Депозиты	877 522	1 579 222	692 441
<b>Всего</b>	<b>2 658 268</b>	<b>1 928 078</b>	<b>983 668</b>

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение хозяйственных договоров	14 976	5 096
Страховое возмещение	2 278	2 326
Проценты по депозитам	53 720	20 470
Доход от обмена одних денежных эквивалентов на другие	17 772	-
Субсидия подлежащая возврату	-	159 542
Прочие	305	4 203
<b>Итого</b>	<b>89 051</b>	<b>191 637</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Прочие налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДФЛ и НДС)	74 636	67 807
Возврат субсидий	164 323	-
Оплата санкций по решению суда	-	8 365
Оплата услуг банка	13 573	5 498
Оплата НДС (свернуто)	13 263	171 277
Страхование	37 367	26 276
Убыток от обмена одних денежных эквивалентов на другие	-	13 599
Арендная плата за использование лесов	32 028	24 999
Пожертвование	-	40 000
ПРОЧИЕ	50 104	53 369
<b>Итого</b>	<b>385 294</b>	<b>411 190</b>

При реализации бумажной продукции Обществом используются аккредитивные формы расчётов, в связи с чем покупателями по договорам поставки бумаги открыты аккредитивы в пользу Общества на сумму 367 861 тыс. руб. Авизирующими банками по данным аккредитивам выступают: АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА" (АО) и ПАО «Банк Зенит».

Обязательства по поставке бумаги частично Обществом исполнены, однако срок раскрытия и зачисления денежных средства на расчётный счет Общества в АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА" (АО) и ПАО «Банк Зенит» еще не наступил в соответствии с условиями открытых аккредитивов.

## 11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

### Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

В соответствии с законодательством РФ создан резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в размере 15% от уставного капитала Общества.

### Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 1 121 839 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 11 808 827 штук номинальной стоимостью 95 рублей.

Сведения об акционерах Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия					
		На 31.12.22 г.		На 31.12.21 г.		На 31.12.20 г.	
		%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.
Бреус Шалва Петрович	г. Москва, Россия	99,0317	1 110 976	99,0034	1 110 659	99,0034	1 110 659
прочие акционеры	-	0,9683	10 863	0,9966	11 180	0,9966	11 180
<b>Итого</b>		<b>100</b>	<b>1 121 839</b>	<b>100</b>	<b>1 121 839</b>	<b>100</b>	<b>1 121 839</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

Дивиденды акционерам начислены и выплачены за периоды:

Наименование показателя	руб., на акцию	2022 год	2021 год
		Начислено, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.
2014 год	27,74	-	327 577
2018 год	36,10	-	426 299
2020 год	29,63	-	349 895
9 мес.2021 года	39,80	-	469 991
2021 год	37,70	445 067	-
6 мес.2022 года	36,10	426 299	-
<b>Итого</b>		<b>871 366</b>	<b>1 573 762</b>

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли(убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 569 035	2 617 153
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	11 808 827	11 808 827
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,218	0,222

## 12. Заемные средства

*Учетная политика*

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе:

- как долгосрочные, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- как краткосрочные, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших средств.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

*Существенные показатели*

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №8 «Займы и кредиты»
- Приложение №9 «Затраты по кредитам и займам»

На 31 декабря 2022 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные кредитные средства в сумме 2775 491 тыс. руб. за счет остатков по неиспользованным кредитным линиям.

### 13. Оценочные обязательства

#### Учетная политика

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год,
- по оплате отпусков,
- предстоящих расходов на рекультивацию.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Остаток неиспользованной суммы будет учитываться при формировании резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за следующий год.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпуска.

Разница между фактическими затратами и суммой обязательства признается как дополнительные расходы в текущем году, если фактические затраты в сумме превышают сумму созданного обязательства. Если же фактические затраты меньше, чем зарезервированная сумма, то избыточная сумма обязательства признается как доход.

#### Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №10 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год- в 1 квартале 2023года.

### 14. Обеспечения обязательств

В составе выданных обеспечений обязательств числятся (за балансом):

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Залог имущества и имущественных прав	4 011 606	513 368	1 005 949
Ипотека	1 184 597	13 103	73 040
Гарантия	-	348 600	-
Непокрытый аккредитив	-	990 599	-
<b>Итого</b>	<b>5 196 203</b>	<b>1 865 670</b>	<b>1 078 989</b>

Основным залогодержателем является ПАО «Сбербанк России».

## **15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

### *Учетная политика*

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический(постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

### *Существенные показатели*

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №11 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности»
- Приложение №12 «Расшифровка расходов по обычным видам деятельности».

## **16. Прочие доходы и расходы**

### *Учетная политика*

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

### *Существенные показатели*

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 13 «Прочие доходы и расходы».

## **17. Отложенные налоги**

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 19.11.02. № 114н.

### *Учетная политика*

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

*Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

*Существенные показатели*

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении № 14 «Расчеты по налогу на прибыль» к Пояснениям.

## 18. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются аффилированные лица.

Операции, проведенные со связанными сторонами приведены в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №15 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №16 «Незавершенные операции со связанными сторонами»
- Приложение №17 «Займы, выданные связанной стороне»

Дочерними хозяйственными обществами являются:

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия Общества			
		на 31.12.2022 г.		да 31.12.2021 г.	
		%	тыс.руб.	%	тыс.руб.
ООО «АгроМир»	606407, Нижегородская обл., г.Балахна, ул. Горького, д.1	100	69 917	100	69 917
ООО «Волга УК-«ЖКХ»	606407, Нижегородская обл., г.Балахна, ул. Горького, д.1	80	8	80	8
ООО «ВолгаРесурс»	606407, Нижегородская область, г. Балахна, ул. К.Ликнехта, д.37.	100	27	100	27

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 составляет 69 917 тыс. руб. (31.12.2021: 69 917 тыс. руб.).

Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними хозяйственными обществами приведены в приложении №18 к Пояснениям.

Основным акционером является Бреус Шалва Петрович, бенефициарный владелец Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

Распределение акций:

Наименование	Количество акций, штук.	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.
Бреус Шалва Петрович	11 694 484	11 691 155
Прочие акционеры	114 343	117 672

Генеральным директором Общества на 31.12.2022 года является Пондарь Сергей Иосифович.

Основной управленческий персонал в 2022 году получил краткосрочное вознаграждение в сумме 256 179 тыс.руб.

### 19. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам исходя из требования рациональности.

### 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

*Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности*

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

*Кредитный риск* – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Общество анализирует кредитный риск, связанный с торговой и прочей дебиторской задолженностью, на каждую отчетную дату, для того чтобы оценить необходимость создания резерва по сомнительным долгам.

На основании опыта прошлых лет и текущей экономической ситуации руководство Общества оценило и представило в бухгалтерской(финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Показатель	тыс.руб.	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 398 242	1 241 316
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	2 658 268	1 928 078
<b>Итого</b>	<b>4 056 510</b>	<b>3 169 394</b>

Кредитный риск оценивается руководством Общества как низкий.

*Риск ликвидности* заключается в том, что Общество не сможет осуществить выплаты по своим обязательствам при наступлении срока их погашения.

Руководство контролирует и управляет риском ликвидности Общества посредством бюджетирования и прогнозирования будущих денежных потоков с целью получения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год

уверенности, что Общество обладает достаточным остатком денежных средств для осуществления выплат по своим обязательствам.

Риск ликвидности ограничивается величиной торговой и прочей кредиторской задолженности (без учета авансов полученных), а также задолженностью по кредитам и займам, которая составляет:

тыс.руб.

Показатель	менее 1 года	от 1 до 2 лет	от 2 до 5 лет	более 5 лет
<b>На 31.12.2022 года</b>	<b>1 916 221</b>	<b>833 506</b>	<b>1 624 863</b>	<b>3 323</b>
В том числе:				
торговая и прочая кредиторская задолженность	1 060 957	211 077	94 861	3 323
Кредиты и займы	855 264	622 429	1 530 002	-
<b>На 31.12.2021 года</b>	<b>2 379 086</b>	<b>1 027 089</b>	<b>590 003</b>	<b>3 346</b>
В том числе:				
торговая и прочая кредиторская задолженность	1 897 298	287 346	221 847	3 346
Кредиты и займы	481 788	739 743	368 156	-

*Рыночный риск* – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют окажут негативное влияние на прибыль Общества.

Рыночный риск в основном связан с *валютным риском*, т.к. Общество осуществляет операции, выраженные в иностранной валюте.

Подверженность валютному риску на отчетную дату составила:

тыс.руб.

Показатель	Доллар США		Евро	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
<b>Активы, всего</b>	<b>1 035 182</b>	<b>2 267 382</b>	<b>338 226</b>	<b>351 559</b>
в том числе				
Денежные средства и их эквиваленты	259 474	1 003 733	263 352	188 999
Торговая и прочая дебиторская задолженность	775 708	1 263 649	74 874	162 560
<b>Обязательства, всего</b>	<b>(7 540)</b>	<b>(10 386)</b>	<b>(931 353)</b>	<b>(1 159 292)</b>
в том числе				
кредиты и займы	-	-	(889 749)	(1 071 289)
торговая и прочая кредиторская задолженность	(7 540)	(10 386)	(41 604)	(88 003)
<b>ИТОГО</b>	<b>1 027 642</b>	<b>2 256 996</b>	<b>(593 127)</b>	<b>(807 733)</b>

Дебиторская задолженность указана в валовой сумме без учета резерва по сомнительным долгам.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## **21. Условные факты хозяйственной деятельности**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Волга» за 2022 год  
хозяйственной деятельности» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от  
13.12.2010 № 167н.

## 22. События после отчетной даты

В период с 1 января 2023 года Обществом было получено кредитов и займов по  
существующим договорам на общую сумму 417 123 тыс. руб. На погашение задолженности  
по кредитам и займам было направлено 367 952 тыс. руб.

Генеральный директор  
17.03.2023.



С.И. Пондарь

Приложение №1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности:

корректировка показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка а (+/-)	После корректировки	тыс.руб.	
						Пояснения(причины)	
Основные средства	1150	31.12.2020	4 792 314	538 859	5 332 173	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		31.12.2021	5 024 606	842 998	5 867 604	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
в том числе рабочие машины и оборудование	1152	31.12.2020	2 667 415	(10 263)	2 657 150	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		31.12.2021	2 696 217	234 000	2 930 217	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020	
в том числе здания и сооружения	1153	31.12.2020	1 561 716	131 029	1 692 745	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020	
		31.12.2021	46 139	5 329	51 468	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2020	94 599	(69 047)	25 552	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
		31.12.2021	885 048	(147 191)	737 857	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
Прочие внеоборотные активы	1190	31.12.2020	77 355	(69 047)	8 308	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
		31.12.2021	155 112	(147 191)	5 921	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
в том числе расходы будущих периодов	1192	31.12.2020	4 934 121	475 141	5 409 262	Ретроактивное отражение изменений по разделу I Внеоборотные активы	
		31.12.2021	5 969 833	701 136	6 670 969	Ретроактивное отражение изменений по разделу I Внеоборотные активы	
Итого по разделу I	1100	31.12.2020	1 140 943	(22 733)	1 118 210	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
		31.12.2021	1 304 167	(54 605)	1 249 562	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
Заемы	1210	31.12.2020	70 583	(22 733)	47 850	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
		31.12.2021	81 433	(54 605)	26 828	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 26/2020	
в том числе расходы будущих периодов	1213	31.12.2020	56 004	(10 838)	45 166	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		31.12.2021	32 437	(20 838)	11 599	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
Наклад на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31.12.2020	1 791 097	(21 917)	1 769 180	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		31.12.2021	409 159	(21 917)	387 242	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
Дебиторская задолженность	1233	31.12.2020	3 971 712	(65 023)	3 906 689	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
		31.12.2021	4 622 232	(75 442)	4 546 790	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
в том числе кредиторская-прочие дебиторы	1200	31.12.2020	8 995 833	420 116	9 325 949	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
		31.12.2021	10 592 085	625 094	11 217 179	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
Итого по разделу II	1600	31.12.2020	1 533 006	(6 766)	1 526 240	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
		31.12.2021	1 948 163	(37 235)	1 910 928	Ретроактивное отражение изменений по разделу II Оборотные активы	
Переводная внеоборотная актива	1340	31.12.2020	2 073 053	253 487	2 326 540	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
		31.12.2021	4 870 236	(37 235)	4 833 001	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2020	5 864 539	246 721	6 111 260	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
		31.12.2021	511 584	555	512 139	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
Итого по разделу III	1300	31.12.2020	594 930	66 988	661 918	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
		31.12.2021	372 097	384 244	756 341	Ретроактивное отражение изменений по разделу III Капитал и резервы	
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2020	265 669	246 870	512 539	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		31.12.2021	1 904 278	384 799	2 289 077	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
Кредиторская задолженность	1440	31.12.2020	1 968 498	313 858	2 282 356	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
		31.12.2021	1 375 268	72 542	1 447 810	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
в том числе поставщики и подрядчики	1520	31.12.2020	2 101 975	65 115	2 167 090	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
		31.12.2021	791 471	8 263	799 735	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
в том числе просроченная задолженность	1521	31.12.2020	357 005	64 279	421 284	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
		31.12.2021	370 562	65 115	435 677	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
в том числе прочие кредиторы	1526	31.12.2020	2 131 299	72 542	2 203 841	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
		31.12.2021	2 759 048	65 115	2 824 163	Ретроактивное отражение изменений по разделу IV Долговые обязательства	
Итого по разделу V	1500	31.12.2020	8 995 833	420 116	9 325 949	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		31.12.2021	10 592 085	625 094	11 217 179	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
Итого Баланс	1700	31.12.2020	10 592 085	625 094	11 217 179	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		31.12.2021	12 121 212	0,221	12 121 433	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	

корректировка показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка а (+/-)	После корректировки	тыс.руб.	
						Пояснения(причины)	
Выручка	2110	за 2021 г.	12 726 315	158 909	12 885 224	Ретроактивный пересчет выручки от сдачи имущества в аренду	
		за 2021 г.	(7 897 205)	(66 734)	(7 964 439)	Ретроактивный пересчет стоимости сдачи имущества в аренду и изменений по ФСБУ 25/2018	
Себестоимость продаж	2120	за 2021 г.	(1 666 225)	18 726	(1 647 499)	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018	
		за 2021 г.	2 223 845	110 901	2 334 746	Ретроактивный пересчет изменений по соответствующим строкам	
Прибыль (убыток) от продаж	2300	за 2021 г.	627 819	(46 738)	(74 557)	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		за 2021 г.	1 341 680	(14 867)	1 226 813	Ретроактивный пересчет прочих доходов от сдачи имущества в аренду	
Прочие доходы	2340	за 2021 г.	3 053 223	49 796	3 083 019	Ретроактивный пересчет изменений по соответствующим строкам	
		за 2021 г.	2 367 357	49 796	2 417 153	Изменение финансового результата	
Чистая прибыль	2400	за 2021 г.	2 567 357	49 796	2 617 153	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	
		за 2021 г.	0,217	0,005	0,222	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	
Совокупный финансовый результат периода	2500	за 2021 г.	2 567 357	49 796	2 617 153	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	
		за 2021 г.	0,217	0,005	0,222	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	
Базовая прибыль(убыток) на акцию	2900	за 2021 г.	0,217	0,005	0,222	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	
		за 2021 г.	0,217	0,005	0,222	Ретроактивное отражение изменений по соответствующим строкам	

корректировка показателей отчета об изменении капитала

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка а (+/-)	После корректировки	тыс.руб.	
						Пояснения(причины)	
Величина капитала	3100	на 31.12.2020	4 870 236	(37 235)	4 833 001	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018 и 26/2020	
		на 31.12.21	2 567 357	283 946	2 851 303	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018, 26/2020, 6/2020	
Увеличение капитала-всего	3210	за 2021 г.	2 567 357	49 796	2 617 153	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018, 26/2020, 6/2020	
		за 2021 г.	0	0	0	Ретроактивное отражение изменений по ФСБУ 25/2018, 26/2020, 6/2020	
в т.ч. из:	3211	за 2021 г.	30 606	6 766	37 372	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		за 2021 г.	5 864 539	246 721	6 111 260	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
Изменение добавочного капитала	3230	на 31.12.21	4 870 236	(37 235)	4 833 001	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		на 31.12.20	5 864 539	246 721	6 111 260	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
Величина капитала	3300	на 31.12.20	4 870 236	(37 235)	4 833 001	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		на 31.12.21	5 864 539	246 721	6 111 260	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
Чистые активы	3600	на 31.12.20	4 870 236	(37 235)	4 833 001	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	
		на 31.12.21	5 864 539	246 721	6 111 260	Ретроактивное отражение изменений по разделу V Краткосрочные обязательства	

Приложение №2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Эффект изменения учетной политики			На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило первоначальная стоимость	выбыло объектов первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	аренды первоначальная стоимость	начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе	за 2022 г.	11 092 182	(5 596 841)	1 342 595	(721 674)	50 182	11 878	(760 717)				11 724 981		(6 307 376)
	за 2021 г.	10 626 299	(5 503 652)	654 818	(126 579)	82 698		(570 406)			394 519	11 092 182		(5 596 841)
	за 2022 г.	6 912 454	(3 982 237)	333 613	(624 283)	44 800		(368 807)				6 621 784		(4 306 244)
	за 2021 г.	6 674 246	(4 017 096)	401 083	(111 482)	76 586		(293 049)				6 912 454		(3 982 237)
сооружения и передаточные механизмы	за 2022 г.	1 688 243	(863 865)	86 171	(6 146)	3 101		(92 910)				1 768 268		(953 674)
	за 2021 г.	1 609 366	(900 892)	87 830	(7 493)	1 926		(77 401)			112 502	1 688 243		(863 865)
здания	за 2022 г.	1 206 962	(338 595)	51 481	(1 306)	693		(26 495)				1 257 137		(364 397)
	за 2021 г.	1 195 030	(329 524)	12 309	(228)	126		(22 137)			12 940	1 206 962		(338 595)
транспортные средства	за 2022 г.	147 077	(81 649)	574 093	(1 697)	1 410		(22 015)				719 473		(102 254)
	за 2021 г.	133 211	(85 381)	16 197	(2 331)	2 331		(7 559)			8 960	147 077		(81 649)
прочие	за 2022 г.	339 118	(2 665)	92 321	(80 361)	1 729		(1 547)				339 118		(2 665)
	за 2021 г.	306 510	(12 135)	47 007	(5 045)	1 729		(1 054)			8 795	339 118		(2 665)
Операционная и финансовая аренда	за 2022 г.	798 328	(327 830)	204 916	(7 881)	178		(248 943)				1 007 241		(576 595)
	за 2021 г.	707 936	(158 624)	90 392	0	0		(169 206)				798 328		(327 830)

Приложение №3 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	на начало года	изменения за период			на конец периода
			затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	372 263	1 231 084	-	(714 214)	889 133
	за 2021 г.	209 526	627 698	-	(464 961)	372 263
в т.ч.	за 2022 г.	139 349	453 999	-	(339 628)	253 720
	за 2021 г.	92 877	353 240	-	(306 768)	139 349

**Приложение №4 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	211 428	119 547
в том числе		
здания	34 273	12 309
сооружения и передаточные механизмы	42 137	40 591
рабочие машины и оборудование	134 995	66 647
транспортные средства	23	-
прочее	-	-

**Приложение №5 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	516 555	511 277	511 182
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 007 240	776 686	879 448
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	451 252	931 858	1 543 149
Основные средства, переведенные на консервацию	687 027	777 422	842 356
Основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки)	287 833	287 833	291 225
Основные средства в залоге:			
по согласованной стоимости	4 950 931	779 108	1 973 000
по балансовой стоимости	5 283 743	1 081 277	871 853

*Данные об основных средствах, переданных и полученных в аренду, числящихся на балансе, а также переведенных на консервацию отражены по первоначальной стоимости*

Приложение №6 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2 563 058	(885 367)	2 301 753	(944 293)	2 671 423	(902 243)
в том числе						
покупатели и заказчики	1 968 158	(852 939)	1 810 380	(877 361)	1 863 039	(847 854)
авансы выданные	321 834	-	127 743	-	372 753	-
расчеты по налогам и сборам	209 249	-	217 959	-	214 448	-
расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	232	-	38	-	29	-
расчеты с подотчетными лицами	3 295	-	1 518	-	678	-
расчеты по займам беспроцентным	1 644	-	0	-	100 000	-
прочие дебиторы	58 646	(32 428)	144 115	(66 932)	120 476	(54 389)

тыс.руб.

Приложение №7 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	309 261	512 539	756 341			
в том числе поставщики и подрядчики:						
ПАО МРСК "Центра и Приволжья"	159 241	265 669	372 097			
прочие кредиторы (обязательства по аренде)	150 020	246 870	384 244			
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	1 133 012	2 167 090	1 447 810			
в том числе						
поставщики и подрядчики	403 082	435 873	799 735			
задолженность перед персоналом по оплате труда	49 004	44 876	35 476			
задолженность по обязательному социальному страхованию	214 053	31 278	26 003			
задолженность по налогам и сборам	117 268	50 702	22 432			
авансы полученные	72 055	269 792	140 987			
задолженность перед участниками, учредителями	3 025	898 892	1 893			
прочие кредиторы	274 525	435 677	421 284			

тыс.руб.

Приложение №8 Займы и кредиты

Наименование кредитора	Валюта кредита	Ставка, % годовых	Год погашения	Сумма задолженности					
				на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
				по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
<b>Долгосрочные кредиты, всего</b>				2 152 431	-	1 107 899	-	1 020 597	-
в том числе									
ФГАУ Российский фонд технологического развития	рубли	1%	2029	1 500 000	-	193 580	-	392 432	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	Ставка переменная 2,4-3,4%	2024	94 851	-	287 577	-	502 589	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	рубли	6,51%	2025	52 068	-	88 822	-	125 576	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	Льготная ставка 0,27%, Базовая ставка 3,35%	2028	340 636	-	301 243	-	-	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	0,10%	2023	-	-	234 677	-	-	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	рубли	Льготная ставка КС-1,8%, Базовая ставка КС +2,7%	2028	164 856	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные кредиты всего</b>				854 071	1 193	480 878	910	625 377	788
в том числе									
ФГАУ Российский фонд технологического развития	рубли	1%	2023	196 851	511	196 851	118	-	118
АО "Росэксимбанк"	евро	КС-7,5% но не менее 0,5%	2023	166 506	2	6 832	5	13 538	6
ПАО "Московский Кредитный Банк"	евро	0,01%	2022	-	-	58 263	1	386 254	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	рубли	6,51%	2023	36 754	397	36 754	246	27 566	296
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	Ставка переменная 2,4-3,4%	2023	163 944	103	182 178	246	163 019	368
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	Льготная ставка 0,27%, Базовая ставка 3,35%	2023	-	28	-	263	-	-
Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк	евро	0,10%	2023	290 016	152	-	5	-	-
Финанс Банка ВТБ(ПАО)	рубли	Ключевая ставка плюс 1,55%	2022	-	-	-	26	35 000	-

Приложение №9 Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Затраты по кредитам и займам-всего</b>	56 785	36 013
в том числе		
затраты, включенные в стоимость инвестиционных активов	29 941	22 607

Приложение №10 Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на		Признано	Погашено	Остаток на конец периода
		начало года	конец года			
Оценочные обязательства - всего	2022 г.	175 285	192 353	192 353	(154 543)	213 095
	2021 г.	129 866	171 139	171 139	(125 720)	175 285
в том числе на выплату ежегодного вознаграждения	2022 г.	25 000	50 000	50 000	(25 000)	50 000
	2021 г.	25 000	25 000	25 000	(25 000)	25 000
резерв на оплату отпусков	2022 г.	69 931	136 012	136 012	(129 543)	76 400
	2021 г.	30 390	140 261	140 261	(100 720)	69 931
резерв предстоящих расходов на рекультивацию	2022 г.	80 354	6 341	6 341	-	86 695
	2021 г.	74 476	5 878	5 878	-	80 354

**Приложение №11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.	тыс.руб.
<b>Выручка всего:</b>	<b>13 832 675</b>	<b>12 885 224</b>	
в том числе:			
Реализация бумаги -внутренний рынок	2 495 112	2 528 289	
Реализация бумаги -экспорт	9 797 018	8 524 825	
Реализация пара и горячей воды	554 773	621 936	
Реализация лесопroduкции	723 024	758 048	
Реализация прочих товаров	35 252	231 438	
Реализация продукции цеха питания	5 590	4 373	
Реализация прочих услуг	47 440	57 406	
Передача имущества в операционную аренду	174 466	158 909	
<b>Себестоимость всего:</b>	<b>8 261 963</b>	<b>7 964 439</b>	
в том числе:			
Реализация бумаги -внутренний рынок	1 781 035	1 899 617	
Реализация бумаги -экспорт	5 243 635	4 615 964	
Реализация пара и горячей воды	567 707	620 791	
Реализация лесопroduкции	397 307	379 598	
Реализация прочих товаров	24 273	196 692	
Реализация продукции цеха питания	11 095	7 709	
Реализация прочих услуг	74 728	99 526	
Передача имущества в операционную аренду	162 183	144 542	

**Приложение №12 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.	тыс.руб.
Материальные затраты	6 722 819	6 643 014	
Расходы на оплату труда	1 293 531	1 103 068	
Отчисления на социальные нужды	361 930	311 927	
Амортизация	551 569	377 277	
Транспортно- экспедиционные затраты	1 042 778	1 498 743	
Прочие затраты	483 246	498 863	
<b>Итого по элементам</b>	<b>10 455 873</b>	<b>10 432 892</b>	
Стоимость реализованных товаров	24 273	196 692	
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции	30 012	(79 106)	
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>10 510 158</b>	<b>10 550 478</b>	

*В составе материальных затрат отражены затраты на электроэнергию и коммунальные услуги.*

Приложение №13 Прочие доходы и расходы

		тыс.руб.	
Наименование показателя		за 2022 г.	за 2021 г.
<b>Прочие доходы - всего</b>		<b>351 032</b>	<b>1 227 313</b>
в том числе			
доходы от принятия к учету мпз		48 733	82 480
страховое возмещение		2 278	44 873
субсидия на компенсацию затрат		227 224	132 514
курсовые разницы		-	83 540
доходы от покупки/продажи валюты		18 330	-
восстановлена списанная безнадежная задолженность		-	852 293
восстановлен резерв по сомнительным долгам		41 085	-
Прочие		13 382	31 613
<b>Прочие расходы - всего</b>		<b>451 427</b>	<b>426 890</b>
в том числе			
расходы от выбытия ОС и НМА		32 234	-
расходы по услугам банков		25 711	22 455
расходы от покупки/продажи валюты		-	12 562
курсовые разницы		91 760	-
расходы от списание ДЗ, покрытой страховым возмещением		-	42 502
расходы по содержанию оборудования на консервации		66 323	33 278
расходы от выставленных претензий		-	-
расходы от создания резервов		98 938	112 567
Благотворительность и выплаты соц. характера		31 666	63 597
Расходы по договору пожертвования		-	40 000
расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		48 660	17 407
прочие		56 135	82 522

Приложение № 14 Расчеты по налогу на прибыль

	За 2022 год	За 2021 год	тыс.руб.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	3 216 859	3 083 019	
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	643 372	616 604	
Постоянные различия отчетного периода	144 448	(735 344)	
Расходы сверх норматива	5 740	5 088	
Расходы непромышленной сферы	14 679	17 178	
Расходы за счет собственных средств	72 562	76 659	
Расходы и доходы прошлых лет	50 146	18 024	
Отклонение в списание ДЗ	-	(852 293)	
амортизация в БУ по ОС, к которым применен ИНВ	1 321	-	
<b>Временные различия отчетного периода</b>	<b>(224 360)</b>	<b>(360 636)</b>	
Основные средства	18 761	(94 446)	
Резерв по сомнительным долгам	163 930	8 841	
Косвенные расходы	61 924	(92 999)	
Расходы на спецнастку	1 316	2 476	
Расходы на слеподежду	(435)	(860)	
Расходы по договорам лизинга	(38 201)	(116 086)	
Коммерческие расходы	(18 508)	(2 131)	
Расходы на капитальный ремонт	-	(63 163)	
Курсовая разница	(448 833)	-	
Расходы по операционной аренде	3 943	-	
Резерв под обесценение ТМЦ	402	(5 819)	
Резерв на вознаграждение по итогам года	25 000	-	
Резерв под обесцен. незаверш. проектов и НЗС	-	(2 327)	
Резерв предстоящих расходов	6 341	5 878	
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток) налоговый учет</b>	<b>3 136 948</b>	<b>1 987 039</b>	
Ставка налога на прибыль	20%	20%	
Налог на прибыль	627 390	397 408	
Инвестиционный вычет	(15 561)	-	
Текущий налог на прибыль	611 829	397 408	

**Приложение №15 Операции со связанными сторонами**

тыс.руб.

Наименование общества	Операции со связанными сторонами за	
	2022	2021
<b>Продажи</b>		
ООО "Волга-УК "ЖКХ"	58	96
ООО "ВолгаРесурс"	602 455	580 877
ООО "Агро-Мир"	-	16 576
<b>итого</b>	<b>602 513</b>	<b>597 549</b>
<b>Закупки</b>		
ООО "Волга-УК "ЖКХ"	-	-
ООО "ВолгаРесурс"	5 545	6 639
<b>итого</b>	<b>5 545</b>	<b>6 639</b>

Операции указываются с НДС

**Приложение №16 Незавершенные операции со связанными сторонами**

тыс.руб.

Наименование общества	Дебиторская задолженность				Форма расчетов
	краткосрочная				
	Срок оплаты	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.21	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность всего:</b>					
ООО "Волга-УК "ЖКХ"	31 янв.2023 г.	285 764	(67 901)	255 141	(48 149)
ООО "ВолгаРесурс"	10-20 янв.2023 г.	117	-	122	-
ООО "Агро-Мир"	31 янв.2023 г.	269 071	(67 901)	238 443	(48 149)
		16 576	-	16 576	-

тыс.руб.

Наименование общества	Кредиторская задолженность		Форма расчетов
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	
<b>Кредиторская задолженность всего:</b>			
в том числе			
ООО "Волга-УК "ЖКХ"	-	-	- денежная
ООО "ВолгаРесурс"	-	-	- денежная

**Приложение №17 Займы, выданные связанной стороне**

Наименование	Период	Задолженность на начало периода	изменения за период		Задолженность на конец периода
			Выдано	погашено	
ООО "Сити Инвест"(тип СС)	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	100 000	-	(100 000)	-

тыс.руб

**Приложение №18 Существенные денежные потоки между АО "Волга" и ее дочерними обществами**

Показатель	Сумма	
	за 2022 год	за 2021 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступило денежных средств	474 811	453 639
Направлено денежных средств	-	(42)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	474 811	453 597
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
Поступило денежных средств	-	-
Направлено денежных средств	-	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	-	-

тыс.руб.