

Заключение Департамента внутреннего аудита
по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности
АО «Волга»
за 2025 год

г. Балахна

6 мая 2025 года

Департаментом внутреннего аудита АО «Волга» лице Директора департамента Плотникова А.С. проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Волга» (далее - Общество) по итогам деятельности за 2025 год.

Цель проверки: подтверждение достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2025 год и годовом отчете Общества за 2025 год.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год проводилась с 30 марта по 5 мая 2026 года.

В ходе проверки были рассмотрены:

- система внутреннего контроля в отношении подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, подготовленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за 2025 год;
- заключение независимого аудитора ООО «Группа финансы» от 30.03.2026, подтверждающее достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по РСБУ за 2025 год;
- письменная информация (отчет) руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, по результатам аудиторской проверки ООО «Группа финансы» за 2025 год;
- годовой отчет АО «Волга» за 2025 год.

Анализ данных, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете Общества проведен на выборочной основе. В ходе проверки:

- проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля процесса формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ. В частности, проведен анализ регламентации и формализации ключевых процессов, связанных с подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности; анализ эффективности ключевых контрольных процедур, обеспечивающих достоверность подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- проведена оценка соответствия порядка формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и отражения хозяйственных операций требованиям действующего законодательства, учетной политики Общества для целей бухгалтерского, налогового учета и прочих внутренних нормативных документов;
- проведена оценка соответствия данных бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ данным регистров бухгалтерского учета;
- проведена оценка соответствия годового отчета Общества требованиям Федерального Закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положения Банка России № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», Устава Общества и внутренних нормативных документов;
- проведена оценка соответствия числовых данных, содержащихся в годовом отчете Общества, данным, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Выводы:

На основании проведенной проверки и с учетом представленных руководством Общества и лицами, отвечающими за корпоративное управление, документов и комментариев (разъяснений), а также

принимая во внимание аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Волга» за 2025 год и письменную информацию (отчет) руководству, подготовленные аудиторской организацией ООО «Группа финансы», департамент внутреннего аудита считает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Волга» за 2025 год достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся на указанную дату.

Операции финансово-хозяйственной деятельности Общества отражались в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества для целей РСБУ.

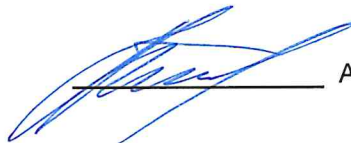
Система внутреннего контроля процесса формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества адекватна и во всех существенных отношениях соответствует требованиям действующего законодательства.

Годовой отчет Общества за 2025 год составлен в соответствии с требованиями Федерального Закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положения Банка России № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» и содержит достоверную во всех существенных отношениях информацию о деятельности Общества в 2025 году. Данные, отраженные в составе годового отчета, соответствуют данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также регистрам бухгалтерского учета Общества.

В ходе проведения проверки Департаментом внутреннего аудита не было отмечено фактов ограничения объема проверки со стороны руководства Общества.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «Волга» за 2025 год, отраженные в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ, могут быть приняты Общим собранием акционеров Общества к рассмотрению и утверждению.

Директор департамента внутреннего аудита



А.С. Плотников