

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Мосводоканал»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Мосводоканал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосводоканал» (ОГРН 1127747298250, 105005, Москва, Плетешковский пер., д. 2), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2017 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2017 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Мосводоканал» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Мосводоканал» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую

руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Мосводоканал» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Мосводоканал», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосводоканал».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Мосводоканал»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Мосводоканал»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Мосводоканал» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Мосводоканал» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Мосводоканал» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № 02-01-170568
от 01.07.2017 сроком до 30.06.2018



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076287

«27» марта 2018 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 года

Межрегиональная инспекция
ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам №6
Отдел работы с
налогоплательщиками

Организация **АО "Мосводоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **забор, очистка и распределение воды/ сбор и обработка сточных вод**

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / собственность субъектов РФ

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес) **105005, г. Москва, Плетешковский переулок, дом 2**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

03324418

7701984274

36.00/37.00

12247 13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	-	-	4 487
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	224 163 477	210 355 073	207 344 669
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	14 162 333	13 835 604	13 835 621
-	Отложенные налоговые активы	1180	55 001	211 536	359 464
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	16 823 377	24 757 090	19 828 067
	Итого по разделу I	1100	255 204 188	249 159 303	241 372 308
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	1 578 018	1 265 688	1 071 900
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 174	12 387	30 776
3.8	Дебиторская задолженность	1230	9 354 990	9 953 162	8 143 292
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	70 618
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 145 772	2 814 678	3 624 124
-	Прочие оборотные активы	1260	1 985 105	1 007 110	881 218
	Итого по разделу II	1200	19 083 059	15 053 025	13 821 928
	БАЛАНС	1600	274 287 247	264 212 328	255 194 236

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ
ПО Г. МОСКВЕ (МОСГОРСТАТ)
117303, г. Москва,
ул. Малая Юшуньская, д. 1

Получено
27 MAR 2018
200

Документы приняты по ТКС
Семин

29 марта 2018
[подпись]

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	211 353 354	185 241 291	185 241 291
3.9.1	Стоимость полученных от акционеров взносов в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1311	-	22 712 063	16 690 000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 142 459	25 142 459	25 142 459
3.9.2	Резервный капитал	1360	168 898	86 271	8 713
3.9.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 850 662	3 120 591	1 612 159
	Итого по разделу III	1300	244 515 373	236 302 675	228 694 622
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	2 293 830	3 000 000	4 956 998
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 517 651	2 834 071	2 120 457
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	5 593 763	1 246 435	1 154 109
	Итого по разделу IV	1400	11 405 244	7 080 506	8 231 564
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	-	2 456 998	4 000 000
3.10	Кредиторская задолженность	1520	14 918 912	13 647 937	11 316 563
-	Доходы будущих периодов	1530	413 383	557 850	31 255
3.16	Оценочные обязательства	1540	3 034 335	4 166 362	2 920 232
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 366 630	20 829 147	18 268 050
	БАЛАНС	1700	274 287 247	264 212 328	255 194 236

Руководитель

А.М.Пономаренко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

" 23 "

марта 2018 г.



**Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса
АО "Мосводоканал"**

Наименование	Код	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
2	3	4	4	4
АКТИВ				
Прочие внеоборотные активы, всего:	1190	16 823 377	24 757 090	19 828 067
в том числе:				
незавершенное строительство	11901	16 549 420	24 237 597	19 275 375
в т.ч. НЗС по объектам подключения		3 063 000	2 513 908	2 178 773
авансы под строительство	11902	106 899	242 786	168 274
материалы для строительства и реконструкции	11903	0	11 060	178 153
расходы будущих периодов	11904	167 058	265 647	206 265
Запасы, всего:	1210	1 578 018	1 265 688	1 071 900
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	1 428 066	1 164 078	844 590
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	118	1 199	1 805
расходы будущих периодов	12103	149 834	100 411	225 505
Дебиторская задолженность, всего:	1230	9 354 990	9 953 162	8 143 292
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	180 970	66 081	113 104
в том числе: покупатели и заказчики		170 531	53 491	113 104
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	9 174 020	9 887 081	8 030 188
в том числе:				
покупатели и заказчики		11 944 987	10 952 771	9 776 366
резерв по сомнительным долгам		(5 077 574)	(3 570 385)	(3 238 427)
ПАССИВ				
Прочие долгосрочные обязательства, всего:	1450	5 593 763	1 246 435	1 154 109
в том числе:				
кредиторская задолженность	14501	5 593 763	1 246 435	1 154 109
Кредиторская задолженность, всего:	1520	14 918 912	13 647 937	11 316 563
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	3 926 852	5 727 071	4 031 884
задолженность перед персоналом организации	15202	224 437	289 939	187 890
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	216 660	216 184	148 105
задолженность по налогам и сборам	15204	1 010 734	256 669	262 050
прочие кредиторы	15205	9 540 229	7 158 074	6 686 634

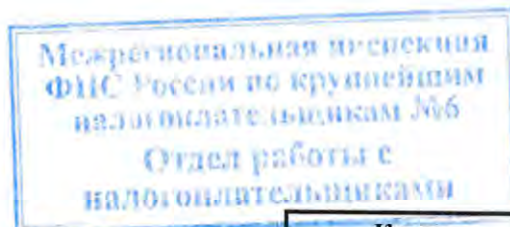
Руководитель А.М.Понимаренко
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.Н.Докучаев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.



Организация АО "Мосводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды/ сбор и обработка сточных вод

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
03324418		
7701984274		
36.00/37.00		
12247	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
3.13	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	53 909 047	51 425 265
3.14	Себестоимость продаж	2120	(52 276 878)	(49 540 994)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 632 169	1 884 271
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 632 169	1 884 271
-	Доходы от участия в других организациях	2310	11 296	17 842
-	Проценты к получению	2320	201 260	240 926
-	Проценты к уплате	2330	(456 653)	(981 382)
3.17	Прочие доходы	2340	9 231 644	5 348 899
3.17	Прочие расходы	2350	(4 377 935)	(3 996 301)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 241 781	2 514 255
3.12	Текущий налог на прибыль	2410	(511 220)	-
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	107 268	370 227
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(687 898)	(725 154)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(156 506)	(147 924)
-	Прочее	2460	(13 459)	11 367
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 872 698	1 652 544

Получено
«27 МАР 2018»

Подпись
В.С. Смирнов

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 <u>17</u> г.	За 20 <u>16</u> г.
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 872 698	1 652 544
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 23 "

марта

20 18 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

**Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах
АО "Мосводоканал"**

Наименование	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3	4
Прочее, всего:	2460	(13 459)	11 367
в том числе:			
<i>Отложенные налоговые активы, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24601	(29)	(4)
<i>Отложенные налоговые обязательства, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24602	4 316	11 541
<i>Иные платежи в бюджет</i>	24603	(17 746)	(170)

Руководитель

" 23 "



(подпись)

марта 20 18 г.

А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Н.Н.Докучаев
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

АО "Мосводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
забор, очистка и распределение воды/сбор и обработка сточных вод

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / собственность субъектов РФ

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710003			
31	12	2017	
03324418			
7701984274			
36.00 / 37.00			
12267	13	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	201 931 291	(- -)	25 142 459	8 713	1 612 159	228 694 622
3а 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	6 022 063	-	-	-	1 652 544	7 674 607
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 652 544	1 652 544
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Сумма полученных от акционеров взносов в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	3217	6 022 063	-	-	-	-	6 022 063

Международная инспекция
в ИС России по крупнейшим
налогоплательщикам №6
Отдел работы с
налогоплательщиками

Получено
27 MAR 2018
Сбербанк

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(66 554)	(66 554)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(66 554)	(66 554)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	77 558	(77 558)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	207 953 354	(-)	25 142 459	86 271	3 120 591	236 302 675
3а 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:		3 400 000	-	-	-	4 872 698	8 272 698
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 872 698	4 872 698
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	3 400 000	-	-	x	x	3 400 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(60 000)	(60 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(60 000)	(60 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	82 627	(82 627)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	211 363 354	(-)	25 142 459	168 898	7 850 662	244 515 373

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ²	Изменения капитала за период с 01 января по 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		-	-	-
исправлением ошибок	3420		-	-	-
после корректировок	3500		-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401		-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		-	-	-
исправлением ошибок	3421		-	-	-
после корректировок	3501		-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402		-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412		-	-	-
исправлением ошибок	3422		-	-	-
после корректировок	3502		-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ³
Чистые активы	3600	244 928 756	236 860 525	228 725 877



Руководитель

А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев
(расшифровка подписи)

" 23 " марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

Организация **АО "Мосводоканал"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

Вид экономической деятельности **забор, очистка и распределение воды/сбор и обработка сточных вод** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество / собственность субъектов РФ** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
03324418		
7701984274		
36.00 / 37.00		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	64 178 655	55 831 516
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 469 248	50 585 906
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	149 719	141 847
бюджетных ассигнований и целевого финансирования	41121	2 649 200	2 150 458
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 910 488	2 953 305
Платежи - всего	4120	(42 752 012)	(42 352 952)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 777 312)	(23 816 390)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 267 996)	(13 774 268)
процентов по долговым обязательствам	4123	(461 135)	(984 723)
налога на прибыль организаций	4124	(258 500)	(560 398)
прочие налоги и сборы	4125	(690 133)	(728 396)
прочие платежи	4129	(2 296 936)	(2 488 777)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 426 643	13 478 564
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 296	17 842
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 296	17 842
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 284 099)	(16 734 364)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 283 303)	(16 732 288)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(796)	(2 076)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 272 803)	(16 716 522)

Получено
27 MAR 2018

Наименование показателя	Код строки	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 900 000	8 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	500 000	2 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 400 000	6 000 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-	-
другие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 723 169)	(5 566 554)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 000)	(66 554)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 663 169)	(5 500 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	176 831	2 433 446
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 330 671	(804 512)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 813 783	3 623 693
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 144 308	2 813 783
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(146)	(5 398)

Руководитель

(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

" 23 "

марта 20 18 г.



АО "МОСВОДОКАНАЛ"
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период
с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	4
1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	
И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. Основа составления отчетности.....	5
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	7
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.4. Основные средства, нематериальные активы.....	8
2.5. Переоценка.....	8
2.6. Амортизация.....	8
2.7. Аренда.....	9
2.8. Незавершенное строительство.....	9
2.9. Денежные средства.....	9
2.10. Финансовые вложения.....	10
2.11. Материально-производственные запасы.....	10
2.12. Незавершенное производство.....	11
2.13. Расходы будущих периодов.....	11
2.14. Дебиторская задолженность.....	11
2.15. Уставный и резервный капитал.....	12
2.16. Кредиты и займы полученные.....	12
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.18. Отложенные налоги.....	13
2.19. Признание доходов.....	13
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	14
3.1. Изменения в учетной политике.....	14
3.2. Нематериальные активы.....	14
3.3. Основные средства.....	15
3.4. Финансовые вложения.....	18
3.5. Денежные средства.....	18
3.6. Прочие внеоборотные активы.....	19
3.7. Запасы.....	19
3.8. Дебиторская задолженность.....	20
3.9. Уставный, резервный, добавочный капитал.....	21
3.9.1. Уставный капитал.....	21
3.9.2. Резервный капитал.....	21
3.9.3. Добавочный капитал.....	21
3.9.4. Нераспределенная прибыль.....	21
3.10. Кредиторская задолженность.....	21
3.11. Заемные средства.....	22
3.12. Налог на прибыль.....	23
3.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	23
3.14. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	28
3.16. Оценочные и условные обязательства.....	28
3.17. Прочие доходы и расходы.....	29
3.18. Государственная помощь.....	30
3.19. Связанные стороны.....	30
3.20. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....	32
3.21. События после отчетной даты.....	33

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Основной сферой деятельности Акционерного общества "Мосводоканал", официальное сокращенное наименование АО "Мосводоканал" (далее по тексту – Общество) являются оказание потребителям услуг по водоснабжению и водоотведению, производство работ по реконструкции, ремонту и техническому перевооружению сооружений водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы, удовлетворение общественных потребностей и получение прибыли.

АО "Мосводоканал", зарегистрированное в качестве юридического лица в Российской Федерации 29 декабря 2012 года, было образовано в соответствии с Распоряжением Правительства города Москвы от 08.11.2012 № 3683-р "О приватизации Московского государственного унитарного предприятия "Мосводоканал" путем преобразования в Открытое акционерное общество "Мосводоканал". В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности МГУП "Мосводоканал" путем реорганизации в форме преобразования (Свидетельство от 29.12.2012 серия 77 № 015679930). Единственным владельцем акций АО "Мосводоканал" является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 015679928 выдано Московской регистрационной палатой, ОГРН 1127747298250 29 декабря 2012 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 105005, Москва, Плетешковский пер., дом 2.

Среднесписочная численность работников Общества составила по состоянию на 31.12.2017 – 12 110 человек, на 31.12.2016 – 12 371 человек, на 31.12.2015 – 12 469 человек.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочернюю компанию АО "ВТЕ Юго-Восток", доля владения 100% акций. Дочерняя компания была приобретена 30.10.2014 г., сумма сделки составила 13 584 825 000 руб. Сделка финансировалась собственником путем перечисления денежных средств Обществу в счет дополнительной эмиссии акций.

В 2018 году единственным акционером АО «Мосводоканал» и ОАО «ВТЕ ЮГО-ЗАПАД» - городом Москвой в лице Департамента городского имущества г. Москвы в соответствии с Распоряжением Департамента городского имущества г. Москвы от 02.11.2017 г. № 37036 и от 02.11.2017 г. № 37035 планируется завершить реорганизацию АО «Мосводоканал» и ОАО «ВТЕ ЮГО-ЗАПАД» в форме присоединения ОАО «ВТЕ ЮГО-ЗАПАД» к АО «Мосводоканал».

Основные виды деятельности Общества являются регулируемыми со стороны государственных органов, цены на оказываемые услуги устанавливаются государственными органами. Тарифы на холодную воду и водоотведение для потребителей АО "Мосводоканал" на 2017 год установлены приказом ДЭПиР города Москвы от 09.12.2016 № 329-ТР.

Тарифы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для АО «Мосво-

доканал» на территории Московской области на 2017 год установлены распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 19.12.2016 № 206-р.

Тарифы на передачу электрической энергии по сетям АО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями города Москвы на 2017 год установлены приказом ДЭПиР города Москвы от 26.12.2016 № 478-ТР.

Тарифы на передачу электрической энергии по сетям АО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Московской области на 2017 год установлены Распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 20.12.2016 № 218-р.

Тарифы на производство и передачу тепловой энергии потребителям на 2017 год установлены приказом ДЭПиР города Москвы от 16.12.2016 № 440-ТР.

Тарифы на передачу покупной тепловой энергии, в горячей воде на 2017 год установлены приказом ДЭПиР города Москвы от 16.12.2016 № 440-ТР.

Тарифы на тепловую энергию потребителям АО «Мосводоканал» на территории Смоленской области на 2017 год установлены приказом Департамента Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике от 16.12.2016 № 407.

1.2. Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности Общества являются:

- ▲ водоснабжение;
- ▲ водозабор, очистка и распределение питьевой и технической воды для водоснабжения потребителей (населения и организаций) и для собственных нужд;
- ▲ водоотведение, очистка сточных вод;
- ▲ обработка, утилизация и реализация осадков сточных вод.
- ▲ услуги по приему снега;
- ▲ подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоснабжения;
- ▲ подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения;

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- ▲ обработка, утилизация и реализация осадков сточных вод;
- ▲ установка и эксплуатация узлов учета потребляемой воды и сбрасываемых сточных вод;
- ▲ учет потребляемой населением и организациями воды и сброшенных сточных вод;
- ▲ поверка приборов учета холодной воды и сточных вод на поверочных установках и другие.

1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

- Генеральный директор.

Члены Совета директоров:

- Кескинов Артур Львович - Председатель Совета директоров, генеральный директор Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы;

- Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович - Заместитель Председателя Совета директоров, руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Полевой Игорь Григорьевич - член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Полуэктов Михаил Николаевич - член Совета директоров; заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Путин Дмитрий Валерьевич - член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Березин Андрей Юрьевич - член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы;

- Соколов Игорь Викторович - член Совета директоров; начальник управления Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Калтурин Павел Владимирович - член Совета директоров; начальник управления Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;

- Лёвкин Сергей Иванович - член Совета директоров, руководитель Департамента градостроительной политики города Москвы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора. Срок полномочий Генерального директора составляет три года с даты принятия Общим собранием акционеров Общества решения об избрании его на указанную должность. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральным директором Общества является г-н Пономаренко Александр Михайлович, на основании решения единственного акционера Общества, утвержденного распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 25.09.2015 № 17077.

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

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в том числе в соответствии со следующими нормативными актами и документами:

Основными документами, определяющими порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете, являются:

- Федеральный Закон "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.,
- ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств";
- ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности",
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи",
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда",
- ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации",
- ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений",
- ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам",
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах",
- ПБУ 18/2002 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций",
- Приказ Минфина РФ "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" от 29.07.1998 г. № 34н,
- ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов",
- ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте",
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы",
- ПБУ 7/1998 "События после отчетной даты",
- ПБУ 5/2001 "Учет материально-производственных запасов",
- ПБУ 19/2002 "Учет финансовых вложений",
- ПБУ 6/2001 "Учет основных средств",
- ПБУ 10/1999 "Расходы организации",
- ПБУ 9/1999 "Доходы организации",
- ПБУ 17/2002 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы",
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности", а также иными нормативными актами и документами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом "Об учетной политике на 2017 год" от 31.12.2016 года № (01)03-2281/16, изменения и дополнения к Учетной политике на 2017 год утверждены приказами от 24.04.2017 г. №(01)01.03-825/17 и 02.10.2017 г. (01)01.03-1906/17.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам.

Общество не является эмитентом публичного размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010 и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом. Если соответствующее законодательство или нормативный акт не предусматривают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно, минимум за два года, предшествующих отчетному периоду, кроме случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Существенными изменениями учетной политики считаются такие изменения, стоимостная оценка кумулятивного эффекта от которых за год превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете Общества проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). В случае наличия существенных ошибок, повлекших корректировку вступительных показателей отчетности, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2017 г. курсы валют составили: 57,6002 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2016 г - 60,6569, 31 декабря 2015 г. - 72,8827 руб), 68,8668 руб. за 1 евро (31 декабря 2016 г - 63,8111, 31 декабря 2015 г. 79,6972 руб).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после от-

четной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская задолженность по выданным авансам под строительство, а также материалы, предназначенные для строительства, учитывается в составе внеоборотных активов.

2.4. Основные средства, нематериальные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н стоимостью более 40 000 рублей, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд. Активы стоимостью 40 000 рублей и менее независимо от срока использования учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, на которые не оформлены юридические права учитываются на забалансовом счете в качестве основных средств во временной эксплуатации, при этом ведется аналитический учет с целью обеспечения надлежащего контроля за движением имущества.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Обществом не производится проверка НМА на обесценение.

2.5. Переоценка

Обществом не проводится переоценка основных средств. Обществом не производится переоценка НМА.

2.6. Амортизация

Нормы амортизации определяются в соответствии со Справочником по классификации основных фондов, составленным с учетом сроков, определенных исходя из:

- ▲ ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ▲ ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации, принятых от сторонних предприятий и организаций, не имеющих остаточной стоимости, срок полезного использования определяется с даты подписания акта ОС-1 на основании заключения Центральной рабочей комиссии по утверждению сроков службы основных средств.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации, принятых от сторонних организаций, имеющих остаточную стоимость, срок полезного использования определяется с даты подписания акта ОС-1 с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника

В случае отсутствия в Справочнике по классификации основных фондов сроков службы для видов основных средств, срок службы определяется Центральной рабочей комиссией по утверждению сроков службы основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

При приобретении (покупке, вносе в уставный капитал и др.) объекта недвижимого имущества начисление амортизации начинается с 01-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

По объектам недвижимого имущества, построенным за счет средств Общества, амортизация начисляется у эксплуатирующего подразделения с 01 числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Амортизация не начисляется по:

- ▲ земельным участкам и объектам природопользования;
- ▲ объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- ▲ объектам жилищного фонда, приобретенным до 01 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- ▲ полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
- ▲ объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев, и реконструкции более 12 месяцев.

2.7. Аренда

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды по каждому объекту основных средств. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость основных средств, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды.

2.8. Незавершенное строительство

Учет незавершенного строительства в составе капитальных вложений ведется по следующим аналитикам:

- объект строительства;
- статьи затрат;
- контрагент;
- договоры;
- источник финансирования;
- способ строительства.

В случаях, если в дальнейшем предполагается использование оборудования, не требующего монтажа, в реконструкции или модернизации основных средств, то такое оборудование учитывается в составе незавершенного строительства.

Оборудование к установке, расходы на строительство объектов основных средств, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.9. Денежные средства

В составе денежных средств отражаются депозиты, сроком размещения менее трех месяцев и до востребования. В бухгалтерском учете депозиты, сроком размещения менее трех месяцев и до востребования учитываются в составе денежных средств на балансовом счете 55 "Специальные счета в банках" субсчет "Депозитные

счета".

2.10. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, принимаются к учету исходя из их текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО), за исключением горюче-смазочных материалов (структурное подразделение "Специализированная автобаза"), отпуск которых производится по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс.руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые списываются на затраты одновременно по мере их отпуска в производство.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (спе-

специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию. При этом организован количественный учет такой спецодежды.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

2.12. Незавершенное производство

Отраслевые особенности характеризуются отсутствием незавершенного производства по основным видам деятельности.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Расходы будущих периодов не выделяются отдельно в балансе, а отражаются, в зависимости от срока списания, в составе строк:

- ▲ «Прочие внеоборотные активы» - отражаются расходы будущих периодов, отнесенные в состав долгосрочных расходов будущих периодов. Срок списания таких расходов, согласно условиям договора, на отчетную дату превышает 365 дней;
- ▲ «Запасы» - отражаются расходы будущих периодов, отнесенные в состав краткосрочных расходов будущих периодов. Срок списания таких расходов, согласно условиям договора, на отчетную дату составляет 365 дней и менее.

Общество переводит расходы будущих периодов из состава долгосрочных в состав краткосрочных, когда до даты списания данного расхода осталось 365 дней и менее.

2.14. Дебиторская задолженность

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

В случае, если у Общества имеется задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, то такая задолженность показывается за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Общество оценивает резерв по сомнительным долгам в части услуг водоснабжения и водоотведения с учетом собираемости доходов от оказанных услуг в целом по видам деятельности без анализа каждой задолженности.

По другим видам деятельности ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществляется анализ дебиторской задолженности, по каждому договору отдельно, на основании данных бухгалтерского учета в целях выявления сомнительной дебиторской задолженности и формирования резерва. В резерв включается сумма сомнительной дебиторской задолженности, если высока вероятность, что данная дебиторская задолженность не будет погашена.

Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете.

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании приказа генерального директора по утверждению итогов инвентаризации указанных долгов, либо годовой инвентаризации.

2.15. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества и составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли до достижения резервным фондом установленного размера.

2.16. Кредиты и займы полученные

Займы и кредиты принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического получения в сумме, указанной в договоре, без включения в сумму процентов и прочих расходов по привлечению кредита или займа. Проценты и прочие дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам или привлечением кредитов и займов, учитываются обособленно от основной суммы обязательства.

Кредиты и займы, до погашения которых на отчетную дату осталось более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных пассивов; кредиты и займы, до погашения которых на отчетную дату осталось 12 месяцев и менее, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных пассивов.

Расходы по кредитам и займам, привлеченным с целью финансирования реконструкции или строительства, учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

При признании оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства классифицируются в зависимости от срока исполнения: более 12 месяцев после отчетной даты или не более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество начисляет резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду и оценочное обязательство по судебным рискам, а также резерв на оплату неиспользованных отпусков, который отражается в составе краткосрочных пассивов по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса. Резерв начисляется по каждому работнику Общества исходя из его средней заработной платы, ставки отчислений во внебюджетные фонды и неиспользованных дней отпуска. Инвентаризация резерва проводится ежеквартально. Также Общество начисляет резерв на выплату вознаграждения работникам по итогам года в случае возможности его достоверной оценки и намерения руководства Общества выплатить вознаграждение, закрепленного во внутреннем нормативном акте Общества.

2.18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.19. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере оказания покупателям услуг по водоснабжению и водоотведению и другим видам деятельности. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества, или исходя из цены, указанной в документе, подтверждающем получение дохода.

Доходы, полученные от видов деятельности, подлежащих государственному регулированию, отражаются исходя из тарифа, установленного уполномоченным органом власти.

В составе прочих доходов Общества, в том числе, признаются:

- ^ доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- ^ поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров. Доходы от реализации недвижимого имущества признаются в бухгалтерском учете на дату регистрации права собственности покупателя.

- ▲ проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке.
- ▲ доходы, полученные от курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте;
- ▲ доходы, полученные по соглашению о компенсации потерь

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики, имевшие место в отчетном периоде, не несут последствий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

3.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества учитываются программные продукты: "Биллинговая система (автоматизированная система расчетов)", "Автоматизированная информационно-аналитическая система "Планирование и прогнозирование услуг водоснабжения и водоотведения по абонентам АО "Мосводоканал" и другие. Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	тыс.руб.							
		На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Нематериальные активы – <i>Всего</i>	2017г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
	2016г.	40693	36206	0	0	0	4487	40693	40693
<i>в том числе:</i> у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2017г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
	2016г.	40693	36206	0	0	0	4487	40693	40693
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
деловая репутация организации	2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие	2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3. Основные средства

Основные средства по группам по данным бухгалтерской отчетности Общества приведены в таблице:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2017 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
Основные средства - всего	257 877 362	47 522 289	27 309 132	12 650 997	1 076 355	226 624	284 162 110	59 998 633
в том числе по группам ОС:								
Здания	28 515 217	3 413 878	786 280	832 925	215 543	26 919	29 086 231	4 219 948
Сооружения и передаточные устройства	184 941 010	29 636 170	20 398 066	7 322 777	667 039	56 192	204 644 978	36 891 556
Машины и оборудование	28 884 989	14 139 748	6 075 230	4 421 558	161 054	137 679	34 871 541	18 481 588
Транспортные средства	473 429	285 877	40 194	60 101	5 680	5 680	508 534	340 889
Земельные участки	14 958 978	x	0	x	26 885	x	14 932 093	x
Производственный и хозяйственный инвентарь	54 314	29 921	8 766	9 261	119	119	66 874	41 745
Другие виды основных средств	49 425	16 695	596	4 374	35	35	51 859	22 907
Наименование показателя	На 31.12.2015г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2016г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
Основные средства - всего	242 701 101	35 356 432	16 299 663	12 482 647	1 123 402	316 790	257 877 362	47 522 289
в том числе по группам ОС:								

Здания	28 526 905	2 572 185	39 897	848 087	57 744	8 248	28 515 217	3 413 878
Сооружения и передаточные устройства	172 679 710	22 477 162	13 126 500	7 343 567	848 713	172 984	184 941 010	29 636 170
Машины и оборудование	26 003 289	10 040 211	3 031 598	4 208 702	160 227	118 886	28 884 989	14 139 748
Транспортные средства	386 173	224 867	89 054	62 808	1 808	1 808	473 429	285 877
Земельные участки	14 983 983	x	0	x	25 005	X	14 958 978	x
Производственный и хозяйственный инвентарь	46 232	22 536	10 336	9 640	2 244	2 244	54 314	29 921
Другие виды основных средств	74 808	19 471	2 278	9 844	27 661	12 620	49 425	16 695

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

В данной таблице раскрывается информация об увеличении (уменьшении) стоимости объектов основных средств в результате их частичной ликвидации или достройки, дооборудования или реконструкции (п.32 ПБУ 6/01).

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017г.	За 2016г.
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - всего	27 309 132	16 299 663
<i>в том числе:</i>		
-строительство, реконструкция, модернизация	22 815 990	12 254 718
-приобретение ОС	1 878 574	1 763 900
-безвозмездное получение	0	0
-соглашение о компенсации потерь	2 606 267	2 258 982
-вклад в Уставный капитал	0	22 063
-прочее (инвентаризация и др.)	8 301	0

Уменьшение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – всего	1 076 355	1 123 402
в том числе:		
-ликвидировано (списано)	236 794	560 675
-реализация	70 981	65 996
-соглашения о компенсации потерь	175 125	354 803
-вклад в Уставный капитал	357 126	0
-прочее (инвентаризация и др.)	0	0
-безвозмездная передача	236 329	141 927

Иное использование основных средств

Переданные в аренду основные средства и прочее использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	313 703	312 495	370 746
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и т.д.)	0	0	0

Полученные в аренду основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	59 273 115	56 315 219	46 355 292

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» на 31.12.2017 отражена стоимость имущества, полученного по договорам аренды. В 2017 году арендованных основных средств поступило 4 614 459 тыс.руб., выбыло 1 656 563 тыс.руб.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода в сумме 14 162 333 тыс.руб. представляют собой вклады Общества в уставные капиталы других организаций.

Наличие и движение финансовых вложений

Название показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)/убытки от обесценения первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные – Всего	2017 г.	13 835 604	326 846	117	14 162 333
	2016 г.	13 835 621	0	17	13 835 604
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, акции	2017 г.	13 835 604	326 846	117	14 162 333
	2016 г.	13 835 621	0	17	13 835 604
предоставленные займы	2017 г.	0	0	0	0
	2016 г.	0	0	0	0
Краткосрочные – Всего	2017 г.	0	0	0	0
	2016 г.	70 618	329 212	399 830	0
<i>в том числе:</i>					
предоставленные займы	2017 г.	0	0	0	0
	2016 г.	70 618	329 212	399 830	0

Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2017 г. признаки обесценения отсутствуют.

3.5. Денежные средства

В составе денежных средств:

- на 31.12.2015 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 82 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 3 176 927 тыс.руб., денежные средства на валютных счетах в сумме 422 049 тыс.руб., денежные документы в сумме 431 тыс.руб., аккредитивы в сумме 24 635 тыс.руб.

- на 31.12.2016 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 152 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 2 800 112 тыс.руб., денежные средства на валютных счетах в сумме 13 478 тыс.руб., прочие денежные средства- 41 тыс.руб., денежные документы в сумме 895 тыс.руб.

на 31.12.2017 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 334 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 6 135 238 тыс.руб., депозит в сумме 8 736 тыс.руб., денежные документы в сумме 1 464 тыс.руб.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств не содержат информации о движении денежных документов.

3.6. Прочие внеоборотные активы

В разделе "Прочие внеоборотные активы" представлены числовые показатели по незавершенному строительству. Данные по видам приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Незавершенное строительство	19 005 549	24 072 245	16 483 205
Оборудование к установке	269 826	165 352	66 215
ИТОГО:	19 275 375	24 237 597	16 549 420

В разделе отражены числовые показатели долгосрочных расходов будущих периодов. Структура и стоимость долгосрочных расходов будущих периодов приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Долгосрочные расходы будущих периодов – Всего	206 265	265 647	167 058
<i>в том числе</i>			
программное обеспечение	156 235	136 287	34 259
лицензии	711	37 656	47 087
прочее	49 319	91 704	85 712

В разделе отражены числовые показатели **авансов, выданных под выполнение строительно-монтажных работ** в сумме 168 274 тыс.руб. на 31.12.2015 г., в сумме 242 786 тыс.руб. на 31.12.2016 г., в сумме 106 899 тыс.руб. на 31.12.2017 г.

В бухгалтерском балансе материалы для строительства и реконструкции, включая давальческие материалы для выполнения строительно-монтажных работ, отражаются в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2015г. сумма составила 178 153 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2016г. сумма составила 11 060 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2017 г. давальческие материалы для выполнения строительно-монтажных работ на балансе отсутствуют.

3.7. Запасы

В состав структуры запасов по состоянию на 31.12.2017 включено: сырье, материалы и другие аналогичные ценности (с учетом резерва под снижение стоимости запасов), готовая продукция и расходы будущих периодов

Наличие и структура

сырья, материалов и других аналогичных ценностей

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Всего	844 590	1 164 078	1 428 066
<i>в том числе:</i>			
реагенты (флокулянт)	353 679	350 104	252 468
запасные части	60 870	43 542	44 876
ГСМ	12 292	17 373	6 908
материалы для проведения ремонта	203 235	330 273	415 808
прочие	214 514	422 786	708 006

Резерв под снижение стоимости запасов на начало отчетного периода составлял 37 765 тыс. руб.. На конец отчетного периода величина созданного резерва под снижение стоимости запасов составила 25 198 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2015г., на 31.12.2016г., на 31.12.2017г. Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

Готовая продукция и товары для перепродажи по состоянию на 31.12.2015г. - 1 805 тыс.руб., на 31.12.2016г. -1 199 тыс.руб., на 31.12.2017 г. -118 тыс. руб.

Структура и стоимость **краткосрочных расходов будущих периодов** приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Краткосрочные расходы будущих периодов – Всего	225 505	100 411	149 834
<i>в том числе</i>			
программное обеспечение	146 082	91 146	137 911
лицензии	12 918	7 130	9 455
прочее	66 505	2 135	2 468

3.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице (с учетом резерва по сомнительным долгам):

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Долгосрочная задолженность, всего	113 105	66 081	180 970
<i>в том числе:</i>			
по обычным видам деятельности	113 105	53 491	170 531
прочая	0	12 590	10 439
Краткосрочная задолженность, всего	8 030 188	9 887 081	9 174 020
<i>в том числе:</i>			
по обычным видам деятельности	6 879 735	7 682 630	7 604 748
авансы выданные	192 106	238 614	273 976
задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	181 674	680 141	31 028
госпошлина по судебным делам	3 363	1 179	1 969
прочая дебиторская задолженность	773 311	1 284 517	1 262 298
ИТОГО	8 143 292	9 953 162	9 354 990

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 9 355 млн.руб.

Структура дебиторской задолженности распределяется следующим образом: покупатели и заказчики – 83%, авансы выданные – 3%, прочие дебиторы – 14%.

По состоянию на 31.12.2017 г. резерв сомнительной задолженности составил 5 077, 6 млн. руб.

Налог на добавленную стоимость по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

3.9. Уставный, резервный, добавочный капитал

3.9.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2016 г. составила 185 241 291 тыс. руб.

Собственник в пополнение уставного капитала в 1 квартале 2016 г. передал имущество на сумму 22 063 тыс.руб., в 3 квартале 2016 г. перечислил - 6 000 000 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2016 г. изменения в Уставе Общества еще не были зарегистрированы. Информация по взносам в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) была отражена в бухгалтерском балансе в составе раздела "Капитал и резервы" и в составе раздела «Уставный капитал» отчета об изменениях капитала.

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2017 г. составила 211 353 354 тыс. руб.

АО «Мосводоканал» завершил размещение акций в 2017 году, выпустил отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, зарегистрированный Банком России 13.07.2017 г. и зарегистрировал изменения в устав, касающиеся увеличения уставного капитала, как это предусмотрено п. 2 ст. 12 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», о чем свидетельствует запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 08.08.2017 г. за государственным регистрационным номером № 9177747839491.

3.9.2. Резервный капитал

В отчетном периоде средства резервного фонда не расходовались в соответствии с требованиями действующего законодательства и Устава Общества. Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2017 г. составила 168 898 тыс. руб.

Решением единственного акционера Организации от 26.06.2017 г. прибыль за 2016 г. в сумме 82 627 тыс. руб. направлена в резервный капитал.

3.9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 г. отражен в сумме 25 142 459 тыс.руб. и представляет изменения и дополнения в имущественном комплексе, произошедшие с даты подписания передаточного акта до даты государственной регистрации Общества.

3.9.4. Нераспределенная прибыль

В соответствии с Уставом Общество перечислило собственнику дивиденды по итогам периода с 01.01.2017 по 31.12.2017 г. в сумме 60 000 тыс.руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности Общества представлены в таблице:

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	1 154 109	1 246 435	5 593 763
в том числе:			
гарантийный резерв	1 154 109	1 235 242	1 025 917
авансы полученные	0	0	4 559 977
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	0	11 193	7 869
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	11 316 563	13 647 937	14 918 912
в том числе:			
задолженность подрядным организациям по строительно-монтажным работам	1 822 719	2 896 620	1 506 033
задолженность подрядным организациям по работам, финансируемым за счет сметы эксплуатации	1 563 857	2 071 052	1 791 878
гарантийный резерв	257 996	269 029	288 786
авансы полученные	5 776 866	6 602 891	8 453 660
задолженность подрядным организациям за вывоз осадка	331 767	396 891	259 644
задолженность перед бюджетом	262 050	256 669	1 010 733
задолженность перед внебюджетными фондами	148 105	216 184	216 660
задолженность по оплате труда	187 890	289 939	224 437
прочие поставщики и подрядчики	55 546	93 478	80 512
прочая кредиторская задолженность	909 768	555 183	1 086 569
ИТОГО	12 470 672	14 894 372	20 512 675

Структура кредиторской задолженности главным образом включает в себя: реконструкцию и ремонт подрядным способом – 16%, авансы полученные (покупатели и заказчики) – 63%, гарантийный резерв – 6%.

По состоянию на 31.12.2017 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11. Заемные средства

Общая задолженность Общества по кредитам и займам на 31.12.2017 г. составила 2 293 830 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредитной линии по договору	Задолженность на 31.12.2017	% ставка	Сумма к погашению	Дата погашения
ПАО Сбербанк	5 000 000	2 293 830	9,05	2 293 830	до 31.12.2019

Общая задолженность Общества по кредитам и займам на 31.12.2016 составила 5 456 998 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредитной линии по договору	Задолженность на 31.12.2016	% ставка	Сумма к погашению	Дата погашения
ОАО «АБ «Россия»	2 000 000	500 000	11,45%	500 000	до 31.12.2019
ПАО "Сбербанк России"	5 000 000	4 956 998	8,21%	161 398	до 30.11.2017
			8,21%	501 771	до 28.02.2017
			10,87%	1 300 000	до 31.12.2018
			11,78%	1 000 000	до 31.12.2018
			11,72%	1 100 000	до 31.12.2017
			13,26%	693 829	до 31.12.2017
			13,28%	200 000	до 31.12.2018

3.12. Налог на прибыль

Ставка по налогу на прибыль, применяемая к Обществу, составляет 20%.

тыс.руб.

Показатель	2017г.	2016г.
Прибыль/убыток до налогообложения	6 241 781	2 514 255
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	1 248 356	502 851
Постоянные налоговые обязательства (активы)	107 268	370 227
Изменение отложенных налоговых обязательств	(687 898)	(725 154)
Изменение отложенных налоговых активов	(156 506)	(147 924)
Текущий налог на прибыль	(511 220)	0

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 53 909 047 тыс.руб.

Структура выручки Общества представлена в таблице:

Структура доходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	53 909 047	51 425 265
<i>в том числе:</i>		
Услуги питьевого водоснабжения	26 557 650	25 575 644
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	24 551 909	23 484 078
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	1 263 120	1 467 044
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	742 621	624 521
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	56 074	51 904
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	489 536	382 595
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	11 316	11 247
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	25 458	24 830
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	1 342	1 305
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	24 615	23 444
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новوفедоровское, Кокошкино, Марушкинское	70 722	69 377
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	63 558	59 820
Услуги технического водоснабжения	344 995	350 179
Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	73 517	64 549
Услуги водоотведения	20 358 583	19 699 687
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	18 181 423	17 316 052
- Услуги водоотведения по Московской области	1 472 060	1 772 451
- Услуги водоотведения по ТиНАО	705 099	611 185
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	65 956	63 163

* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	415 076	322 342
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	23 541	24 047
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	42 085	38 880
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	1 675	1 605
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	23 209	22 680
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	53 833	52 823
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	79 725	85 644
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	2 703 233	2 771 315
Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения	422 936	372 185
Услуги по приему снега	152 034	235 184
Услуги по передаче электроэнергии	15 958	19 405
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	8 625	9 414
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	7 333	9 992
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	112 067	112 721
Услуги по производству и передаче теплоэнергии для потребителей Смоленской области	669	0
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения	2 096 785	1 482 295
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	1 046 565	819 778
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения	1 050 219	662 517
Иные виды деятельности	1 070 620	742 101

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 52 276 878 тыс.руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Материальные затраты	21 185 130	20 705 271
Расходы на оплату труда	11 247 164	10 326 900
Отчисления на социальные нужды	3 134 489	2 873 467
Амортизация	12 648 675	12 459 108
Прочие затраты	4 061 420	3 176 248
ИТОГО	52 276 878	49 540 994

Структура расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(52 276 878)	(49 540 994)
<i>в том числе:</i>		
Услуги питьевого водоснабжения	(26 100 984)	(25 761 808)
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	(23 382 076)	(22 952 134)
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	(1 554 670)	(1 817 520)
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	(1 164 237)	(992 155)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	(118 091)	(96 349)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(331 617)	(254 429)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	(72 536)	(49 639)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(152 241)	(152 153)
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	(23 059)	(17 341)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	(84 032)	(77 479)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(202 718)	(209 576)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	(179 944)	(135 189)

Услуги технического водоснабжения	(325 076)	(362 009)
Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	(81 566)	(75 442)
Услуги водоотведения	(21 840 169)	(21 121 517)
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	(18 989 215)	(18 116 002)
- Услуги водоотведения по Московской области	(1 691 286)	(1 964 975)
- Услуги водоотведения по ТиНАО	(1 159 668)	(1 040 539)
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	(93 856)	(134 155)
* услуги водоотведения на территории городского посе- ления Московский, сельских поселений Внуковское, Воскре- сенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимонов- ское	(373 152)	(222 482)
* услуги водоотведения на территории сельских поселе- ний Щаповское, Кленовское	(78 875)	(55 565)
* услуги водоотведения на территории сельских поселе- ний Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(104 874)	(98 533)
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	(47 603)	(29 903)
* услуги водоотведения на территории сельского посе- ления Рязановское	(55 237)	(55 327)
* услуги водоотведения на территории городского посе- ления Киевский, сельских поселений Первомайское, Ново- федоровское, Кокошкино, Марушкинское	(168 170)	(172 790)
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	(237 901)	(271 783)
Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения	0	0
Услуги по приему снега	(1 618 347)	(1 622 065)
Услуги по передаче электроэнергии	(18 824)	(22 729)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	(14 542)	(14 851)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	(4 282)	(7 878)
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	(110 007)	(108 916)
Услуги по производству и передаче теплоэнергии для по- требителей Смоленской области	(696)	(118)
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения	(136 576)	(72 766)
- подключение (техприсоединение) к централизованной си- стеме холодного водоснабжения	(91 051)	(51 542)
- подключение (техприсоединение) к централизованной си- стеме водоотведения	(45 525)	(21 223)
Иные виды деятельности	(2 044 632)	(393 625)

3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Величина прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации, отражена по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах. Разводненная прибыль (убыток) на акцию отсутствует.

Расчет показателя:

Показатель	2017 г	2016 г
Чистая прибыль (убыток), руб.	4 872 698 079	1 652 544 221
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	211 353 354 201	185 241 290 642
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,023055	0,008921

3.16. Оценочные и условные обязательства

В 2017 году Обществом были созданы следующие оценочные обязательства:

тыс.руб.

Оценочные обязательства	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано на финансовый результат	Остаток на конец периода
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	2017 г.	1 260 154	1 848 213	1 640 068	58 383	1 409 916
	2016 г.	1 188 208	1 636 232	1 489 327	74 960	1 260 154
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2017 г.	1 340 217	1 425 080	1 321 455	18 762	1 425 080
	2016 г.	1 255 830	1 340 217	1 246 702	9 128	1 340 217
Резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду	2017 г.	131 496	-	-	-	131 496
	2016 г.	174 715	-	43 220	-	131 496
Оценочное обязательство по судебным рискам	2017 г.	1 434 495	-	464 826	901 826	67 843
	2016 г.	301 477	1 133 018	-	-	1 434 495

По состоянию на 31.12.2017 Общество является ответчиком/ истцом в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, с высокой вероятностью результаты следующих процессов могут быть для Общества отрицательными:

1. Обществом в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 131 496 тыс.руб., в том числе:

- о возмещении вреда, причиненному водному объекту в размере 123 655 тыс.руб. (мировое соглашение с Департаментом Росприроднадзора по делу № А-40-197730/15);

- о выплате процентов за пользование чужими средствами в размере 7 841 тыс.руб. (решение по делу № А 40-227533/15-98-1895 от 28.06.2016 г., истец - Департамент Росприроднадзора).

2. Обществом в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство по судебным рискам на сумму 67 843 тыс.руб.

3.17. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по видам доходов и расходов за отчетный период.

Структура прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Показатель	2017 г.	2016 г.
Прочие доходы	9 231 644	5 348 899
реализация амортизируемого имущества	200 327	144 597
реализация прочего имущества	92 580	57 105
- реализация ТМЦ (в том числе МПЗ)	73 504	45 995
- сдача металлолома	17 027	9 454
- реализация макулатуры, отходов полиэтилена	430	733
- сдача отработанных масел	126	178
- реализация отработанных аккумуляторов	454	242
- реализация водопроводного осадка	1 038	502
доход от сдачи имущества в аренду	135 236	121 838
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	52 815	41 344
судебные доходы и возмещение госпошлины	32 892	7 135
кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	32 572	27 012
- доход от списания кредиторской задолженности	32 415	26 737
- доход от не востребовавшихся депонентов	157	275
материалы, полученные при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	18 711	11 141
в том числе принятие на учет металлолома	17 043	9 454
стоимость излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	54 734	44
курсовые разницы	0	31 537
целевые поступления из бюджета	2 767 776	1 623 929
погашение резерва по сомнительным долгам	0	-
прочие доходы	5 844 001	3 283 216
в том числе доходы по соглашению о компенсации потерь	4 277 770	3 233 424
Прочие расходы	4 377 935	3 996 301
себестоимость реализованного амортизируемого имущества	56 131	58 702
себестоимость реализованного прочего имущества	100 730	56 747
- себестоимость реализованных ТМЦ (в том числе МПЗ)	82 378	46 370

- себестоимость сданного металлолома	17 115	9 454
- себестоимость отработанных масел	126	178
- себестоимость реализованных отработанных аккумуляторов	454	242
- себестоимость водопроводного осадка	657	502
расходы по аренде	24 202	20 176
курсовая разница	146	36 935
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	620	738
судебные расходы и арбитражные сборы	35 735	18 608
услуги банка	97 272	91 992
расходы от списания дебиторской задолженности	29 443	15 213
ликвидация выводимых из эксплуатации основных средств и спецодежды	269 035	610 894
административные штрафные санкции	2 159	9 164
убытки от аварий	10	10
социальные расходы	1 035 336	937 555
расходы на управление капиталом	4 232	2 095
начисление резерва по сомнительным долгам	1 729 991	587 055
негосударственный пенсионный фонд	5 225	0
прочие	987 668	1 550 415

3.18. Государственная помощь

В таблице приводятся числовые показатели целевого бюджетного финансирования.

Государственная помощь

тыс.руб.

Наименование показателя	2017г.	2016г.
Получено бюджетных средств – всего	2 623 244	2 150 458
<i>в том числе:</i>		
финансирования снегосплавных пунктов	1 257 755	1 257 755
прочие	1 365 489	892 703

3.19. Связанные стороны

Единственным владельцем акций АО "Мосводоканал" является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора (пункт 1.3. пояснений).

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор и заместители генерального директора. Заработная плата основного управленческого персонала за 2017 год составила 130 207 тыс.руб.

Полный список аффилированных лиц размещен на сайте в сети интернет: <http://www.mosvodokanal.ru/forinvestors/affiliated/>

Выплаты Членам Совета директоров в отчетном периоде отсутствовали.

В таблице представлен перечень организаций, в уставных капиталах которых Общество имеет вклады/доли, процент участия представлен в таблице:

№	Вид вклада	Стоимость на 31.12.2017 (тыс.руб.)	Наименование предприятия-эмитента	Доля в уставном (складочном) капитале, %
1	акции	749	ЗАО "РОСА"	25
2	вклад в уставный капитал	13 834 825	АО "ВТЕ Юго-Восток"	100
3	вклад в уставный капитал	30	ООО "ЮЗВС"	30
4	вклад в уставный капитал	326 729	АО "Верхние Поля 32"	50

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

При оказании услуг по обычным видам деятельности Общество не осуществляет операции по ценам выше установленных регулируемых тарифов (их предельных уровней) в случаях их наличия.

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Все расчеты со связанными сторонами производились в денежной форме.

Операции со связанными сторонами

Наименование организации	Наименование операции	Сумма за 2017 г (без НДС)		Сальдо на 31.12.2017 (без НДС)	
		Продажа/ Доходы	Покупка/ Расходы	Дебет	Кредит
ЗАО "РОСА"	услуги по подготовке кадров	0	160	0	0
ЗАО "РОСА"	лабораторные анализы	0	284 543	0	24 071
ЗАО "РОСА"	услуги по организации межлабораторных сравнительных испытаний	0	410	0	0
ЗАО "РОСА"	услуги по хранению	39	0	0	0
ЗАО "РОСА"	услуги по сдаче в аренду имущества	21 903	0	0	0

тыс.руб.

ЗАО "РОСА"	прочие расчеты по возмещению затрат	41	0	0	0
ЗАО "РОСА"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	11 290	0	0	0
ООО "ЮЗВС"	услуги по сдаче в аренду имущества	0	5 166	0	0
АО "ВТЕ Юго-Восток"	прочие расчеты по возмещению затрат	208	0	0	0
АО "ВТЕ Юго-Восток"	услуги водоснабжения и водоотведения	7 095	0	626	0
АО "ВТЕ Юго-Восток"	производство и передача теплоэнергии	6 752	0	1 063	0
АО "ВТЕ Юго-Восток"	услуги по хранению	116	0	0	0
АО "ВТЕ Юго-Восток"	приобретение реагентов и прочего сырья	0	264 090	0	11 194
АО "ВТЕ Юго-Восток"	беспроцентный займ	0	107 500	0	0
АО "Верхние поля 32"	услуги по сдаче в аренду имущества	83	0	0	25

3.20. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование забалансового счета	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение (002)	595	221	221
Арендованные ТМЦ	3 696	3 696	3 696
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	554 471	783 971	931 156
Обеспечение обязательств и платежей полученные (013)	4 735 735	4 386 674	4 345 260
Бланки строгой отчетности (070)	122	110	103
Основные средства, сданные в аренду (011)	-	-	-
Основные средства во временной эксплуатации (014)	11 733 130	4 365 853	7 148 704
Транспортные карты	-	2	22
Материалы многократного использования для строительных нужд	-	-	202
Топливные карты (080)	11	-	376

На забалансовом счете «Основные средства во временной эксплуатации» на 31.12.2017 г. отражена стоимость имущества (объектов инженерной инфраструктуры), подлежащего передаче Обществу на правах аренды.

В 2017 году Обществом не выдавались обеспечения и гарантии.

3.21. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководитель



(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

" 23 "

марта

20 18

г.



27 MAR 2018

Handwritten signature and notes.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 42 листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ 02-01-170586 от 01.07.2017
" 28 " 03 20 18 г.

