

# **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2014 года

Организация АО "Мосводоканал" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
 Вид экономической деятельности сбор, очистка и распределение воды/удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / собственность субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
 Местонахождение (адрес) 105005, г. Москва, Плетешковский переулок, дом 2

Коды		
0710001		
31	12	2014
03324418		
7701984274		
41.00/90.00		
12200	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 29.12.2012 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.3	Нематериальные активы	1110	14 609	28 173	10 850
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.4	Основные средства	1150	202 141 216	192 327 356	188 148 496
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5	Финансовые вложения	1170	13 858 626	866	866
-	Отложенные налоговые активы	1180	795 130	380 109	6
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	21 751 943	25 418 155	24 316 139
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>238 561 524</b>	<b>218 154 659</b>	<b>212 476 357</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.8	Запасы	1210	802 436	713 296	1 139 364
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	84 650	756 446	47 538
3.9	Дебиторская задолженность	1230	7 774 838	7 650 408	6 926 432
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 560 283	2 422 411	1 143 072
-	Прочие оборотные активы	1260	603 095	130 965	88 697
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>12 825 302</b>	<b>11 673 526</b>	<b>9 345 303</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>251 386 826</b>	<b>229 828 185</b>	<b>221 821 660</b>

Закрытое акционерное общество  
 «Эйч Ди Би Ресурсментс»  
 (ООО «Эйч Ди Би Ресурсментс»)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 29.12.2012 года
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.10.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	185 241 291	184 741 291	184 741 291
3.10.1	Стоимость полученных от акционеров взносов в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1311	15 750 000	500 000	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.10.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 142 459	25 142 459	25 142 459
3.10.3	Резервный капитал	1360	8 713	4 267	-
3.10.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 335	81 073	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>226 256 798</b>	<b>210 469 090</b>	<b>209 883 750</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11.1	Заемные средства	1410	7 956 998	7 188 896	3 700 000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 559 361	666 421	7 420
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	1 476 605	1 243 016	800 594
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 992 964</b>	<b>9 098 333</b>	<b>4 508 014</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.11.1	Заемные средства	1510	3 043 002	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	9 313 343	8 387 495	6 126 800
-	Доходы будущих периодов	1530	41 584	-	-
3.16	Оценочные обязательства	1540	1 739 135	1 873 267	1 303 096
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>14 137 064</b>	<b>10 260 762</b>	<b>7 429 896</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>251 386 826</b>	<b>229 828 185</b>	<b>221 821 660</b>

Руководитель

" 31 "

марта

20 15 г.

А.М.Пономаренко  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А.Наташкина  
(расшифровка подписи)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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

Наименование	Код	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 29.12.2012 года
2	3	4	5	6
<b>АКТИВ</b>				
<b>Прочие внеоборотные активы, всего:</b>	<b>1190</b>	<b>21 751 943</b>	<b>25 418 155</b>	<b>24 316 139</b>
в том числе:				
незавершенное строительство	11901	21 080 728	24 974 914	24 028 800
авансы под строительство	11902	213 887	420 309	287 339
материалы для строительства и реконструкции	11903	457 328	22 932	-
<b>Запасы, всего:</b>	<b>1210</b>	<b>802 436</b>	<b>713 296</b>	<b>1 139 564</b>
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	498 125	415 078	928 929
животные на выращивании и откорме	12102	-	-	5 791
готовая продукция	12103	1 298	1 421	2 033
расходы будущих периодов	12104	303 013	296 797	202 811
<b>Дебиторская задолженность, всего:</b>	<b>1230</b>	<b>7 774 838</b>	<b>7 650 408</b>	<b>6 926 432</b>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	221 993	157 005	258 790
в том числе: покупатели и заказчики		221 993	157 005	258 790
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	7 552 845	7 493 403	6 667 642
в том числе:				
покупатели и заказчики		9 040 328	8 730 145	8 464 247
резерв по сомнительным долгам		(2 583 863)	(2 118 960)	(2 090 304)
<b>ПАССИВ</b>				
<b>Прочие долгосрочные обязательства, всего:</b>	<b>1450</b>	<b>1 476 605</b>	<b>1 243 016</b>	<b>800 594</b>
в том числе:				
кредиторская задолженность	14501	1 476 605	1 243 016	800 594
<b>Кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>1520</b>	<b>9 313 343</b>	<b>8 387 495</b>	<b>6 126 800</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	3 914 336	5 804 059	4 505 809
задолженность перед персоналом организации	15202	176 256	388 860	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	115 110	156 411	2 720
задолженность по налогам и сборам	15204	494 643	242 692	446 371
прочие кредиторы	15205	4 612 998	1 795 473	1 171 900

Руководитель

(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

2015 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А.Наталкина

(расшифровка подписи)

Закрывое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ОАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**Отчет о финансовых результатах**  
за 2014 г.

Организация АО "Мосводоканал" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности сбор, очистка и распределение воды/удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
акционерное общество / собственность субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2014
03324418		
7701984274		
41.00/90.00		
12200	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За период с 29 декабря 2012 г. по 31 декабря 20 13 г.
3.13	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	46 099 679	46 426 855
3.14	Себестоимость продаж	2120	(46 272 153)	(45 684 200)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(172 474)	742 655
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(172 474)</b>	<b>742 655</b>
-	Доходы от участия в других организациях	2310	15 498	16 792
-	Проценты к получению	2320	241 732	110 761
-	Проценты к уплате	2330	(910 614)	(420 279)
3.17	Прочие доходы	2340	3 646 773	2 283 330
3.17	Прочие расходы	2350	(2 254 012)	(2 694 660)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>566 903</b>	<b>38 599</b>
-	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.12	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	364 816	(54 585)
-	Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	2422	-	325 793
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(893 218)	(659 031)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	415 021	380 103
-	Прочее	2460	206	(124)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>88 912</b>	<b>85 340</b>

Закрытое акционерное общество  
«Ойч Эл Би Внеспудит»  
(ОАО «Ойч Эл Би Внеспудит»)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За период с 29 декабря 2012 г. по 31 декабря 20 13 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
-	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	88 912	85 340
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 31 "

марта

20 15 г.

А.М.Пономаренко  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер

(подпись)

Н.А.Наталкина  
(расшифровка подписи)

Закрывшее акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

# Отчет об изменении капитала

за 2014 г.

Организация АО "Мосводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности сбор, очистка и распределение воды/удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность

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		
0710003		
31	12	2014
03324418		
7701984274		
41.00 / 90.00		
12200	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 29 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>	3100	184 741 291	( - )	25 142 459	-	-	209 883 750
<u>За период с 29 декабря 2012 по 31 декабря 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	500 000	-	-	-	85 340	585 340
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	x	x	x	85 340	85 340
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	500 000	-	-	-	-	500 000

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
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	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( - )	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 267	( 4 267 )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	3200	185 241 291	( - )	25 142 459	4 267	81 073	210 469 090
За 20 14 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:		15 750 000	-	-	-	88 912	15 838 912
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	88 912	88 912
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Сумма полученных от акционеров взносов в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	3317	15 750 000	-	-	-	0	15 750 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 51 204 )	( 51 204 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( 0 )
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	( 51 204 )	( 51 204 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	4 446	( 4 446 )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	3300	200 991 291	( - )	25 142 459	8 713	114 335	226 256 798

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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

Наименование показателя	Код	На 29 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	Изменения капитала за период с 29 декабря 2012 по 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-

Закрытое акционерное общество  
«Энч Эл Би Внашудит»  
(с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.)



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>3</sup>	На 29 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>3</sup>
Чистые активы	3600	226 298 382	210 469 090	209 883 750

Руководитель

а(подпись)

А. М. Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Н.А. Наталкина

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

20 15 г



«ЗАО «ЗНД ОН ЛМ ЕНЧУУЛЫГ»»  
(ЗАО «ЗНД ОН ЛМ ЕНЧУУЛЫГ»)

**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2014 г.**

Организация **АО "Мосводоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **сбор, очистка и распределение воды/удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность**

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		
0710004		
31	12	2014
03324418		
7701984274		
41.00 / 90.00		
12200	13	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 20 14 г. <sup>1</sup>	За период с 29 декабря 2012 г. по 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	64 385 317	55 245 839
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55 937 515	52 446 475
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	142 072	128 886
бюджетных ассигнований и целевого финансирования	41121	1 634 272	1 335 526
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 671 458	1 334 952
Платежи - всего	4120	( 63 204 925 )	( 40 362 824 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 41 329 793 )	( 27 557 119 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 8 836 924 )	( 7 485 336 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 907 427 )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( 297 922 )
на расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	( 4 508 081 )	( 4 147 341 )
прочие платежи	4129	( 7 622 700 )	( 875 106 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 180 392	14 883 015
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	15 498	17 027
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	235
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	15 498	16 792
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 19 675 573 )	( 17 609 661 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 19 637 758 )	( 17 080 726 )
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	( - )	( 416 842 )
прочие платежи	4229	( 37 815 )	( 112 093 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 19 660 075 )	( 17 592 634 )

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Визаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Визаудит»)

Наименование показателя	Код строки	За 20 14 г. <sup>1</sup>	За период с 29 декабря 2012 г. по 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	22 061 104	3 988 896
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 311 104	3 488 896
денежных вкладов собственников (участников)	4312	15 750 000	500 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
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	( 2 500 000 )	( - )
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	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 2 500 000 )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 561 104	3 988 896
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 081 421	1 279 277
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 422 327	1 143 049
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 560 184	2 422 327
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	56 436	1

Руководитель

" 31



марта

20 15 г.

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А. Наталкина

(расшифровка подписи)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Визаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Визаудит»)

**АО "МОСВОДОКАНАЛ"**  
**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за период**  
**с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2014 г.**

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.1. Общая информация .....	3
1.2. Основные виды деятельности .....	4
1.3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....	4
<b>II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....</b>	<b>5</b>
<b>И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>5</b>
2.1. Основа составления отчетности .....	5
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах .....	6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
2.4. Основные средства .....	7
2.5. Переоценка .....	7
2.6. Амортизация .....	7
2.7. Аренда .....	8
2.8. Незавершенное строительство .....	8
2.9. Денежные средства .....	8
2.10. Финансовые вложения .....	8
2.11. Материально-производственные запасы .....	9
2.12. Незавершенное производство .....	10
2.13. Расходы будущих периодов .....	10
2.14. Дебиторская задолженность .....	10
2.15. Уставный и резервный капитал, добавочный капитал .....	10
2.16. Кредиты и займы полученные .....	10
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. ....	11
2.18. Отложенные налоги .....	11
2.19. Признание доходов .....	12
<b>III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....</b>	<b>12</b>
3.1. Изменения в учетной политике .....	12
3.2. Вступительные данные на 29 января 2012 года .....	12
3.3. Нематериальные активы .....	13
3.4. Основные средства .....	13
3.5. Финансовые вложения .....	15
3.6. Денежные средства .....	16
3.7. Незавершенное строительство .....	16
3.8. Запасы .....	16
3.9. Дебиторская задолженность .....	17
3.10. Уставный, резервный, добавочный капитал .....	18
3.10.1. Уставный капитал .....	18
3.10.2. Резервный капитал .....	18
3.10.3. Добавочный капитал .....	18
3.10.4. Нераспределенная прибыль .....	18
3.11. Кредиторская задолженность .....	18
3.11.1. Заемные средства .....	19
3.12. Налог на прибыль .....	20
3.13. Доходы по обычным видам деятельности .....	20
3.14. Расходы по обычным видам деятельности .....	22
3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию .....	24
3.16. Оценочные обязательства .....	24
3.17. Прочие доходы и расходы .....	24
3.18. Государственная помощь .....	26
3.19. Связанные стороны .....	26
3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	28
3.21. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах .....	28
3.22. События после отчетной даты .....	28

## 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.

Численность работников Общества составила по состоянию на 31.12.2013 – 13 029 человек, на 31.12.2014 – 12 348 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. По состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности изменения в учредительные документы не зарегистрированы.

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 ОАО "Мосводоканал" на 2014 год установлены постановлением РЭК Москвы от 20.12.2013 № 420-в. Тарифы на передачу электрической энергии по сетям ОАО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями города Москвы на 2014 год установлены постановлением РЭК Москвы от 21.12.2012 № 391, на территории Московской области - решением Правления Комитета по ценам и тарифам Московской области от 20.12.2013 №158-Р. Тарифы на производство и передачу



тепловой энергии потребителям на 2013 год установлены постановлением РЭК Москвы от 22.12.2013 № 5-тэ/3.

## 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.

*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, руководитель Департамента капитального ремонта города Москвы;

- Цыбин Андрей Владимирович - Заместитель Председателя Совета директоров, руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

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

- Ефимов Владимир Николаевич - член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

- Никитин Сергей Владимирович - член Совета директоров, начальник Управления Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

- Погребенко Владимир Игоревич - член Совета директоров, генеральный директор ОАО "Выставка достижений народного хозяйства";

Закреплено в Едином государственном реестре юридических лиц  
«ОИЧ ЭлБи» Бюджетный аудит  
(ЗАО «ОИЧ ЭлБи Бюджетный аудит»)

- Березин Андрей Юрьевич - член Совета директоров, начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы;

- Миронова Ирина Васильевна - член Совета директоров, заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы;

- Бондаренко Глеб Валериевич – член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента городского имущества 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 распоряжения Правительства города Москвы от 08.11.2012 № 3683-р "О приватизации Московского государственного унитарного предприятия "Мосводоканал".

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 22/2009 "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 18/02 "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,

Закрытое акционерное общество  
«Эл Си Внэшаудит»  
(ЗАО «Эл Си Внэшаудит»)



- ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов",
- ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте",
- ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности",
- ПБУ 7/98 "События после отчетной даты",
- ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов",
- ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений",
- ПБУ 6/01 "Учет основных средств",
- ПБУ 10/99 "Расходы организации",
- ПБУ 9/99 "Доходы организации",
- ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы",
- ПБУ 16/02 "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 2014 год" от 31 декабря 2013 года № 01-03-1899/13.

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

Оценка активов и обязательств производится в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые периодически переоцениваются.

Общество не является эмитентом публичного размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/00) и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

## **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 2014 г. курсы валют составили: 56,2584руб. за 1 долл. США (31 декабря 2013 г. –32,7292 руб.) и 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. 44,9699 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.

Расходы будущих периодов не зависимо от срока их списания отражаются в составе краткосрочных активов.

#### **2.4. Основные средства**

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 в качестве основных средств, при этом ведется аналитический учет с целью обеспечения надлежащего контроля за движением имущества.

#### **2.5. Переоценка**

Переоценка основных средств проводится, если имеет место существенное отличие стоимости основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете и отчетности, от рыночной стоимости.

Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

#### **2.6. Амортизация**

Нормы амортизации определяются в соответствии со Справочником по классификации основных фондов, составленным с учетом сроков, указанных в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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 в случае наличия достоверной оценки их стоимости.

## **2.8. Незавершенное строительство**

Учет незавершенного строительства в составе капитальных вложений ведется пообъектно по статьям затрат и способам строительства.

Оборудование, не требующее монтажа, но находящееся на складе (в составе оборудования к установке), учитывается в составе основных средств.

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.

Суммы незавершенного строительства, незаконченные операции приобретения основных средств, нематериальных и других внеоборотных активов 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 каждой единицы, 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 единовременно по мере их отпуска в производство.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (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. Сумма расходов будущих периодов отражается по статье "Запасы" в разделе II Бухгалтерского баланса.

## 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.

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 составе прочих расходов или включаются равномерно в стоимость инвестиционного актива с момента начала строительных работ до момента завершения строительных работ или приостановления работ на период более 3 месяцев не зависимо от условий договора.

## **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, 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;
- ▲ проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 3.1. Изменения в учетной политике

Последствия изменений учетной политики, вызванные изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету переоценки внеоборотных активов отражаются ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

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.

### 3.2. Вступительные данные на 29 декабря 2012 года

По состоянию на 29 декабря 2012 года (дату реорганизации МГУП "Мосводоканал" в АО "Мосводоканал") вступительные показатели отчетности сформированы исходя из стоимости имущества, полученного в собственность Общества на основании передаточного акта, а также с учетом всех изменений и дополнений в имущественном комплексе, произошедших с даты формирования передаточного акта и да-



ты государственной регистрации Общества. Изменения и дополнения в имущественном комплексе отражены в составе добавочного капитала Общества.

### 3.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества учитываются патенты – объекты исключительных прав на служебные изобретения, а также программный продукт "Автоматизированная информационно-аналитическая система "Планирование и прогнозирование услуг водоснабжения и водоотведения по абонентам АО "Мосводоканал". Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице

**Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Нематериальные активы – Всего</b>	2014г.	40693	12520	0	0	0	13564	0	0	40693	26085
	2013г.	14559	3709	26922	788	338	9149	0	0	40693	12520
в том числе:	2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2013г.	788	267	0	788	338	71	0	0	0	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2014г.	40693	12520	0	0	0	13564	0	0	40693	26085
	2013г.	13771	3443	26922	0	0	9077	0	0	40693	12520
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
деловая репутация организации	2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие	2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2013г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### 3.4. Основные средства

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась, так как изменение рыночной стоимости объектов основных средств составило не более 5%. Анализ динамики цен на объекты основных средств проводился независимой оценочной организацией ООО "НЭКО" (Свидетельство о членстве в СРОО "Деловой Союз Оценщиков" № 738 от 20.06.2014г.).

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

Заказчик: АО «Водоканал Москвы»  
«ОБН ОЛ БИ Внестандарт»  
(ЗАО «ОБН ОЛ БИ Внестандарт»)



# **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА** **НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

Наименование показателя	На 31.12.2013г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2014г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
<b>Основные средства - всего</b>	203 557 652	11 230 296	22 167 424	12 163 915	246 793	57 144	225 478 283	23 337 067
<u>в том числе по группам ОС:</u>								
Здания	28 398 653	863 321	206 338	865 221	108 618	5 348	28 493 552	1 722 821
Сооружения и передаточные устройства	141 605 050	6 719 723	16 872 877	7 698 975	49 194	6 079	158 428 732	14 412 619
Машины и оборудование	17 515 450	3 533 754	5 007 459	3 507 829	73 346	45 167	22 482 102	7 010 516
Транспортные средства	289 861	78 031	67 592	77 600	387	387	357 067	155 244
Земельные участки	15 630 862	x	0	x	15 085	x	15 615 777	x
Производственный и хозяйственный инвентарь	36 622	15 234	12 073	7 720	126	126	48 569	22 828
Другие виды основных средств	81 153	20 232	1 084	6 569	37	37	52 483	13 037
Наименование показателя	На 29.12.2012г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2013г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
<b>Основные средства - всего</b>	188 148 496	0	15 758 376	11 250 209	349 220	19 913	203 557 652	11 230 296

в том числе по группам ОС:								
Здания	28 070 820	0	434 003	864 817	106 170	1 496	28 398 653	863 321
Сооружения и передаточные устройства	131 441 332	0	10 313 445	6 720 672	149 727	948	141 605 050	6 719 723
Машины и оборудование	12 660 583	0	4 940 464	3 549 971	85 596	16 217	17 515 450	3 533 754
Транспортные средства	231 489	0	58 816	78 406	443	375	289 861	78 031
Земельные участки	15 635 109	x	0	x	4 247	x	15 630 862	x
Другие виды основных средств	109 163	0	11 648	36 342	3 037	876	117 775	35 466

### 3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода в сумме 13 858 626 тыс.руб. представляют собой вклады Общества в уставные капиталы других организаций.

#### Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Название показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
<b>Долгосрочные –</b>	<b>2014 г.</b>	866	13 857 830	70	13 858 626
<b>Всего</b>	<b>2013 г.</b>	866	0	0	866
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2014 г.	866	13 857 830	70	13 858 626
	2013 г.	866	0	0	866
<b>Краткосрочные –</b>	<b>2014 г.</b>	0	0	0	0
<b>Всего</b>	<b>2013 г.</b>	0	0	0	0
<i>в том числе:</i>					
Предоставленные займы	2014 г.	0	0	0	0
	2013 г.	0	0	0	0
<b>Финансовых вложений –</b>	<b>2014 г.</b>	866	13 857 830	70	13 858 626
<b>Итого</b>	<b>2013 г.</b>	866	0	0	866



### 3.6. Денежные средства

В составе денежных средств:

- на 29.12.2012 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 193 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 1 142 856 тыс.руб., денежные эквиваленты в сумме 23 тыс.руб.

- на 31.12.2013 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 107 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 2 422 220 тыс.руб., денежные эквиваленты в сумме 84 тыс.руб.

- на 31.12.2014 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 89 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 3 560 094 тыс.руб., денежные эквиваленты в сумме 99 тыс.руб., депозиты со сроком до 3-х месяцев в сумме 1 350 000 тыс.руб.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств содержат косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Оценка в денежном выражении косвенных налогов в составе денежных потоков не может быть произведена с достаточной надежностью.

### 3.7. Незавершенное строительство

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

тыс.руб.

Наименование показателя	на 29.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
Незавершенное строительство	23 877 188	24 945 660	20 752 638
Оборудование к установке	151 613	29 253	328 089
<b>ИТОГО:</b>	<b>24 028 800</b>	<b>24 974 913</b>	<b>21 080 728</b>

### 3.8. Запасы

Структура и стоимость запасов по состоянию на 31.12.2014 приведена в таблице.

#### Наличие и структура запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	на 29.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
<b>Запасы – Всего</b>	<b>928 929</b>	<b>415 078</b>	<b>498 125</b>
<i>в том числе:</i>			
реагенты (флокулянт)	96 409	113 047	159 367
запасные части	21 920	23 875	34 635
ГСМ	15 832	20 100	12 963
материалы для проведения ремонта	52 168	42 734	108 675
продукты	2	1	0
прочие	742 598	215 321	182 485

По состоянию на 29.12.2012г., на 31.12.2013г., на 31.12.2014г. Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

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 29.12.2012г.

Закрытое акционерное общество  
«Син Эй Би Энн Энн»  
(ОАО «Син Эй Би Энн Энн»)



Общество не имело на балансе материалов для строительства и реконструкции, по состоянию на 31.12.2013г. величина запасов на складе составила 22 932 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2014г. сумма составила 457 328 тыс.руб.

Структура и стоимость расходов будущих периодов приведена в таблице:

**Расходы будущих периодов**

тыс.руб.

Наименование показателя	на 29.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
<b>Расходы будущих периодов – Всего</b>	<b>202 811</b>	<b>296 797</b>	<b>303 013</b>
<i>в том числе</i>			
программное обеспечение	143 180	250 693	251 963
лицензии	10 185	8 383	2 703
страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации опасного производственного объекта	3 647	3 433	2 640
страхование автомобилей, в том числе КАСКО	0	149	251
добровольное медицинское страхование сотрудников	14 501	14 874	12 397
ОСАГО	5 089	5 043	4 878
прочее страхование	8	446	1 237
прочее	26 202	13 776	26 942

**3.9. Дебиторская задолженность**

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

**Дебиторская задолженность**

тыс.руб.

Наименование показателя	на 29.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
<b>Долгосрочная задолженность, всего</b>	<b>258 790</b>	<b>157 004</b>	<b>221 993</b>
<i>в том числе:</i>			
по обычным видам деятельности	258 790	157 005	221 993
прочая	0	0	
<b>Краткосрочная задолженность, всего</b>	<b>6 667 642</b>	<b>7 493 403</b>	<b>7 552 845</b>
<i>в том числе:</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	
по обычным видам деятельности	6 373 943	6 611 185	6 456 464
авансы выданные	54 483	71 526	204 265
задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	115 477	753 879	587 465
задолженность работникам МВК по выданным ссудам	266	0	0
госпошлина по судебным делам	10 729	2 330	2 345
прочая дебиторская задолженность	112 743	54 481	302 306
<b>ИТОГО</b>	<b>6 926 432</b>	<b>7 650 408</b>	<b>7 774 838</b>

Фактическая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2014 составляет 7 774 838 тыс.руб. (2 583 863 тыс.руб. – резерв сомнительной задолженности)

Закрытое акционерное общество  
«БН-Эн-Би-Эн-Инвест»  
(ОАО «БН-Эн-Би-Венчур-ИТ»)



сти). По сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась на 2%.

Структура дебиторской задолженности распределяется следующим образом: покупатели и заказчики – 86%, авансы выданные – 3%, прочие дебиторы – 11%.

Авансы, выданные под выполнение строительно-монтажных работ, в сумме 287 339 тыс.руб. на 29.12.2012г., в сумме 420 309 тыс.руб. на конец 31.12.2013г., в сумме 213 887 тыс.руб. на 31.12.2014г., отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

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

### **3.10. Уставный, резервный, добавочный капитал**

#### **3.10.1. Уставный капитал**

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2014 составила 185 241 291 тыс. руб.

Собственник в 4 квартале отчетного периода перечислил 15 750 000 тыс.руб. в пополнение уставного капитала. По состоянию на отчетную дату изменения в Уставе Общества еще не были зарегистрированы. Указанная сумма отражена в бухгалтерском балансе в составе раздела "Капитал и резервы".

#### **3.10.2. Резервный капитал**

В отчетном периоде средства резервного фонда не расходовались в соответствии с требованиями действующего законодательства и Устава Общества.

#### **3.10.3. Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2014 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.

#### **3.10.4. Нераспределенная прибыль**

В соответствии с Уставом Общество перечислило собственнику дивиденды по итогам периода с 29.12.2012 по 31.12.2013 в сумме 51 204 тыс.руб.

### **3.11. Кредиторская задолженность**

Расшифровка кредиторской задолженности Общества представлены в таблице:

#### **Кредиторская задолженность**

тыс. руб.

Наименование показателя	на 29.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	800 594	1 243 016	1 476 605
гарантийный резерв	800 594	1 243 016	1 476 605
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	6 126 800	8 387 495	9 313 343
в том числе:			
задолженность подрядным орга-	2 474 712	3 247 456	1 827 656

«Эйч Эл Би Визаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Визаудит»)

низациям по строительно-монтажным работам			
задолженность подрядным организациям по работам, финансируемым за счет сметы эксплуатации	1 553 897	2 043 237	1 570 783
гарантийный резерв	79 933	272 890	120 396
авансы полученные	581 092	858 389	3 953 613
задолженность подрядным организациям за вывоз осадка	397 266	239 197	259 802
задолженность перед бюджетом	446 371	242 692	494 643
задолженность перед внебюджетными фондами	2 720	156 411	115 110
задолженность по оплате труда	0	388 860	176 256
прочие поставщики и подрядчики	0	1 278	135 699
прочая кредиторская задолженность	590 808	937 085	659 384
<b>ИТОГО</b>	<b>6 927 394</b>	<b>9 630 511</b>	<b>10 789 948</b>

Структура кредиторской задолженности главным образом включает в себя: реконструкцию и ремонт подрядным способом –31%; авансы полученные (покупатели и заказчики) –36%; гарантийный резерв –15%.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

### 3.11.1. Заемные средства

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредитной линии по договору	Задолженность на 31.12.2014	% ставка	Сумма к погашению	Дата погашения
ОАО "Сбербанк России"	3 700 000	2 400 000	9,49%	1 500 000 900 000	до 31.12.2015 до 30.06.2016
ОАО "Банк ВТБ"	4 800 000	3 600 000	8,96%	1 500 000 2 100 000	до 31.12.2015 до 31.12.2016
ОАО "Сбербанк России"	5 000 000	5 000 000	8,21%	161 398	до 30.11.2017
			8,21%	501 771	до 28.02.2017
			10,38%	43 002	до 25.11.2015
			10,87%	1 300 000	до 31.12.2018
			11,78%	1 000 000	до 31.12.2018

Секретариат Общества  
ОАО «Эл Би Вентури»  
(ЗАО «Эл Би Вентури»)



		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

Общая задолженность Общества по кредитам и займам на 31.12.2014 составила 11 000 000 тыс.руб.

### 3.12. Налог на прибыль

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

Показатель	2013г.	2014г.
Прибыль/убыток до налогообложения	38 599	566 903
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(7 720)	(113 381)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(54 585)	364 816
Изменение отложенных налоговых обязательств	(659 031)	(893 218)
Изменение отложенных налоговых активов	380 103	415 021
Текущий налог на прибыль	0	0
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	325 793	0
Эффективная ставка налога на прибыль	0	0

### 3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 46 099 679 тыс.руб.

Структура выручки Общества представлена в таблице:

#### Структура доходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2014г.	2013г.
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>46 099 679</b>	<b>46 426 855</b>
в том числе от продажи:		
<b>Услуги питьевого водоснабжения</b>	<b>24 716 726</b>	<b>24 816 897</b>
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	24 269 618	24 461 666
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	447 108	355 232
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	47 188	46 236
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	252 909	197 085



* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	10 352	9 902
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	27 324	22 528
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	1 037	728
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	23 217	22 298
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	66 339	56 453
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	18 742	
<b>Услуги технического водоснабжения</b>	<b>341 610</b>	<b>403 365</b>
<b>Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев</b>	<b>71 402</b>	<b>65 906</b>
<b>Услуги водоотведения</b>	<b>19 031 773</b>	<b>18 988 636</b>
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	18 626 843	18 623 855
- Услуги водоотведения по ТиНАО	404 930	364 781
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	58 278	60 178
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	174 276	176 816
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	22 835	23 063
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	44 093	37 211
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	1 386	950
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	24 668	17 896
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	51 719	48 668
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	27 676	0
<b>Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения</b>	<b>1 200 302</b>	<b>1 260 026</b>
<b>Услуги по приему снега</b>	<b>75 923</b>	<b>255 269</b>

<b>Услуги по передаче электроэнергии</b>	<b>18 450</b>	<b>19 730</b>
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	10 507	11 874
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	7 943	7 856
<b>Услуг по производству и передаче теплоэнергии</b>	<b>108 286</b>	<b>114 228</b>
<b>Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	11	0
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения	11	0
<b>Иные виды деятельности</b>	<b>535 185</b>	<b>502 798</b>

### 3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 46 272 153 тыс.руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

**Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат**  
тыс.руб.

Наименование показателя	2013г.	2014г.
Материальные затраты	11 110 957	10 698 314
Расходы на оплату труда	8 981 911	8 925 657
Отчисления на социальные нужды	2 296 535	2 323 175
Амортизация	11 714 788	12 173 732
Прочие затраты	11 580 009	12 151 275
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>45 684 200</b>	<b>46 272 153</b>

### Структура расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2014г.	2013г.
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>(46 272 153)</b>	<b>(45 684 200)</b>
в том числе от продажи:		
<b>Услуги питьевого водоснабжения</b>	<b>(24 109 672)</b>	<b>(24 183 476)</b>
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без Ти-НАО)	(23 316 868)	(23 556 937)
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	(792 804)	(626 538)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	(100 717)	(85 058)

* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(233 185)	(213 052)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	(21 650)	(13 415)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(109 475)	(71 590)
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	(4 516)	(2 432)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	(109 757)	(64 902)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новofедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(178 359)	(176 090)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	(35 146)	0
<b>Услуги технического водоснабжения</b>	<b>(379 417)</b>	<b>(391 824)</b>
<b>Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев</b>	<b>(77 078)</b>	<b>(74 060)</b>
<b>Услуги водоотведения</b>	<b>(19 890 852)</b>	<b>(19 038 133)</b>
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	(19 117 813)	(18 526 005)
- Услуги водоотведения по ТиНАО	(773 040)	(512 128)
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	(118 971)	(83 470)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(186 487)	(158 196)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	(50 456)	(32 601)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(81 095)	(59 270)
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	(4 958)	(3 019)
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	(50 484)	(49 249)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новofедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(240 197)	(126 323)
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	(40 392)	0
<b>Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Услуги по приему снега	(1 272 840)	(1 430 207)
Услуги по передаче электроэнергии	(23 600)	(24 753)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	(14 960)	(16 641)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	(8 641)	(8 112)
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	(99 367)	(107 673)
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения	(57 735)	(11 638)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	(35 282)	(7 112)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения	(22 452)	(4 526)
Иные виды деятельности	(361 593)	(422 436)

### 3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию

тыс.руб.

Наименование показателя	За период с 29 декабря 2012 г. по 31 декабря 2013 г.	За 2014 год
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,000462	0,000481

### 3.16. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Оценочные обязательства – Всего	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	2013г.	359 297	875 980	869 179	366 099
	2014г.	366 099	901 765	(801 108)	466 756
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2013г.	943 799	1 329 494	943 799	1 329 494
	2014г.	1 329 494	821 282	(1 030 753)	1 120 023
Резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду	2013г.	0	177 674	0	177 674
	2014г.	177 674	(25 318)	0	152 356

### 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	2013г.	2014г.
Прочие доходы	2 283 330	3 646 773
реализация амортизируемого имущества	52 571	208 163

«Сити Эл Би Эн Инвестмент»  
(ЗАО «Сити Эл Би Эн Инвестмент»)

реализация прочего имущества	11 980	20 782
- реализация ТМЦ (в том числе МПЗ)	2 711	5 681
- сдача металлолома	9 232	13 511
- реализация макулатуры	19	33
- сдача отработанных масел	17	114
- реализация водопроводного осадка	0	1 443
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	10 857	13 541
судебные доходы и возмещение госпошлины	1 078	3 138
кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	9 326	10 201
- доход от списания кредиторской задолженности	9 127	9 959
- доход от не востребовавшихся депонентов	199	242
материалы, полученные при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	9 001	14 781
в том числе принятие на учет металлолома	8 683	13 192
стоимость излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	3 026	320 217
курсовые разницы	1	276 615
целевые поступления из бюджета	1 337 405	1 592 688
погашение резерва по сомнительным долгам	0	0
прочие доходы	848 085	1 186 647
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 694 660</b>	<b>2 254 012</b>
себестоимость реализованного амортизируемого имущества	29 329	79 536
себестоимость реализованного прочего имущества	11 539	20 098
- себестоимость реализованных ТМЦ (в том числе МПЗ)	2 612	5 294
- себестоимость сданного металлолома	8 910	13 291
- себестоимость отработанных масел	17	116
- себестоимость реализованных отработанных аккумуляторов	0	18
- себестоимость водопроводного осадка	0	1 378
курсовая разница	0,1	220 179
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	998	10 786
судебные расходы и арбитражные сборы	17 734	15 889
услуги банка	89 828	93 242
расходы от списания дебиторской задолженности	53 919	20 532
ликвидация выводимых из эксплуатации основных средств и спецодежды	317 533	121 976
административные штрафные санкции	599	1 128
убытки от аварий	11	9
социальные расходы	735 055	779 177
расходы на управление капиталом	2 365	3 391
начисление резерва по сомнительным долгам	140 558	524 357

негосударственный пенсионный фонд	271 000	0
начисление оценочных обязательств	842 307	0
прочие	181 884	363 710

### 3.18. Государственная помощь

В таблице приводятся числовые показатели целевого бюджетного финансирования.

#### Государственная помощь

тыс.руб.

Наименование показателя	2013г.	2014г.
<b>Получено бюджетных средств – Всего</b>	<b>1 337 344</b>	<b>1 634 272</b>
<i>в том числе:</i>		
финансирования снегосплавных пунктов	1 216 852	1 211 981
прочие	120 492	422 291

### 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 2014 год составила 104 885 тыс.руб.

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

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

№	Вид вклада	Стоимость на 31.12.2014 (тыс.руб.)	Наименование предприятия-эмитента	Доля в уставном (складочном) капитале, %
1	акции	748,6	ЗАО "РОСА"	25
2	вклад в уставный капитал	5	ООО "Эко Реагент"	5
3	акции	13 584 825	АО "ВТЕ Юго-Восток"	100
4	акции	11	ОАО "ЭКОТЕХНОПАРК"	10
5	вклад в уставный капитал	6,5	ООО "Зеленоградская водная компания"	65
6	вклад в уставный капитал	30	ООО "ЮЗВС"	30



Организации ОАО "Экотехнопарк" и ООО "Зеленоградская водная компания" хозяйственную деятельность не осуществляют, работы, товары, услуги связанными сторонами не предоставляются и не оказываются.

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.

#### Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование организации	Вид оказанных услуг	Сумма (без НДС)	Сальдо на 31.12.2014	
			Дебет	Кредит
ЗАО "РОСА"	информационные услуги	13	-	-
ЗАО "РОСА"	услуги по подготовке кадров	66	-	-
ЗАО "РОСА"	лабораторные анализы	207 304	-	21 069
ЗАО "РОСА"	услуги по сдаче в аренду имущества	18 030	-	-
ЗАО "РОСА"	услуги хранения,	33	-	-
ЗАО "РОСА"	прочие расчеты по возмещению затрат	203	-	-
ООО "ЮЗВС"	услуги по сдаче в аренду имущества	928	-	-
ООО "ЮЗВС"	услуги по подготовке питьевой воды	1 330 656	-	114 800
ООО "ЮЗВС"	расчеты по штрафам за нарушение условий хозяйственных договоров	393	-	-
ООО "ЮЗВС"	реализация аммиачной воды	1 131	-	-
ООО "ЮЗВС"	прием сточных вод и отпуск воды (Управление "Мосводобит")	10 507	1 132	-

В отчетном периоде Общество предоставляло связанным сторонам займы:

тыс.руб.

Наименование организации - получателя займа	Дата, номер договора займа	Сумма займа на 31.12.2014
ООО "Эко Реагент"	1/10-2014 от 07.10.2014г.	23 000
АО "ВТЕ Юго-Восток"	2763-01 от 06.11.2014г.	250 000

Закрытое акционерное общество  
«Эко Эл Би Энн Ватер»  
(ЗАО «Эко Эл Би Энн Ватер»)

### 3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2014 Общество является ответчиком/ истцом в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, с высокой вероятностью результаты следующих процессов могут быть для Общества отрицательными:

1. Дело А40-54720/13 о взыскании Департаментом Росприроднадзора по ЦФО платы за негативное воздействие на окружающую среду за 3 квартал 2011 на сумму 109 136 тыс.руб.

2. Дело А40-149348/12 о взыскании Департаментом Росприроднадзора по ЦФО платы за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2011 на сумму 43 220 тыс.руб..

Обществом в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 152 356 тыс.руб.

### 3.21. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование забалансового счета	На 29.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014
Арендованные основные средства (001)	3 609 427	41 438 813	35 801 654
Топливные карты (080)	0	0	7
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение (002)	21 216	671	135 864
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	307 028	405 256	447 232
Обеспечение обязательств и платежей полученные (013)	5 330 967	4 592 223	4 590 074
Бланки строгой отчетности (070)	96	142	169
Основные средства, сданные в аренду (011)	0	9 695	11 048
Основные средства во временной эксплуатации (014)	0	11 720 976	7 324 730

На забалансовом счете «Основные средства во временной эксплуатации» на 31.12.2014 отражена стоимость имущества (объектов инженерной инфраструктуры), подлежащего передаче Обществу на правах аренды.

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» на 31.12.2014 отражена стоимость имущества, полученного по договорам аренды. В случае отсутствия у Общества достоверной оценки стоимости основные средства отражаются в количественном выражении по нулевой стоимости.

### 3.22. События после отчетной даты

Общество имеет четкую намеренность конвертации указанных займов, предоставленных связанным сторонам, в Уставный капитал этих организаций. На дату подписания отчетности зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Акционерного общества "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК" от 10 марта 2015 в сумме равной предоставленному займу.

акционерное общество  
«Эл Эл Би Би Инвестит»  
(ЗАО «Эл Эл Би Би Инвестит»)

Также на дату подписания бухгалтерской отчетности Обществом начата процедура слияния организации ООО "Эко Реагент" в состав имущественного комплекса АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК".

Руководитель



А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.А.Наталкина

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 15 г.