

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 года

Организация АО "Мосводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды/ 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

сбор и по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2016

03324418

7701984274

36.00/37.00

12247 13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	-	4 487	14 609
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	210 355 073	207 344 669	202 141 216
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	13 835 604	13 835 621	13 858 626
-	Отложенные налоговые активы	1180	211 536	359 464	795 130
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	24 757 090	19 828 067	21 970 747
	Итого по разделу I	1100	249 159 303	241 372 308	238 780 328
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	1 265 688	1 071 900	583 632
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 387	30 776	84 650
3.8	Дебиторская задолженность	1230	9 953 162	8 143 292	7 774 838
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	70 618	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 814 678	3 624 124	3 560 283
-	Прочие оборотные активы	1260	1 007 110	881 218	603 095
	Итого по разделу II	1200	15 053 025	13 821 928	12 606 498
	БАЛАНС	1600	264 212 328	255 194 236	251 386 826

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
	ПАССНВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	185 241 291	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	15 750 000
-	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	86 271	8 713	8 713
3.9.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 120 591	1 612 159	114 335
	Итого по разделу III	1300	236 302 675	228 694 622	226 256 798
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	3 000 000	4 956 998	7 956 998
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 834 071	2 120 457	1 559 361
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	1 246 435	1 154 109	1 476 605
	Итого по разделу IV	1400	7 080 506	8 231 564	10 992 964
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	2 456 998	4 000 000	3 043 002
3.10	Кредиторская задолженность	1520	13 647 937	11 316 563	9 313 343
-	Доходы будущих периодов	1530	557 850	31 255	41 584
3.16	Оценочные обязательства	1540	4 166 362	2 920 232	1 739 135
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 829 147	18 268 050	14 137 064
	БАЛАНС	1700	264 212 328	255 194 236	251 386 826

Руководитель

А.М.Пономаренко

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

20 11 г.

Главный бухгалтер


 (подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)



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

Наименование	Код	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
2	3	4	4	4
АКТИВ				
Прочие внеоборотные активы, всего:	1190	24 757 090	19 828 067	21 970 747
в том числе:				
незавершенное строительство	11901	24 237 597	19 275 375	21 080 728
авансы под строительство	11902	242 786	168 274	213 887
материалы для строительства и реконструкции	11903	11 060	178 153	457 328
расходы будущих периодов	11904	265 647	206 265	218 804
Запасы, всего:	1210	1 265 688	1 071 900	583 632
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	1 164 078	844 590	498 125
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	1 199	1 805	1 298
расходы будущих периодов	12103	100 411	225 505	84 209
Дебиторская задолженность, всего:	1230	9 953 162	8 143 292	7 774 838
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	66 081	113 104	221 993
в том числе: покупатели и заказчики		53 491	113 104	221 993
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	9 887 081	8 030 188	7 552 845
в том числе:				
покупатели и заказчики		10 952 771	9 776 366	9 040 328
резерв по сомнительным долгам		(3 570 385)	(3 238 427)	(2 583 863)
ПАССИВ				
Прочие долгосрочные обязательства, всего:	1450	1 246 435	1 154 109	1 476 605
в том числе:				
кредиторская задолженность	14501	1 246 435	1 154 109	1 476 605
Кредиторская задолженность, всего:	1520	13 647 937	11 316 563	9 313 343
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	5 727 071	4 031 884	3 914 336
задолженность перед персоналом организации	15202	289 939	187 890	176 256
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	216 184	148 105	115 110
задолженность по налогам и сборам	15204	256 669	262 050	494 643
прочие кредиторы	15205	7 158 074	6 686 634	4 612 998

Руководитель

(подпись)

А.М. Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н. Докучаев

(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

2017 г.



Отчет о финансовых результатах

за 2016 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 2016

03324418

7701984274

36.00/37.00

12247

13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
3.13	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	51 425 265	49 157 427
3.14	Себестоимость продаж	2120	(49 540 994)	(47 347 267)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 884 271	1 810 160
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 884 271	1 810 160
-	Доходы от участия в других организациях	2310	17 842	12 541
-	Проценты к получению	2320	240 926	457 670
-	Проценты к уплате	2330	(981 382)	(1 141 036)
3.17	Прочие доходы	2340	5 348 899	6 313 245
3.17	Прочие расходы	2350	(3 996 301)	(4 904 262)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 514 255	2 548 318
3.12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	370 227	487 647
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(725 154)	(561 646)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(147 924)	(435 665)
-	Прочее	2460	11 367	163
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 652 544	1 551 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</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	1 652 544	1 551 170
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 27 " марта

20 17 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

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

Наименование	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2	3	3
Прочее, всего:	2460	11 367	163
в том числе:			
<i>Отложенные налоговые активы, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24601	(4)	(1)
<i>Отложенные налоговые обязательства, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24602	11 541	549
<i>Иные платежи в бюджет</i>	24603	(170)	(386)

Руководитель

(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

2017



Главный

бухгалтер

(подпись)

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2016 г.

Организация	АО "Мосводоканал"		Форма по ОКУД	0710003	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
Вид экономической деятельности	забор, очистка и распределение воды/сбор и обработка сточных вод		по ОКПО	03324418	
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / собственность субъектов РФ			ИНН	7701984274	
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКВЭД	36.00 / 37.00	
			по ОКПФ/ОКФС	12200	13
			по ОКЕИ	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 14 г. ¹	3100	200 991 291	(- -)	25 142 459	8 713	114 335	226 256 798
Увеличение капитала - всего:	3210	940 000	-	-	-	1 551 170	2 491 170
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 551 170	1 551 170
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	940 000	-	-	-	-	940 000

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(53 346)	(53 346)
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	(53 346)	(53 346)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	201 931 291	(- -)	25 142 459	8 713	1 612 159	228 694 622
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:		6 022 063	-	-	-	1 652 544	7 674 607
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 652 544	1 652 544
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	6 022 063	-	-	-	-	6 022 063
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(66 554)	(66 554)
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	(66 554)	(66 554)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	77 558	(77 558)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	207 953 354	(- -)	25 142 459	86 271	3 120 591	236 302 675

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. 2	Изменения капитала за период с 01 января по 31 декабря 2015 г. за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 15 г. 2
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 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ³
Чистые активы	3600	236 860 525	228 725 877	226 298 382



Руководитель _____ (подпись) _____
 " 27 " марта 20 17 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за 2016 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	2016
03324418		
7701984274		
36.00 / 37.00		
12200	13	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	55 831 516	57 947 921
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 585 906	49 578 969
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	141 847	153 054
бюджетных ассигнований и целевого финансирования	41121	2 150 458	1 684 653
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 953 305	6 531 245
Платежи - всего	4120	(42 352 952)	(42 709 770)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 816 390)	(22 200 381)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 774 268)	(13 049 962)
процентов по долговым обязательствам	4123	(984 723)	(1 141 399)
налога на прибыль организаций	4124	(560 398)	(-)
прочие налоги и сборы	4125	(728 396)	(864 793)
прочие платежи	4129	(2 488 777)	(5 453 235)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 478 564	15 238 151
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 842	12 546
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5
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	17 842	12 541
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 734 364)	(14 095 746)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 732 288)	(13 795 771)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(250 000)
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	(2 076)	(49 975)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 716 522)	(14 083 200)

Наименование показателя	Код строки	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ¹
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 000 000	940 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	6 000 000	940 000
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	(5 566 554)	(2 096 349)
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	(66 554)	(53 347)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 500 000)	(2 043 002)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 433 446	(1 156 349)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(804 512)	(1 398)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 623 693	3 560 184
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 813 783	3 623 693
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 398)	64 907

Руководитель

(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

20 17 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

АО "МОСВОДОКАНАЛ"
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период
с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 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	7
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	9
2.11. Материально-производственные запасы	10
2.12. Незавершенное производство	10
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	12
2.19. Признание доходов	13
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	13
3.1. Изменения в учетной политике	13
3.2. Нематериальные активы	14
3.3. Основные средства	14
3.4. Финансовые вложения	18
3.5. Денежные средства	18
3.6. Незавершенное строительство	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	22
3.9.3. Добавочный капитал	22
3.9.4. Нераспределенная прибыль	22
3.10. Кредиторская задолженность	22
3.11. Заемные средства	23
3.12. Налог на прибыль	23
3.13. Доходы по обычным видам деятельности	24
3.14. Расходы по обычным видам деятельности	26
3.15. Базовая прибыль (убыток) на акцию	28
3.16. Оценочные обязательства	28
3.17. Прочие доходы и расходы	28
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.

Численность работников Общества составила по состоянию на 31.12.2016 – 12 378 человек, на 31.12.2015 – 12 469 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.

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 2016-2018 годы установлены постановлением РЭК Москвы от 18.12.2015 № 432-в.

Тарифы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для АО «Мосводоканал» на территории Московской области установлены постановлением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 18.12.2015 №163-р.

Тарифы на передачу электрической энергии по сетям АО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями города Москвы на 2016 год установлены Постановлением РЭК Москвы от 18.12.2015 № 421-ээ.

Тарифы на передачу электрической энергии по сетям АО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Московской области

на 2016 год установлены Распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 18.12.2015 № 174Р.

Тарифы на производство и передачу тепловой энергии потребителям на 2016 год установлены постановлением РЭК Москвы от 18.12.2015 № 461-тэ.

Тарифы на передачу покупной тепловой энергии, в горячей воде на 2016 год установлены постановлением РЭК Москвы от 18.12.2015 №461-тэ.

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.
- ^ 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;
- Самсонов Александр Михайлович - Заместитель Председателя Совета директоров, первый заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;
- Полевой Игорь Григорьевич - член Совета директоров, исполняющий обязанности руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

- Курочкин Владимир Ильич - член Совета директоров; первый заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

- Соколов Игорь Викторович - член Совета директоров; начальник управления эксплуатации и капитального ремонта инженерных сооружений Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

- Михалев Алексей Николаевич - член Совета директоров, начальник управления имущественно-земельных отношений Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы;

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

- Султанова Эльмира Мертаевна - член Совета директоров, заместитель руководителя Департамента капитального ремонта города Москвы –Руководитель контрактной службы;;

- 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 учетах, 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,
- 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 2016 год" от 28.12.2015 года № (01)03-2079/15, изменения и дополнения к Учетной политике на 2016 год утверждены приказами от 27.04.16 г. №(01)03-778/16 и 01.06.2016 г. (01)03-984/16.

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 12/00) и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому уче-

ту, 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 2016 г. курсы валют составили: 60,6569 за 1 долл. США (31 декабря 2015 г - 72,8827, 31 декабря 2014 г. - 56,2584 руб), 63,8111 руб. за 1 евро (31 декабря 2015 г - 79,6972, 31 декабря 2014 г. 68,3427 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 отчетной 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, 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 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 анализикам:

- 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 существен-

ное 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.

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 составе прочих расходов.

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 уче-

те, 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	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Нематериальные активы – Всего	2016г.	40693	36206				4487	40693	40693
	2015г.	40693	26085	0	0	0	10122	40693	36206
<i>в том числе:</i> у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2016г.	40693	36206				4487	40693	40693
	2015г.	40693	26085	0	0	0	10122	40693	36206
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0
деловая репутация организации	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие	2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2015г.	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

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.		Ввод основ-ных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2016 г.	
	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	28 528 055	2 573 335	39 897	848 087	57 744	8 248	28 516 367	3 415 028
Сооружения и передаточные устройства	172 105 105	21 902 557	13 126 500	7 343 567	848 713	172 984	184 366 405	29 061 565
Машины и оборудование	26 564 986	10 601 908	3 031 598	4 208 702	160 227	118 886	29 446 685	14 701 444
Транспортные средства	387 112	225 805	89 054	62 808	1 808	1 808	474 368	286 816
Земельные участки	14 983 983	x	0	x	25 005	X	14 958 978	X
Производственный и хозяйственный инвентарь	55 618	31 922	10 336	9 640	2 244	2 244	63 700	39 307
Другие виды основных средств	76 243	20 905	2 278	9 844	27 661	12 620	50 860	18 129
Наименование показателя	На 31.12.2014г.		Ввод основ-ных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2015г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная	накопленная амортизация
Основные средства - всего	225 478 282	23 337 067	18 559 505	12 340 178	1 336 686	320 813	242 701 101	35 356 432
в том числе по группам ОС:								

Здания	28 493 552	1 722 822	61 889	856 375	26 605	5 704	28 528 055	2 573 335
Сооружения и передаточные устройства	158 428 732	14 412 619	13 836 492	7 526 934	248 398	39 886	172 105 105	21 902 557
Машины и оборудование	22 482 102	7 010 516	4 591 382	3 864 099	427 924	273 258	26 564 986	10 601 908
Транспортные средства	357 067	155 244	31 905	72 421	1 850	1 850	387 112	225 805
Земельные участки	15 615 777	x	0	x	631 795	X	14 983 983	x
Производственный и хозяйственный инвентарь	48 569	22 828	11 470	10 180	79	79	55 618	31 922
Другие виды основных средств	52 483	13 037	26 367	10 170	36	36	76 243	20 905

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 2016г.	За 2015г.
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - всего	16 299 663	18 559 505
<i>В том числе:</i>		
-строительство, реконструкция, модернизация	12 254 718	14 946 464
-приобретение ОС	1 763 900	1 095 390
-безвозмездное получение	0	0
-соглашение о компенсации потерь	2 258 982	1 833 122
-вклад в Уставный капитал	22 063	0
-прочее (инвентаризация и др.)	0	684 529

Уменьшение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – всего	1 123 402	1 336 686
<i>В том числе:</i>		
-ликвидировано (списано)	560 675	659 129
-реализация	65 996	624 218
-соглашения о компенсации потерь	354 803	53 339
-прочее (инвентаризация и др.)	0	0
-безвозмездная передача	141 927	0

Иное использование основных средств

Переданные в аренду основные средства и прочее использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	312 495	370 746	401 053
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и т.д.)	0	0	0

Полученные в аренду основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	56 315 219	46 355 292	36 135 692

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» на 31.12.2016 отражена стоимость имущества, полученного по договорам аренды. В 2016 году арендованных основных средств поступило 10 755 958 тыс.руб., выбыло 796 031 тыс.руб.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода в сумме 13 835 604 тыс.руб. представляют собой вклады Общества в уставные капиталы других организаций.

Организации ОАО "Экотехнопарк" и ООО "Зеленоградская водная компания" в 2016 году не осуществляли хозяйственную деятельность. В соответствии с действующей Методикой формирования резерва под обесценение финансовых вложений был создан резерв на сумму 17 тыс.руб. Величина резерва отнесена на убытки.

Наличие и движение финансовых вложений

Название показателя	Период	На начало года	Изменения за период		тыс.руб. На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)/убытки от обесценения первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные – Всего	2016 г.	13 835 621	0	17	13 835 604
	2015 г.	13 858 626	250 000	273 005	13 835 621
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2016 г.	13 835 621	0	17	13 835 604
	2015 г.	13 585 626	250 000	5	13 835 621
предоставленные займы	2016 г.	0	0	0	0
	2015 г.	273 000	0	273 000	0
Краткосрочные – Всего	2016 г.	70 618	329 212	399 830	0
	2015 г.	0	130 618	60 000	70 618
<i>в том числе:</i>					
предоставленные займы	2016 г.	70 618	329 212	399 830	0
	2015 г.	0	130 618	60 000	70 618

3.5. Денежные средства

В составе денежных средств:

- на 31.12.2014 г. отражены денежные средства в кассе в сумме 90 тыс.руб., денежные средства на расчетных счетах в сумме 1 731 695 тыс.руб., денежные средства на валютных счетах в сумме 478 399 тыс.руб., денежные документы в сумме 99 тыс.руб., депозиты в сумме 1 350 000 тыс.руб.

- 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 сред-

ства на валютных счетах в сумме 13 478 тыс.руб., прочие денежные средства- 41 тыс.руб., денежные документы в сумме 895 тыс.руб.

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

3.6. Незавершенное строительство

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

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Незавершенное строительство	20 752 638	19 005 549	24 072 245
Оборудование к установке	328 089	269 826	165 352
ИТОГО:	21 080 728	19 275 375	24 237 597

3.7. Запасы

В состав структуры запасов по состоянию на 31.12.2016 включено: сырье, материалы и другие аналогичные ценности, готовая продукция и расходы будущих периодов.

Наличие и структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Всего	498 125	844 590	1 164 078
<i>в том числе:</i>			
реагенты (флокулянт)	159 367	353 679	350 104
запасные части	34 635	60 870	43 542
ГСМ	12 963	12 292	17 373
материалы для проведения ремонта	108 675	203 235	330 273
продукты	0	0	0
прочие	182 485	214 514	422 786

По состоянию на 31.12.2014г., на 31.12.2015г., на 31.12.2016г. Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

Резерв под снижение стоимости запасов на начало отчетного периода отсутствовал. На конец отчетного периода величина созданного резерва под снижение стоимости запасов составил 37 765 тыс.руб. Убыток от снижения стоимости запасов отнесен на финансовый результат.

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 31.12.2014г. величина запасов на складе составила 457 328 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2015г. сумма составила 178 153 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2016г. сумма составила 11 060 тыс.руб.

Готовая продукция и товары для перепродажи по состоянию на 31.12.2014г. - 1 298 тыс.руб., на 31.12.2015г. - 1 805 тыс.руб., на 31.12.2016г. - 1 199 тыс.руб.

Структура и стоимость расходов будущих периодов приведена в таблице:

Расходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015	Изменения за период		на 31.12.2016
		Поступило	Выбыло	
Расходы будущих периодов – Всего	431 770	235 275	300 987	366 058
<i>в том числе</i>				
программное обеспечение	302 317	95 295	170 179	227 433
лицензии	13 629	53 847	22 691	44 786
страхование ответственности за причинение вреда при эксплуа- тации опасного производствен- ного объекта	2 768	0	2 768	0
страхование автомобилей, в том числе КАСКО	127	765	777	115
добровольное медицинское стра- хование сотрудников	51 353	24 754	76 106	0
ОСАГО	4 175	4 191	7 338	1 028
прочее страхование	49	0	49	0
прочее	57 352	56 423	21 078	92 696

Наименование показателя	на 31.12.2014	Изменения за период		на 31.12.2015
		Поступило	Выбыло	
Расходы будущих периодов – Всего	303 012	713 327	584 569	431 770
<i>в том числе</i>				
программное обеспечение	251 964	180 208	129 856	302 317
лицензии	2 703	19 721	8 794	13 629
страхование ответственности за причинение вреда при эксплуа- тации опасного производствен- ного объекта	2 640	11 776	11 648	2 768
страхование автомобилей, в том числе КАСКО	251	768	892	127
добровольное медицинское стра- хование сотрудников	12 397	437 284	398 328	51 353
ОСАГО	4 878	7 289	7 992	4 175
прочее страхование	1 237	130	1 318	49
прочее	26 942	56 151	25 741	57 352

В 2016 году был изменен подход к учету РБП, в связи с чем произведен пере-
счет данных по строкам баланса «Запасы» и «Прочие внеоборотные активы». Ин-
формация отражена в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

3.8. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице (с учетом ре-
зерва по сомнительным долгам):

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Долгосрочная задолженность, всего	221 993	113 105	66 081
в том числе:			
по обычным видам деятельности	221 993	113 105	53 491
прочая	0	0	12 590
Краткосрочная задолженность, всего	7 552 845	8 030 188	9 887 081
в том числе:			
по обычным видам деятельности	6 710 463	6 879 735	7 682 630
авансы выданные	204 265	192 106	238 614
задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	587 465	181 674	680 141
госпошлина по судебным делам	2 345	3 363	1 179
прочая дебиторская задолженность	48 308	773 311	1 284 517
ИТОГО	7 774 838	8 143 292	9 953 162

Фактическая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 составляет 9 953,2 млн.руб. (3 570,4 млн.руб – резерв сомнительной задолженности). По сравнению с аналогичным периодом предыдущего дебиторская задолженность увеличилась на 22,2%.

Структура дебиторской задолженности распределяется следующим образом: покупатели и заказчики – 78%, авансы выданные – 2%, прочие дебиторы – 20%.

Авансы, выданные под выполнение строительно-монтажных работ в сумме 213,9 млн.руб. на 31.12.2014 г., в сумме 168,3 млн.руб. на 31.12.2015 г., в сумме 242,8 млн.руб. на 31.12.2016 г. 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.

3.9. 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 отчетного периода перечислил - 6 000 000 тыс.руб. По состоянию на отчетную дату изменения в Уставе Общества еще не были зарегистрированы. Информация по взносам в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражена в бухгалтерском балансе в составе раздела "Капитал и резервы" и в составе раздела «Уставный капитал» отчета об изменениях капитала.

АО «Мосводоканал» намеревается завершить размещение акций в установленный срок, далее зарегистрировать отчет об итогах выпуска акций и после этого на основании отчета об итогах дополнительного выпуска зарегистрировать 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». Плановый срок регистрации изменений – июнь 2017 г.

3.9.2. Резервный капитал

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

Решением единственного акционера Организации от 25.06.16 прибыль за 2015 г. в сумме 77 558 тыс. руб. направлена в резервный капитал.

3.9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 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 01.01.2016 по 31.12.2016 в сумме 66 554 тыс.руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности Общества представлены в таблице:

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	1 476 605	1 154 109	1 246 435
гарантийный резерв	1 476 605	1 154 109	1 235 242
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	11 193
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	9 313 343	11 316 563	13 647 937
в том числе:			
зadolженность подрядным организациям по строительно-монтажным работам	1 827 656	1 822 719	2 896 620
зadolженность подрядным организациям по работам, финансируемым за счет сметы эксплуатации	1 570 783	1 563 857	2 071 052
гарантийный резерв	120 396	257 996	269 029
авансы полученные	3 953 613	5 776 866	6 602 891
зadolженность подрядным организациям за вывоз осадка	259 802	331 767	396 891
зadolженность перед бюджетом	494 643	262 050	256 669
зadolженность перед внебюджетными фондами	115 110	148 105	216 184

задолженность по оплате труда	176 256	187 890	289 939
прочие поставщики и подрядчики	135 699	55 546	93 478
прочая кредиторская задолженность	659 384	909 768	555 183
ИТОГО	10 789 948	12 470 672	14 894 372

Структура кредиторской задолженности главным образом включает в себя: реконструкцию и ремонт подрядным способом – 33%, авансы полученные (покупатели и заказчики) – 44%, гарантийный резерв – 10%.

3.11. Заемные средства

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

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

3.12. Налог на прибыль

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

Показатель	2016г.	2015г.
Прибыль/убыток до налогообложения	2 514 255	2 548 318
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	502 851	509 664
Постоянные налоговые обязательства (активы)	370 227	487 647
Изменение отложенных налоговых обязательств	(725 154)	(561 646)
Изменение отложенных налоговых активов	(147 924)	(435 665)
Текущий налог на прибыль	0	0

Начисление налога на прибыль за отчетный период не производилось по причине применения Обществом права на перенос налогового убытка прошлых лет на основании ст.283 НК РФ.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 51 425 265 тыс.руб.

Структура выручки Общества представлена в таблице:

Структура доходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	51 425 265	49 157 427
в том числе от продажи:		
<i>Услуги питьевого водоснабжения</i>	25 575 644	24 706 187
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	23 484 078	24 099 160
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	1 467 044	0
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	624 521	607 027
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	51 904	49 476
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	382 595	377 404
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	11 247	10 165
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	24 830	24 277
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	1 305	1 086
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	23 444	22 698
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	69 377	66 393
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	59 820	55 528
Услуги технического водоснабжения	350 179	331 859

Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	64 549	60 293
Услуги водоотведения	19 699 687	18 905 643
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	17 316 052	18 327 302
- Услуги водоотведения по Московской области	1 772 451	0
- Услуги водоотведения по ТиНАО	611 185	578 340
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	63 163	61 304
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	322 342	305 298
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	24 047	22 847
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	38 880	33 269
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	1 605	1 402
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	22 680	22 095
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новоедоровское, Кокошкино, Марушкинское	52 823	51 296
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	85 644	80 828
Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения	3 143 500	2 534 533
Услуги по приему снега	235 184	116 124
Услуги по передаче электроэнергии	19 405	18 050
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	9 414	9 759
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	9 992	8 291
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	112 721	103 159
Услуги по производству и передаче теплоэнергии для потребителей Смоленской области	0	0
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения	1 482 295	1 504 193
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	819 778	915 164
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения	662 517	589 029
Иные виды деятельности	742 101	877 386

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 49 540 994 тыс.руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Материальные затраты	4 431 304	19 524 198
Расходы на оплату труда	10 326 900	9 714 895
Отчисления на социальные нужды	2 873 467	2 653 108
Амортизация	12 459 108	12 316 581
Прочие затраты	19 450 215	3 138 486
ИТОГО	49 540 994	47 347 267

Структура расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(49 540 994)	(47 347 267)
в том числе от продажи:		
<i>Услуги питьевого водоснабжения</i>	<i>(25 761 808)</i>	<i>(24 219 293)</i>
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	(22 952 134)	(23 332 532)
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	(1 817 520)	0
- Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	(992 155)	(886 761)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	(96 349)	(106 187)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(254 429)	(256 385)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	(49 639)	(32 650)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(152 153)	(123 432)
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	(17 341)	(8 873)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	(77 479)	(85 292)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(209 576)	(165 906)

* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	(135 189)	(108 035)
Услуги технического водоснабжения	(362 009)	(319 140)
Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	(75 442)	(69 527)
Услуги водоотведения	(21 121 517)	(20 594 508)
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	(18 116 002)	(19 785 415)
- Услуги водоотведения по Московской области	(1 964 975)	0
- Услуги водоотведения по ТиНАО	(1 040 539)	(809 093)
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	(134 155)	(117 899)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(222 482)	(205 955)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	(55 565)	(39 100)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(98 533)	(80 335)
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	(29 903)	(10 059)
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	(55 327)	(68 189)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новоефedorовское, Кокошкино, Марушкинское	(172 790)	(143 884)
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	(271 783)	(143 672)
Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения	0	0
Услуги по приему снега	(1 622 065)	(1 406 715)
Услуги по передаче электроэнергии	(22 729)	(22 287)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	(14 851)	(12 845)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	(7 878)	(9 442)
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	(108 916)	(94 565)
Услуги по производству и передаче теплоэнергии для потребителей Смоленской области	(118)	0
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения	(72 766)	(63 946)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	(51 542)	(39 078)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения	(21 223)	(24 868)
Иные виды деятельности	(393 625)	(557 286)

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	2016 г	2015 г
Чистая прибыль (убыток), руб.	1 652 544 221	1 551 170 305
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	185 241 290 642	185 241 290 642
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,008921	0,008374

3.16. Оценочные обязательства

В 2016 году Обществом были созданы следующие оценочные обязательства:

тыс.руб.

Оценочные обязательства	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	2016 г.	1 188 208	1 636 232	1 489 327	74 960	1 260 154
	2015г.	466 756	1 551 949	830 496	-	1 188 208
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2016 г.	1 255 830	1 340 217	1 246 702	9 128	1 340 217
	2015г.	1 120 023	1 255 830	1 119 906	117	1 255 830
Резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду	2016 г.	174 715	-	43 220	-	131 496
	2015г.	152 356	131 496	109 136	-	174 715
Оценочное обязательство по судебным рискам	2016 г.	301 477	1 133 018	-	-	1 434 495
	2015г.	-	301 477	-	-	301 477

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	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы	5 348 899	6 313 245
реализация амортизируемого имущества	144 597	367 693
реализация прочего имущества	57 105	17 029
- реализация ТМЦ (в том числе МПЗ)	45 995	1 853
- сдача металлолома	9 454	14 319
- реализация макулатуры, отходов полиэтилена	733	203
- сдача отработанных масел	178	136
- реализация отработанных аккумуляторов	242	6
- реализация водопроводного осадка	502	512
доход от сдачи имущества в аренду	121 838	131 659
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	41 344	20 038
судебные доходы и возмещение госпошлины	7 135	18 161
кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	27 012	13 424
- доход от списания кредиторской задолженности	26 737	13 358
- доход от не востребованных депонентов	275	67
материалы, полученные при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	11 141	15 487
в том числе принятие на учет металлолома	9 454	14 318
стоимость излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	44	684 547
курсовые разницы	31 537	248 550
целевые поступления из бюджета	1 623 929	1 695 045
погашение резерва по сомнительным долгам	-	-
прочие доходы	3 283 216	3 101 610
в том числе доходы по соглашению о компенсации потерь	3 233 424	2 990 646
Прочие расходы	3 996 301	4 904 262
себестоимость реализованного амортизируемого имущества	58 702	587 832
себестоимость реализованного прочего имущества	56 747	16 995
- себестоимость реализованных ТМЦ (в том числе МПЗ)	46 370	2 584
- себестоимость сданного металлолома	9 454	13 755
- себестоимость отработанных масел	178	136
- себестоимость реализованных отработанных аккумуляторов	242	6
- себестоимость водопроводного осадка	502	512
расходы по аренде	20 176	22 858
курсовая разница	36 935	183 643
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договор-	738	7 465

ных обязательств		
судебные расходы и арбитражные сборы	18 608	22 266
услуги банка	91 992	90 418
расходы от списания дебиторской задолженности	15 213	10 801
ликвидация выводимых из эксплуатации основных средств и спецодежды	610 894	208 527
административные штрафные санкции	9 164	3 632
убытки от аварий	10	9
социальные расходы	937 555	1 492 160
расходы на управление капиталом	2 095	1 585
начисление резерва по сомнительным долгам	587 055	981 418
негосударственный пенсионный фонд	0	24 761
прочие	1 550 415	1 249 891

3.18. Государственная помощь

В таблице приводятся числовые показатели целевого бюджетного финансирования.

Государственная помощь

тыс.руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Получено бюджетных средств – всего	2 150 458	1 684 653
<i>в том числе:</i>		
финансирования снегосплавных пунктов	1 257 755	1 211 981
прочие	892 703	472 672

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 2016 год составила 129 465 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 31.12.2016 (тыс.руб.)	Наименование предприятия-эмитента	Доля в уставном (складочном) капитале, %
1	акции	748,7	ЗАО "РОСА"	25
2	вклад в уставный капитал	13 834 825	АО "ВТЕ Юго-Восток"	100
3	акции	11	ОАО "ЭКОТЕХНОПАРК"	10
4	вклад в уставный капитал	6,5	ООО "Зеленоградская водная компания"	65
5	вклад в уставный капитал	30	ООО "ЮЗВС"	30

Организации ОАО "Экотехнопарк" и ООО "Зеленоградская водная компания" хозяйственную деятельности 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	Наименование операции	Сумма за 2016 г (без НДС)		Сальдо на 31.12.2016 (без НДС)	
		Продажа/ Доходы	Покупка/ Расходы	Дебет	Кредит
ЗАО "РОСА"	услуги по хранению	40	-	-	-
ЗАО "РОСА"	услуги по подготовке кадров	-	140	-	-
ЗАО "РОСА"	лабораторные анализы	-	246 681	-	18 136
ЗАО "РОСА"	услуги по сдаче в аренду имущества	21 371	-	-	-
ЗАО "РОСА"	прочие расчеты по возмещению затрат	46	-	-	-
ЗАО "РОСА"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	14 296	-	-	-

ООО "ЮЗВС"	услуги по сдаче в аренду имущества	928	-	-	-
ООО "ЮЗВС"	услуги по подготовке питьевой воды	-	1 297 589	-	22 840
ООО "ЮЗВС"	расчеты по штрафам за нарушение условий хозяйственных договоров	67	-	-	-
ООО "ЮЗВС"	подача аммиака водного технического	868	-	-	-
ООО "ЮЗВС"	услуги водоснабжения и водоотведения	11 042	-	754	-
ООО "ЮЗВС"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	3 546	-	-	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	приобретение реагентов и прочего сырья	-	285 250	-	25 501
АО "ВТЕ Юго-Восток"	реализация бензина	223	-	25	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	проценты по договору займа	249	-	-	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	услуги водоснабжения и водоотведения	5 459	-	612	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	производство и передача теплоты	4 873	-	987	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	инжиниринговые услуги	158	-	-	-
АО "ВТЕ Юго-Восток"	беспроцентный займ	-	142 500	107 500	-

Операции по краткосрочным финансовым вложениям в отчетном периоде

тыс.руб.

Наименование организации -	Дата, номер договора займа	Сальдо на 31.12.2015	Выдача	Возврат	Сальдо на 31.12.2016
АО "ВТЕ Юго-Восток"	№ 1/2016-з от 25.02.2016	0	300 000	300 000	0

3.20. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование забалансового счета	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Топливные карты (080)	7	11	-
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение (002)	135 864	595	221
Арендованные ТМЦ	-	3 696	3 696
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	447 232	554 471	783 971
Обеспечение обязательств и платежей полученные (013)	4 590 074	4 735 735	4 386 674

Бланки строгой отчетности (070)	169	122	110
Основные средства, сданные в аренду (011)	11 048	-	-
Основные средства во временной эксплуатации (014)	6 290 921	11 733 130	4 365 853
Транспортные карты	-	-	2

На забалансовом счете «Основные средства во временной эксплуатации» на 31.12.2016 отражена стоимость имущества (объектов инженерной инфраструктуры), подлежащего передаче Обществу на правах аренды.

В 2016 году Обществом не выдавались обеспечения и гарантии.

3.21. События после отчетной даты.

На балансе Общества числится недвижимое имущество по адресу: 141035, Московская область, Мытищинский район, д.Пруссы, дом 25 стоимостью 200 млн.руб., в 2017 году планируется передать указанное имущество по договору пожертвования ТУ Росимущества в московской области.

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)

" 27 " марта 20 17 г.