

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам акционерного общества
«Мосводоканал»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Мосводоканал» (ОГРН 1127747298250, 105005, город Москва, Плетешковский переулок, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Мосводоканал» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
<p>Величина резерва сомнительных долгов</p> <p>См. пункты 2.14, 3.9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах АО «Мосводоканал», а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством АО «Мосводоканал» с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям.</p> <p>В резерв в части услуг водоснабжения и водоотведения включается сомнительная дебиторская задолженность, неоплаченная свыше 3-х месяцев с момента оказания услуг, по которой не был заключен договор реструктуризации или мировое соглашение; сомнительная дебиторская задолженность, по которой не был заключен договор реструктуризации, если данный договор закрывается (расторгается) раньше, чем истекает срок оплаты по графику оплаты согласно условиям договора. В резерв не включается сомнительная дебиторская задолженность свыше 3-х месяцев, по которой был заключен договор реструктуризации или мировое соглашение, если не нарушается график оплаты.</p> <p>По другим видам деятельности ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществляется анализ дебиторской задолженности, по каждому договору отдельно, на основании данных</p>	<p>В отношении оценки величины резерва по сомнительным долгам мы выполнили следующие аудиторские процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверили методологию, использованную руководством АО «Мосводоканал», при определении величины резерва сомнительных долгов; • оценили применяемый руководством АО «Мосводоканал» подход к признанию задолженности сомнительной; • проверили последовательность применяемого руководством АО «Мосводоканал» подхода; • проверили на выборочной основе правильность расчета величины резерва сомнительных долгов; • получили и проанализировали письменные заявления руководства в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов; • проверили правильность отражения в бухгалтерской отчетности резерва по сомнительным долгам, адекватность и полноту раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. <p>Приемлемость допущений и оценок, используемых руководством АО «Мосводоканал» при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год в отношении формирования резерва сомнительных долгов, не исключает того, что при наступлении будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений. По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством АО «Мосводоканал» при формировании резерва</p>

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
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.	сомнительных долгов, являются приемлемыми в существенных отношениях, оценка величины резерва сомнительных долгов на 31 декабря 2021 года существенных изменений не требует.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.


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

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
ОРНЗ 21606045254




О. В. Митянина

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606045388


Н. Б. Тусеева

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,
119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

25 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация **АО "Мосводоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности

испубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

03324418

7701984274

36.00/37.00

12267

13

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **АО «Эйч Эл Би Внешаудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7706118254

1027739314448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	276 033 835	246 492 590	238 193 653
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	15 176 041	15 431 103	15 431 103
3.13	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	75 216 750	66 993 495	41 459 618
	Итого по разделу I	1100	366 426 626	328 917 188	295 084 374
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.8	Запасы	1210	2 316 202	1 971 164	1 702 476
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	109 285	557 661	56 804
3.9	Дебиторская задолженность	1230	20 415 792	15 572 549	17 637 239
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 941 333	-	2 900 000
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 850 151	17 187 596	13 438 465
3.9	Прочие оборотные активы	1260	6 071 700	5 060 905	4 128 138
	Итого по разделу II	1200	55 704 463	40 349 875	39 863 122
	БАЛАНС	1600	422 131 089	369 267 063	334 947 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	221 128 311	218 178 456	218 178 456
3.10.1	Стоимость полученных от акционеров взносов в уставный капитал общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1311	-	397 456	-
3.10.1	Субсидии из бюджета города Москвы на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с последующим увеличением уставного капитала хозяйственного общества в соответствии с законодательством РФ	1312	30 383 571	19 584 539	4 405 274
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.10.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 365 041	25 365 041	25 365 041
3.10.2	Резервный капитал	1360	2 845 580	1 089 534	1 089 534
3.10.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	85 590 306	55 480 965	42 270 450
	Итого по разделу III	1300	365 312 809	320 095 991	291 308 755
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1410	-	-	-
3.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 791 476	4 784 992	4 123 427
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Доходы будущих периодов	1440	640 407	812 561	808 263
3.11	Прочие обязательства	1450	15 779 157	15 606 156	12 712 773
	Итого по разделу IV	1400	22 211 040	21 203 709	17 644 463
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	30 316 660	24 255 742	22 327 741
-	Доходы будущих периодов	1530	379 121	162 930	1 838
3.17	Оценочные обязательства	1540	3 911 459	3 548 691	3 664 699
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34 607 240	27 967 363	25 994 278
	БАЛАНС	1700	422 131 089	369 267 063	334 947 496

Руководитель

" 24

А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

г.

Главный бухгалтер

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

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

Наименование	Код	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	3	4
АКТИВ				
Прочие внеоборотные активы, всего:	1190	75 216 750	66 993 495	41 459 618
в том числе:				
незавершенное строительство	11901	73 638 216	63 718 612	39 118 183
в т.ч. НДС по объектам подключения		14 757 582	13 296 073	8 495 861
авансы под строительство	11902	521 635	3 000 025	2 184 006
материалы для строительства и реконструкции	11903	824 861	18 090	69 258
расходы будущих периодов	11904	232 038	256 768	88 171
Запасы, всего:	1210	2 316 202	1 971 164	1 702 476
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	2 301 026	1 936 159	1 680 134
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	2 752	722	428
затраты в незавершенном производстве	12103	3 751	0	0
Дебиторская задолженность, всего:	1230	20 415 792	15 572 549	17 637 239
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	416 390	463 335	390 489
в том числе: покупатели и заказчики		416 390	461 545	390 489
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	19 999 402	15 109 214	17 246 750
в том числе:				
покупатели и заказчики		14 802 726	14 033 758	13 297 638
прочая		12 002 447	7 605 411	9 979 762
резерв по сомнительным долгам		(7 189 374)	(7 216 750)	(6 328 250)
Прочие оборотные активы, всего:	1260	6 071 700	5 060 905	4 128 138
в том числе:				
НДС по авансам полученным	12601	6 071 227	5 039 808	4 127 676
ПАССИВ				
Прочие долгосрочные обязательства, всего:	1450	15 779 157	15 606 156	12 712 773
в том числе:				
поставщики и подрядчики	14501	1 388 325	1 578 593	1 272 708
авансы полученные	14502	14 296 059	13 879 591	11 287 599
прочие кредиторы	14503	94 773	147 972	152 466
Кредиторская задолженность, всего:	1520	30 316 660	24 255 742	22 327 741
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	5 157 390	6 515 056	5 096 210
задолженность перед персоналом организации	15202	284 667	1 834	272 942
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	424 586	4 724	258 989
задолженность по налогам и сборам	15204	1 676 838	192 786	1 772 365
прочие кредиторы	15205	22 773 179	17 541 342	14 927 235



Руководитель А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.Н.Докучаев
(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

Организация АО "Мосводоканал" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды/ сбор и обработка сточных вод по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
03324418		
7701984274		
36.00/37.00		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
3.14	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	67 344 260	61 375 682
3.15	Себестоимость продаж	2120	(60 340 814)	(58 083 107)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 003 446	3 292 575
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
-	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 003 446	3 292 575
-	Доходы от участия в других организациях	2310	346 213	87 007
-	Проценты к получению	2320	1 164 131	624 009
-	Проценты к уплате	2330	-	-
3.18	Прочие доходы	2340	35 595 178	19 546 168
3.18	Прочие расходы	2350	(6 402 995)	(7 592 597)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 705 973	15 957 162
3.13	Налог на прибыль	2410	(5 794 403)	(2 755 199)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 774 075)	(2 085 081)
-	отложенный налог на прибыль	2412	(1 020 328)	(670 118)
-	Прочее	2460	13 817	8 552
	Чистая прибыль (убыток)	2400	31 925 387	13 210 515

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</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	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	31 925 387	13 210 515
3.16	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

" 24 марта 20 22 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

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

Наименование	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	3
Прочее, всего:	2460	13 817	8 552
в том числе:			
<i>Отложенные налоговые активы, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24601	(1 906)	-
<i>Отложенные налоговые обязательства, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков</i>	24602	15 750	8 552
<i>Иные платежи в бюджет</i>	24603	(27)	-

Руководитель



А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Doc
(подпись)

Н.Н.Докучаев
(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
03324418			
7701984274			
36.00 / 37.00			
12267	13		
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

АО "Мосводоканал"

по ОКПО
ИНН

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика

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

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКФС
по ОКЕИ

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 19 г. ¹	3100	222 583 730	(-)	25 365 041	1 080 534	42 270 460	291 308 755
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	15 576 721	-	-	-	13 210 515	28 787 238
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	13 210 515	13 210 515
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	397 456	-	-	-	-	397 456
Субсидии из бюджета города Москвы на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с последующим увеличением уставного капитала хозяйственного общества в соответствии с законодательством РФ	3218	15 179 265	-	-	-	-	15 179 265

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	(- -)	(- -)
уменьшения 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	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20__ г. ²	3200	238 160 451	(- -)	25 365 041	1 089 534	55 480 965	320 095 991
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	13 351 431	-	-	-	31 925 387	45 276 818
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	31 925 387	31 925 387
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	-	-	-	-	-	-
Субсидии из бюджета города Москвы на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с последующим увеличением уставного капитала хозяйственного общества в соответствии с законодательством РФ							
Уменьшение капитала - всего:	3317	13 351 431	-	-	-	-	13 351 431
в том числе:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
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	(- -)	(- -)
уменьшения количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	1 766 046	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	251 511 882	(- -)	25 365 041	2 645 580	85 590 306	365 312 809

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ²	Изменения капитала за период с 01 января по 31 декабря 2020 г. за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 20 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 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ³
Чистые активы	3600	366 332 337	321 071 482	292 118 857



Руководитель _____
 " 24 " _____
 А.М. Пономаренко
 (расшифровка подписи)

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

Отчет о движении денежных средств
за 2021 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 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличное акционерное общество / собственность субъектов РФ

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
03324418		
7701984274		
36.00 / 37.00		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91 637 793	81 696 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	71 570 771	65 673 633
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	115 362	112 645
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
бюджетных ассигнований и целевого финансирования	4114	2 849 272	2 750 290
возмещения по соглашениям о компенсации потерь	4115	15 934 603	12 130 901
прочие поступления	4119	1 167 785	1 029 145
Платежи - всего	4120	(53 821 219)	(52 719 453)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 041 003)	(23 238 341)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 383 686)	(21 132 171)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(3 706 149)	(2 920 041)
прочие налоги и сборы	4125	(812 438)	(1 347 909)
прочие платежи	4129	(1 877 943)	(4 080 991)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 816 574	28 977 161
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 352 697	8 848 243
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	36 629	17 282
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	321 729	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	28 133 000	8 580 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	861 339	250 961
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(79 798 177)	(49 254 771)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 653 659)	(43 569 646)
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	(37 141 000)	(5 680 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(3 518)	(5 125)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 445 480)	(40 406 528)

Наименование показателя	Код строки	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 647 788	15 179 265
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	13 647 788	15 179 265
другие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(356 357)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 000)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(296 357)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 291 431	15 179 265
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	662 525	3 749 898
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 187 312	13 437 451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 849 812	17 187 312
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25)	(37)

Руководитель

А.М.Пономаренко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

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

24 марта 20 22 г.

АО "МОСВОДОКАНАЛ"
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период
с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 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	6
2.1. Основа составления отчетности	6
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	9
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
2.4. Основные средства, нематериальные активы.....	9
2.5. Переоценка.....	10
2.6. Амортизация.....	10
2.7. Аренда	11
2.8. Незавершенное строительство.....	11
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
2.10. Финансовые вложения	12
2.11. Материально-производственные запасы.....	12
2.12. Незавершенное производство.....	13
2.13. Расходы будущих периодов	13
2.14. Дебиторская задолженность	14
2.15. Уставный и резервный капитал.....	15
2.16. Кредиты и займы полученные.....	15
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.18. Отложенные налоги	16
2.19. Признание доходов	16
2.20. Государственная помощь.....	17
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	18
3.1. Изменения в учетной политике	18
3.2. Нематериальные активы	18
3.3. Основные средства	19
3.4. Финансовые вложения	22
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
3.6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	23
3.7. Прочие внеоборотные активы	23
3.8. Запасы.....	24
3.9. Дебиторская задолженность	25
3.10. Уставный, резервный, добавочный капитал.....	26
3.10.1. Уставный капитал.....	26
3.10.2. Резервный капитал.....	27
3.10.3. Добавочный капитал	27
3.10.4. Нераспределенная прибыль.....	27
3.11. Кредиторская задолженность.....	27
3.12. Заемные средства.....	28
3.13. Налог на прибыль.....	28
3.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	29
3.15. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию	33
3.17. Оценочные и условные обязательства	33
3.18. Прочие доходы и расходы	34
3.19. Государственная помощь.....	35
3.20. Связанные стороны.....	36
3.21. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	40
3.22. Информация о влиянии коронавирусной инфекции.....	40
3.23. Информация о рисках.....	40
3.24. События после отчетной даты.....	41

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Основной сферой деятельности Акционерного общества "Мосводоканал", официальное сокращенное наименование АО "Мосводоканал" (далее по тексту – Общество) является 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.

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 – 14 292 человека, на 31.12.2020 – 13 527 человек, на 31.12.2019 – 13 013 человек.

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 2021 год установлены приказом ДЭПиР города Москвы от 17.12.2020 № 358-ТР.

Тарифы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для АО «Мосводоканал» на территории Московской области на 2021 год установлены распоряжениями Комитета по ценам и тарифам Московской области от 01.12.2020 № 226-Р и от 18.12.2020 № 313-Р.

Тарифы на передачу электрической энергии по сетям АО "Мосводоканал" для взаиморасчетов между сетевыми организациями города Москвы на 2021 год установлены Приказом Департамента экономической политики и развития города Москвы от 21.12.2020 № 403-ТР.

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии и тарифы на тепловую энергию (мощность) установлены приказами Департамента экономической политики и развития города Москвы от 16.06.2020 № 30-ТР и от 16.12.2020 № 263-ТР

Отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- водозабор, очистка и распределение воды;
- удаление и обработка сточных вод.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- эксплуатация снегосплавных пунктов, прием и утилизация снежной массы;
- производство и передача электроэнергии;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- строительство, реконструкция, модернизация и техническое перевооружение сооружений водоснабжения и водоотведения;
- иные виды деятельности.

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

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Совет директоров Общества, действующий в период с 01.01.2021 по 31.12.2021, избран:

1. решением единственного акционера АО «Мосводоканал» от 22.06.2020 (распоряжение Департамента городского имущества г. Москвы от 22.06.2020 № 18704).

2. решением единственного акционера АО «Мосводоканал» от 24.06.2021 (распоряжение Департамента городского имущества г. Москвы от 24.06.2021 № 26177).

3. решением единственного акционера АО «Мосводоканал» 20.08.2021 (распоряжение Департамента городского имущества г. Москвы от 20.08.2021 № 35817).

Состав Совета директоров Общества

ФИО	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	2	3
Кескинов Артур Львович	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Соловьев Александр Андреевич	22.06.20	24.06.21

Торсунов Вячеслав Юрьевич	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Калтурин Павел Владимирович	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Кондратенко Александр Александрович	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Левкин Сергей Иванович	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Полевой Игорь Григорьевич	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Синельников Денис Владимирович	22.06.20	24.06.21
Значков Сергей Михайлович	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Талалаева Ирина Геннадьевна	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
Табельский Андрей Николаевич	22.06.20	24.06.21
	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в
Виноградов Николай Николаевич	24.06.21	20.08.21
	20.08.21	по н/в

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральным директором Общества избран Пономаренко Александр Михайлович, на основании решения единственного акционера Общества, утвержденного распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 11.11.2021 № 51153 на срок с 30.12.2021 по 29.12.2024 г.

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия Общества.

Ревизионная комиссия Общества:

- в своей деятельности руководствуется законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, решениями общего собрания акционеров, совета директоров Общества, положением о ревизионной комиссии и другими внутренними документами Общества;
- осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах».

Состав ревизионной комиссии Общества избран решением единственного акционера АО «Мосводоканал», утвержденного распоряжением Департамента городского имущества г. Москвы от 24 июня 2021 года № 26177.

В соответствии с уставом Общества количественный состав ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Члены ревизионной комиссии:

1. Канурова Наталья Валерьевна – начальник Контрольно-ревизионного Управления Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы;
2. Петрова Ольга Александровна – заместитель генерального директора акционерного общества «Мосводоканал»;
3. Шевцова Яна Игоревна – консультант Департамента городского имущества города Москвы.

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.

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

- Федеральный Закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Налоговый Кодекс РФ,
- Гражданский Кодекс РФ,
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Изменение оценочных значений" (ПБУ 21/2008), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" 402-ФЗ от 06.12.2011;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), в части не противоречащей, Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы";

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Расходы организации" (ПБУ 10/99), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Доходы организации" (ПБУ 9/99), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), в части не противоречащей Закону 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011;

– Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), в части не противоречащей Закону "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

– Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное письмом Минфина РФ от 30.12.93 № 160;

– Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденное Минфином СССР от 29.07.83 № 105;

– Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом "Об учетной политике на 2021 год" от 30.12.2020 года № (01)01.03-3390/20, изменения к Учетной политике на 2021 год, утвержденные приказом от 27.04.2021 г. №(01)01.03-1391/21.

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 Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном законодательством РФ или соответствующим нормативным актом по бухгалтерскому учету. Если законодательство РФ или соответствующий нормативный акт по бухгалтерскому учету 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 осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "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.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 1 января 2022 года Общество начало применение федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Оценка влияния изменений требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете по учету основных средств, капитальных вложений и аренды на деятельность Общества не завершена.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, составивших на:

(руб.)			
Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются 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 и реконструкции, учитываются в составе внеоборотных активов.

2.4. Основные средства, нематериальные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "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.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Обществом не производится проверка нематериальных активов на обесценение.

2.5. Переоценка

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Обществом не производится переоценка нематериальных активов.

2.6. Амортизация

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

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

Сроки полезного использования объектов основных средств, в соответствии со Справочником по классификации основных фондов АО «Мосводоканал»

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	5 – 70 лет
Сооружения и передаточные устройства	5 – 50 лет
Машины и оборудование	1 – 30 лет
Средства транспортные	3 – 7 лет
Инвентарь производственный и хозяйственный	2 – 20 лет
Материальные основные фонды, не внесенные в другие группировки	15 – 50 лет

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 о приеме-передаче объекта основных средств по форме № ОС-1, ОС-1а, 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 о приеме-передаче объекта основных средств по форме № ОС-1, ОС-1а, 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 в разрезе:

- объектов строительства;
- статей затрат;
- контрагентов;
- договоров;
- источников финансирования;
- способов 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 и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты, сроком размещения менее 90 дней включительно и до востребования. В бухгалтерском учете депозиты, сроком размещения менее 90 дней включительно и до востребования учитываются в составе денежных средств на балансовом счете 55 "Специальные счета в банках" субсчет "Депозитные счета".

Депозиты, сроком размещения более 90 дней учитываются в составе финансовых вложений.

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.

В составе финансовых вложений отражаются депозиты, сроком размещения более 90 дней. В бухгалтерском учете депозиты, сроком размещения более 90 дней учитываются на балансовом счете 58 "Финансовые вложения" субсчет "Депозитные счета".

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, Общество формирует 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. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставленных поставщиком, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение запасов, изготовление собственными силами, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

После первоначального признания, запасы отражаются по наименьшей из двух величин фактической себестоимости или чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продажи товаров и готовой продукции определяется как предполагаемая цена продажи запасов в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на завершение производства запасов и их продажу.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как стоимость, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между фактической себестоимостью запасов и их чистой стоимостью продажи.

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

В составе запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования.

2.12. Незавершенное производство

Затраты по незавершенным работам, возникающим при производстве работ по капитальному ремонту многоквартирных домов, оцениваются по фактическим затратам, учитываемым на счете 24 01 01 "Расходы по капитальному ремонту многоквартирных домов", по аналитике «Вид деятельности» ведущейся отдельно по заключенным доходным договорам. Накопленные затраты по виду деятельности (договору) списываются на счет 90 02 01 "Себестоимость продаж" в следующем порядке:

а) по действующему договору (ожидается поступление доходов в будущем):

Если на отчетную дату сумма признанных доходов по договору на основании подписанных сторонами актов выполненных работ более или равна сумме накопленных на отчетную дату расходов, то накопленные расходы списываются полностью;

Если на отчетную дату сумма признанных доходов по договору на основании подписанных сторонами актов выполненных работ менее суммы накопленных на отчетную дату расходов, то накопленные расходы списываются в размере признанных на отчетную дату доходов по договору. Списание расходов по статьям затрат осуществляется пропорционально соотношению суммы признанных доходов к сумме накопленных расходов.

б) по исполненному договору (все доходы по договору признаны в бухгалтерском учете) расходы полностью списываются на счет 90 02 01 "Себестоимость продаж" по мере их осуществления.

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.

В Резерв в части услуг водоснабжения и водоотведения включается:

- сомнительная дебиторская задолженность, неоплаченная свыше 3-х месяцев с момента оказания услуг, по которой не был заключен договор реструктуризации или мировое соглашение;
- сомнительная дебиторская задолженность, по которой был заключен договор реструктуризации или мировое соглашение при нарушении графика оплаты;
- сомнительная дебиторская задолженность, по которой был заключен договор реструктуризации, если данный договор закрывается (расторгается) раньше, чем истекает срок оплаты по графику оплаты согласно условиям договора.

В Резерв не включается сомнительная дебиторская задолженность свыше 3-х месяцев, по которой был заключен договор реструктуризации или мировое соглашение, если не нарушается график оплаты.

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 (безнадежная) задолженность подлежит списанию с последующим отражением на забалансовом счете в течение 5 лет.

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 величине, определенной в Уставе Общества и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

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

2.16. Кредиты и займы полученные

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

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

Расходы по кредитам и займам, привлеченным с целью финансирования реконструкции или строительства, учитываются в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

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

Общество начисляет резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду и оценочное обязательство по судебным рискам, резерв на оплату

неиспользованных отпусков, которые отражаются в составе краткосрочных пассивов по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков начисляется по каждому работнику Общества исходя из его средней заработной платы, совокупной ставки отчислений в социальные фонды и количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска. Инвентаризация резерва проводится ежемесячно.

Также Общество начисляет резерв на выплату вознаграждения работникам по итогам года в случае возможности его достоверной оценки и намерения руководства Общества выплатить вознаграждение, закреплённого 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 свернуто в соответствии с п.19 ПБУ 18/02 в составе внеоборотных активов или 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.

Доходы по соглашениям об осуществлении денежной компенсации убытков (ущерба) Общества, возникших в результате ликвидации инженерных сетей и сооружений, принадлежащих Обществу, в процессе выполнения строительных работ сторонней организацией, отражаются на дату подписания соглашения сторонами в сумме согласно отчету независимого оценщика. В случае последующего восстановления имущества силами Общества сумма дохода от компенсации, признанная в учете Общества, корректируется по итогам окончательного расчета стоимости работ по ликвидации и восстановлению данного имущества.

Доходы по соглашениям о компенсации убытков (ущерба) Общества, возникших в результате ликвидации инженерных сетей и сооружений, принадлежащих Обществу, в процессе выполнения строительных работ сторонней организацией, в случае, если восстановление ликвидированных инженерных сетей и сооружений осуществляется застройщиком с последующей передачей восстановленного имущества Обществу, отражаются в учете на дату подписания сторонами Акта приема-передачи объекта основных средств по форме ОС-1а.

2.20. Государственная помощь

Бюджетные средства, предоставленные Обществу в целях финансового обеспечения (возмещения) текущих расходов и затрат, связанных с приобретением (созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением) объектов основных средств, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве целевого финансирования по мере фактического получения средств.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования:

- на увеличение финансовых результатов, в случае, если бюджетные средства предоставлены в целях финансового обеспечения (возмещения) текущих расходов;
- на доходы будущих периодов, в случае если бюджетные средства предоставлены в целях финансового обеспечения (возмещения) затрат, связанных с приобретением (созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением) объектов основных средств.

Бюджетные средства, предоставленные Обществу, как юридическому лицу 100% акций которого принадлежит субъекту Российской Федерации (п.8 ст.78 Бюджетного Кодекса РФ), на осуществление капитальных вложений с последующим увеличением уставного капитала отражаются на счете 75 «Расчеты с учредителями». По мере осуществления капитальных вложений суммы с данного счета не списываются. Увеличение уставного капитала отражается на дату регистрации изменений в уставе в размере фактических затрат на создание объекта

капитального строительства, источником которых является предоставленная субсидия.

По внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим, согласно действующим правилам амортизации, амортизационные отчисления начисляются в общем порядке.

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым п.9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

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. Ретроспективная корректировка отчетности не проводилась.

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

тыс.руб.

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	2021 г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
	2020 г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
в том числе:	2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2021 г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
	2020 г.	40693	40693	0	0	0	0	40693	40693
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие	2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3. Основные средства

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2021 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	349 050 064	102 557 474	45 830 158	15 512 683	1 668 256	892 026	393 211 966	117 178 131
в том числе по группам ОС:								
Здания	32 306 592	6 877 995	2 225 885	966 143	35 797	12 002	34 497 294	7 832 243
Сооружения и передаточные устройства	254 122 670	61 730 405	38 524 421	9 579 284	879 369	234 079	291 767 616	71 075 600
Машины и оборудование	46 840 667	33 285 928	4 896 551	4 795 644	655 583	644 342	51 079 378	37 436 885
Транспортные средства	966 544	530 001	163 308	135 242	-	-	1 131 602	665 491
Земельные участки	14 520 699	-	200	-	95 904	-	14 424 995	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	124 910	77 386	17 604	18 134	952	952	141 562	94 568
Другие виды основных средств	167 982	55 759	2 187	18 236	651	651	169 519	73 344

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		Ввод основных средств	Начислено амортизации	Выбытие основных средств		На 31.12.2020 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Всего		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	326 376 176	88 182 523	23 533 605	14 975 741	859 716	600 790	349 050 064	102 557 474
в том числе по группам ОС:								
Здания	31 017 701	5 973 121	1 300 949	907 600	12 059	2 726	32 306 592	6 877 995
Сооружения и передаточные устройства	235 678 911	53 040 461	18 778 148	8 791 440	334 349	101 494	254 122 670	61 730 405
Машины и оборудование	44 080 124	28 619 026	3 230 758	5 131 169	470 255	464 269	46 840 667	33 285 928
Транспортные средства	811 813	448 983	186 000	111 619	31 269	30 601	966 544	530 001
Земельные участки	14 530 783	-	-	-	10 084	-	14 520 699	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	91 228	61 859	33 763	15 607	79	79	124 910	77 386
Другие виды основных средств	165 616	39 073	3 987	18 306	1 621	1 621	167 982	55 759

Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и др.

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

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Увеличение стоимости основных средств - всего	45 830 158	23 533 605
в том числе:		
-строительство, реконструкция, модернизация	31 857 406	17 457 606
-приобретение ОС	3 275 726	1 865 265
-безвозмездное получение	118	-
-соглашение о компенсации потерь	10 695 019	3 837 098
-вклад в Уставный капитал	0	373 636
-прочее (инвентаризация и др.)	1 889	-
Уменьшение стоимости основных средств – всего	1 668 256	859 716
в том числе:		
-ликвидировано (списано)	721 422	595 190
-реализация	18 845	19 520
-соглашения о компенсации потерь	647 207	245 006
-безвозмездная передача	280 534	-
-прочее (инвентаризация и др.)	248	-

Иное использование основных средств

Переданные в аренду основные средства и прочее использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	172 582	189 665	266 950
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	364 584	361 798	-
Иное использование основных средств (зalog и т.д.)	-	-	-

Полученные в аренду основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	113 867 197	102 461 583	103 298 436
---	-------------	-------------	-------------

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» на 31.12.2021 отражена стоимость имущества, полученного по договорам аренды. В 2021 году стоимость арендованных основных средств увеличилась на 20 679 378 тыс.руб., уменьшилась на 9 273 764 тыс.руб.

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода в сумме 15 176 041 тыс.руб. представляют собой вклады Общества в уставные капиталы других организаций и предоставленный займ.

В 2021 году решением совета директоров АО «Мосводоканал» от 12.07.2021г. дано согласие на совершение сделки, связанной с отчуждением АО «Мосводоканал» обыкновенных акций АО «Специализированный застройщик «Верхние Поля 32» (ОГРН 1177746232069) в количестве 321 728 786 штук, принадлежащих АО «Мосводоканал» на праве собственности, по номинальной стоимости 1 рубль за акцию с целью уменьшения уставного капитала АО «Специализированный застройщик «Верхние Поля 32» до размера 10 000 000 рублей. При уменьшении уставного капитала АО «Специализированный застройщик «Верхние Поля 32» размер долей акционеров не изменился.

В 2021 году выдан займ АО «Институт МосводоканалНИИпроект» (ОГРН 1107746153173) на сумму 100 000 тыс.руб.

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	2021 г.	15 431 103	66 667	321 729	15 176 041
	2020 г.	15 431 103	-	-	15 431 103
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, акции	2021 г.	15 431 103	-	321 729	15 109 374
	2020 г.	15 431 103	-	-	15 431 103
предоставленные займы	2021 г.	-	66 667	-	66 667
	2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочные – Всего	2021 г.	-	37 074 333	28 133 000	8 941 333
	2020 г.	2 900 000	5 680 000	8 580 000	-
<i>в том числе:</i>					
депозиты свыше 90 дней	2021 г.	-	37 041 000	28 133 000	8 908 000
	2020 г.	2 900 000	5 680 000	8 580 000	-
предоставленные займы	2021 г.	-	33 333	-	33 333
	2020 г.	-	-	-	-

Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2021 г. признаки обесценения отсутствуют.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены:

тыс.руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
денежные средства в кассе	201	2 068	735
денежные средства на расчетных/специальных счетах	5 177 315	5 942 409	3 243 297
денежные средства на валютных счетах	-	-	-
депозиты	8 259 935	11 242 835	14 605 780
денежные документы	1 014	284	339
Итого	13 438 465	17 187 596	17 850 151

3.6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки не содержат информации о движении денежных документов.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» по денежным потокам от текущих операций

тыс.руб.		
Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие платежи	(1 877 943)	(4 080 991)
в том числе:		
- возврат аванса покупателям за предыдущие периоды	(1 060 255)	(1 310 992)
- обязательное и добровольное страхование	(82 400)	(24 327)
- возврат средств (неиспользованная субсидия)	(3 617)	(53 340)

Обществом получены субсидии для последующего внесения в качестве вклада в имущество денежными средствами дочерней компании ООО "ПрофЗемРесурс": в 2020 г. 4 020 330 тыс.руб., в 2021г. 426 300 тыс.руб. Общество применяет положение п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» для формирования Отчета о движении денежных средств с 2019 года.

3.7. Прочие внеоборотные активы

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

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Незавершенное строительство	38 952 428	63 583 157	73 440 494
Оборудование к установке	165 755	135 455	197 722
ИТОГО:	39 118 183	63 718 612	73 638 216

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

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Долгосрочные расходы будущих периодов – Всего	88 171	256 768	232 038
<i>в том числе</i>			
программное обеспечение	45 571	244 125	224 713
лицензии	1 407	1 601	1 454
прочее	41 193	11 042	5 871

В разделе отражены числовые показатели **авансов, выданных под выполнение строительно-монтажных работ** в сумме 2 184 006 тыс.руб. на 31.12.2019 г., в сумме 3 000 025 тыс.руб. на 31.12.2020 г., в сумме 521 635 тыс. руб. на 31.12.2021 г

В бухгалтерском балансе материалы для строительства и реконструкции, включая давальческие материалы для выполнения строительно-монтажных работ, отражаются в составе прочих внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2019г. – сумма составила 69 258 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2020 г. – сумма составила 18 090 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – сумма составила 824 861 тыс.руб.

3.8. Запасы

В состав структуры запасов по состоянию на 31.12.2021 г. включено: сырье, материалы и другие аналогичные ценности (с учетом резерва под снижение стоимости запасов), готовая продукция, затраты в незавершенном производстве и расходы будущих периодов.

Наличие и структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Всего	1 680 134	1 936 159	2 301 026
<i>в том числе:</i>			
реагенты (флокулянт)	294 289	288 590	258 082
запасные части	60 276	63 834	69 833
ГСМ	9 698	9 582	13 550
материалы для проведения ремонта	622 182	839 986	862 324
прочие	693 689	734 167	1 097 237
<i>в том числе</i>			
аварийный запас на центральном складе	200 669	213 238	284 333

Резерв под снижение стоимости запасов на начало отчетного периода составлял 30 352 тыс. руб. На конец отчетного периода величина созданного резерва под снижение стоимости запасов составила 30 844 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. Общество не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

Готовая продукция и товары для перепродажи по состоянию на 31.12.2019г. - 428 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 722 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 2 752 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2021г. - 3 751 тыс. руб.

3.9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Долгосрочная задолженность, всего	390 489	463 335	416 390
<i>в том числе:</i>			
по обычным видам деятельности	390 489	461 545	416 390
прочая	-	1 790	-
Краткосрочная задолженность, всего	17 246 750	15 109 214	19 999 402
<i>в том числе:</i>			
по обычным видам деятельности	13 297 638	14 033 758	14 802 726
резерв по сомнительным долгам	(5 370 128)	(6 244 807)	(6 218 691)
авансы выданные	243 347	385 530	363 450
задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	53 703	298 512	17 523
госпошлина по судебным делам	550	2 753	2 631
прочая дебиторская задолженность, всего	9 979 762	7 605 411	12 002 446
<i>в том числе:</i>			
<i>расчеты по соглашениям о компенсации потерь</i>	8 353 708	6 011 190	10 371 472
резерв по сомнительным долгам	(958 122)	(971 943)	(970 683)
ИТОГО	17 637 239	15 572 549	20 415 792

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20 415,8 млн. руб.

Структура дебиторской задолженности распределяется следующим образом: покупатели и заказчики – 44%, авансы выданные – 2%, прочие дебиторы – 54%.

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв сомнительной задолженности составил 7 189,4 млн. руб.

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 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. составила 218 178 456 тыс. руб.

В 2019 г. Обществом получены бюджетные средства города Москвы в размере 4 405 274 тыс. руб. на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности Общества, а также на приобретение объекта недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала Общества в соответствии с законодательством РФ.

В 2020 г. Обществом получены бюджетные средства города Москвы в размере 15 179 265 тыс. руб. на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности Общества, а также на приобретение объекта недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала Общества в соответствии с законодательством РФ.

В 2020 г. между Обществом и ДГИ города Москвы заключен договор о приобретении в собственность города Москвы акций акционерного общества "Мосводоканал" на сумму 397 456 тыс.руб. Согласно акту приема-передачи имущества Общество получило имущественный комплекс "Учино" и недвижимое имущество, расположенное по адресу: г. Москва, 1-й Курьяновский пр-д, д. 15, стр. 6, стр. 9, стр. 12, стр. 198.

В 2021 г. Обществом получены бюджетные средства города Москвы в размере 13 351 431 тыс. руб. на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящихся в собственности Общества, а также на приобретение объекта недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала Общества в соответствии с законодательством РФ.

В 2021 г. уставный капитал АО "Мосводоканал" был увеличен:

- на 397 456 тыс. руб. на основании решения единственного акционера АО «Мосводоканал» об увеличении уставного капитала АО "Мосводоканал" от 17 августа 2020 года и отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, зарегистрированного Банком России 24 мая 2021 г. (Изменения №2 в устав АО «Мосводоканал» засвидетельствованы записью о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 03.06.2021 г. № 2217704569685);

- на 2 552 400 тыс. руб. на основании решения единственного акционера АО «Мосводоканал» об увеличении уставного капитала АО Мосводоканал от 17 марта 2021 года и отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, зарегистрированного Банком России 29 июля 2021 г. (Изменения №3 в устав АО «Мосводоканал» засвидетельствованы записью о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 09.08.2021 г. № 2217706984526).

По состоянию на 31.12.2021г величина уставного капитала составила 221 128 311 тыс. руб.

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.

3.10.2. Резервный капитал

Решением единственного акционера Общества от 01.04.2021г. прибыль за 2019 г. в сумме 1 095 520 тыс. руб. направлена в резервный капитал.

Решением единственного акционера Общества от 24.06.2021г. прибыль за 2020 г. в сумме 660 526 тыс. руб. направлена в резервный капитал.

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

Величина резервного капитала по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 845 580 тыс. руб.

3.10.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. отражен в сумме 25 365 041 тыс.руб. и представляет:

- 25 142 459 тыс.руб. - изменения и дополнения в имущественном комплексе, произошедшие с даты подписания передаточного акта до даты государственной регистрации Общества;

- 222 582 тыс.руб. - эмиссионный доход в виде положительной разницы между стоимостью чистых активов и номинальной стоимостью акций правопреемника ОАО «ВТЕ ЮГО-ЗАПАД».

3.10.4. Нераспределенная прибыль

В соответствии с Решением единственного акционера от 01.04.2021 г. Общество перечислило собственнику дивиденды по итогам 2019 года в сумме 30 000 тыс.руб.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества от 24.06.2021г. перечислило собственнику дивиденды по итогам 2020 года в сумме 30 000 тыс.руб.

В 2021 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 31 925 387 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 г. составила 85 590 306 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности Общества представлена в таблице:

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	12 712 773	15 606 156	15 779 157
в том числе:			
гарантийный резерв	1 272 708	1 578 593	1 388 325
авансы полученные	11 287 599	13 879 591	14 296 059
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	152 466	147 972	94 773
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	22 327 741	24 255 742	30 316 660
в том числе:			
задолженность подрядным организациям по строительно-монтажным работам	2 764 752	4 371 538	2 321 707
задолженность подрядным организациям по работам, финансируемым за счет сметы эксплуатации	1 805 640	1 589 515	2 258 490
гарантийный резерв	200 121	157 934	81 240
авансы полученные	14 519 840	17 047 320	22 490 954
задолженность подрядным организациям за вывоз осадка	236 716	327 882	360 586
задолженность перед бюджетом	1 772 365	192 786	1 676 838
задолженность перед внебюджетными фондами	258 989	4 724	424 586
задолженность по оплате труда	272 942	1 834	284 667
прочие поставщики и подрядчики	88 981	68 187	135 367
прочая кредиторская задолженность	407 395	494 022	282 225
ИТОГО	35 040 514	39 861 898	46 095 817

Структура кредиторской задолженности главным образом включает в себя: реконструкцию и ремонт подрядным способом – 5%, авансы полученные (покупатели и заказчики) – 80%, гарантийный резерв – 3%.

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.12. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. задолженность Общества по кредитам и займам отсутствует.

3.13. Налог на прибыль

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Прибыль/убыток до налогообложения	37 705 973	15 957 162
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	7 541 195	3 191 432
Постоянный налоговый доход (расход)	(1 746 792)	(436 234)
Отложенный налог на прибыль	(1 020 328)	(670 118)
в том числе		
изменение отложенных налоговых обязательств	(1 075 263)	(910 426)
изменение отложенных налоговых активов	54 935	240 308
Текущий налог на прибыль	(4 774 075)	(2 085 081)

**Расшифровка сальдо
отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	2 271 687	2 218 658
в том числе		
отложенные налоговые активы (основные средства)	45 351	59 499
отложенные налоговые активы (резерв по сомнительным долгам)	1 437 875	1 443 350
отложенные налоговые активы (оценочные обязательства и прочие резервы)	788 461	715 809
Отложенные налоговые обязательства	8 063 163	7 003 649
в том числе		
отложенные налоговые обязательства (основным средства)	6 948 017	5 919 432
отложенные налоговые обязательства (резерв по сомнительным долгам)	1 115 146	1 084 217

Общество применяет изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Учет расходов по налогу на прибыль организации" (ПБУ 18/2002), внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Учет постоянных и временных разниц приведен в соответствие с положениями ПБУ 18/2002.

3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 67 344 260 тыс.руб.

Структура выручки Общества представлена в таблице:

Структура доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	67 344 260	61 375 682
в том числе:		
Услуги питьевого водоснабжения	31 042 804	29 313 656
Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТуНАО) и Московской области	29 757 403	28 187 235
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТуНАО)	27 983 399	26 650 375
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	1 774 004	1 536 860
Услуги питьевого водоснабжения по ТуНАО	1 285 401	1 126 420
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	95 673	81 887
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	890 732	772 226
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений	14 957	12 978

Щаповское, Кленовское		
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	42 243	37 381
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	2 113	1 845
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	41 667	35 601
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новоефedorовское, Кокошкино, Марушкинское	99 668	95 786
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	98 349	88 717
Услуги технического водоснабжения	447 018	377 539
Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	84 767	78 358
Услуги водоотведения	23 984 933	22 825 541
Услуги водоотведения по г.Москве (без ТуНАО) и Московской области	22 984 358	21 897 904
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТуНАО)	21 270 888	20 244 305
- Услуги водоотведения по Московской области	1 713 470	1 653 599
Услуги водоотведения по ТуНАО	1 000 574	927 637
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	89 434	86 091
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	642 933	581 550
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Щаповское, Кленовское	24 493	24 687
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	45 781	46 900
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	1 983	1 908
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	34 442	32 754
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новоефedorовское, Кокошкино, Марушкинское	71 778	68 281
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	89 731	85 467
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	2 326 405	1 215 083
Плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов сточных вод	279 947	291 502
Платежи за нарушение условий пользования системами водоснабжения и водоотведения	-	162 599
Услуги по приему снега	215 655	19 091
Услуги по передаче электроэнергии	10 979	11 537
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	10 979	11 537
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	-	-
Услуг по производству и передаче теплотенергии	-	110 705

Услуги по производству и передаче теплоэнергии для потребителей Смоленской области	866	843
Услуги по поставке тепловой энергии (мощности) для потребителей г. Москвы	30 553	-
Услуги по передаче тепловой энергии для потребителей г. Москвы	19 991	-
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения	3 988 853	3 493 534
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения на территории Москвы (включая ТиНАО)	3 930 842	3 492 978
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения на территории Московской области	58 011	556
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоотведения	4 168 851	2 968 156
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения на территории Москвы (включая ТиНАО)	4 037 255	2 700 167
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения на территории Московской области	131 596	267 989
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	1 840	418
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям (для потребителей г.Москвы)	1 840	418
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям (для потребителей МО)	-	-
Иные виды деятельности	740 798	507 121

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 60 340 814 тыс.руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Материальные затраты	21 980 622	21 365 269
Расходы на оплату труда	15 225 563	14 524 398
Отчисления на социальные нужды	4 462 639	4 192 411
Амортизация	15 383 179	14 909 538
Прочие затраты	3 288 811	3 091 491
ИТОГО	60 340 814	58 083 107

Структура расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(60 340 814)	(58 083 107)
в том числе:		
Услуги питьевого водоснабжения	(29 322 338)	(28 446 228)
Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО) и Московской области	(27 819 456)	(26 987 291)
- Услуги питьевого водоснабжения по г.Москве (без ТиНАО)	(25 563 840)	(24 980 443)
- Услуги питьевого водоснабжения по Московской области	(2 255 616)	(2 006 847)
Услуги питьевого водоснабжения по ТиНАО	(1 502 882)	(1 458 937)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Щербинка	(85 905)	(84 002)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(515 803)	(458 465)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Шаповское, Кленовское	(75 190)	(66 761)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(221 129)	(219 027)
* услуги питьевого водоснабжения на территории поселка Минзаг	(20 479)	(23 270)
* услуги питьевого водоснабжения на территории сельского поселения Рязановское	(78 709)	(101 244)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(285 361)	(306 823)
* услуги питьевого водоснабжения на территории городского округа Троицк	(220 305)	(199 345)
Услуги технического водоснабжения	(350 604)	(353 083)
Услуги по транспортированию неочищенной воды для ОАО "Водоканал" в г. Королев	(94 700)	(96 930)
Услуги водоотведения	(26 320 096)	(25 954 366)
Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО) и Московской области	(24 381 564)	(24 384 794)
- Услуги водоотведения по г.Москве (без ТиНАО)	(22 180 046)	(22 168 463)
- Услуги водоотведения по Московской области	(2 201 517)	(2 216 331)
Услуги водоотведения по ТиНАО	(1 938 533)	(1 569 572)
* услуги водоотведения на территории городского округа Щербинка	(118 395)	(103 397)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Московский, сельских поселений Внуковское, Воскресенское, Десеновское, Мосрентген, Сосенское, Филимоновское	(518 604)	(533 183)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Шаповское, Кленовское	(166 679)	(127 491)
* услуги водоотведения на территории сельских поселений Вороновское, Краснопахорское (за исключением поселка Минзаг), Михайлово-Ярцевское, Роговское	(304 773)	(174 387)
* услуги водоотведения на территории поселка Минзаг	(24 202)	(33 001)
* услуги водоотведения на территории сельского поселения Рязановское	(65 990)	(81 149)
* услуги водоотведения на территории городского поселения Киевский, сельских поселений Первомайское, Новофедоровское, Кокошкино, Марушкинское	(449 646)	(230 355)
* услуги водоотведения на территории городского округа Троицк	(290 243)	(286 610)

Услуги по приему снега	(1 515 272)	(1 193 652)
Услуги по передаче электроэнергии	(13 724)	(14 653)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей г.Москвы)	(13 724)	(14 653)
- услуги по передаче эл/энергии (для потребителей МО)	-	-
Услуг по производству и передаче теплоэнергии	-	(115 811)
Услуги по производству и передаче теплоэнергии для потребителей Смоленской области	(733)	(752)
Услуги по поставке тепловой энергии (мощности) для потребителей г. Москвы	(36 087)	-
Услуги по передаче тепловой энергии для потребителей г. Москвы	(19 017)	-
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоснабжения	(97 197)	(64 916)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения на территории Москвы (включая ТиНАО)	(95 197)	(58 444)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения на территории Московской области	(2 000)	(6 472)
Подключение (техприсоединение) к централизованным системам водоотведения	(93 974)	(50 315)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения на территории Москвы (включая ТиНАО)	(92 355)	(46 692)
- подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения на территории Московской области	(1 619)	(3 623)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	(11)	(30)
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям (для потребителей г.Москвы)	(11)	(30)
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям (для потребителей МО)	-	-
Иные виды деятельности	(2 477 060)	(1 792 371)

3.16. 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 Общества, отражена по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах. Разводненная прибыль (убыток) на акцию отсутствует.

Расчет показателя

Показатель	2021 г.	2020 г.
Чистая прибыль (убыток), руб.	31 925 386 697	13 210 515 494
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	219 227 983 582	218 178 455 849
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,145626	0,060549

3.17. Оценочные и условные обязательства

В 2021 году Обществом были созданы следующие оценочные обязательства:

тыс.руб.

Оценочные обязательства	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано на финансовый результат	Остаток на конец периода
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	2021 г.	1 803 374	2 619 952	2 377 318	8 329	2 037 679
	2020 г.	1 654 602	2 374 068	2 178 672	46 624	1 803 374
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2021 г.	1 707 270	1 816 849	1 707 270	-	1 816 849
	2020 г.	1 663 559	1 707 270	1 512 085	151 473	1 707 270
Резерв на оплату за негативное воздействие на окружающую среду	2021 г.	-	-	-	-	-
	2020 г.	313 494	-	-	313 494	-
Оценочное обязательство по судебным рискам	2021 г.	38 047	39 857	16 938	4 035	56 931
	2020 г.	33 044	28 980	22 600	1 378	38 047
Итого	2021 г.	3 548 691	4 476 658	4 101 526	12 364	3 911 459
	2020 г.	3 664 699	4 110 318	3 713 357	512 969	3 548 691

По состоянию на 31.12.2021г Общество является ответчиком/ истцом в ряде арбитражных процессов. По мнению руководства Общества, с высокой вероятностью результаты судебных процессов могут быть для Общества отрицательными (оценочное обязательство по судебным рискам на сумму 56 931 тыс.руб.).

3.18. 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	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы	35 595 178	19 546 168
реализация амортизируемого имущества и земельных участков	60 596	1 593
реализация прочего имущества	37 157	122 669
- реализация ТМЦ (в том числе МПЗ)	4 674	94 547
- реализация металлолома и макулатуры	29 923	24 760
- реализация вторсырья (полиэтилена и деревянных поддонов)	608	743
- реализация утильной резины	48	10
- сдача отработанных масел	624	485
- реализация отработанных аккумуляторов	756	408
- реализация водопроводного осадка, активного ила и пр.	524	1 716
доход от сдачи имущества в аренду	113 802	120 686
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	96 586	25 949
судебные доходы и возмещение госпошлины	40 819	44 114
кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	65 117	14 887
- доход от списания кредиторской задолженности	64 919	14 576
- доход от не востребовавшихся депонентов	198	311
безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) или имущественные права	14 252	166 320
материалы, полученные при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	32 403	28 258

в том числе принятие на учет металлолома	29 701	24 760
курсовые разницы	-	-
целевые поступления из бюджета	2 738 971	2 452 676
доходы, признаваемые по мере начисления амортизации по основным средствам, приобретенным за счет субсидий	179 632	167 142
негосударственный пенсионный фонд	-	2 609
прочие доходы	32 215 845	16 399 265
в том числе		
доходы по соглашению о компенсации потерь	31 798 051	15 824 048
Прочие расходы	6 402 995	7 592 597
себестоимость реализованного амортизируемого имущества и земельных участков	32 524	307
себестоимость реализованного прочего имущества	82 276	231 154
- себестоимость реализованных ТМЦ (в том числе МПЗ)	13 738	164 020
- себестоимость сданного металлолома	29 723	24 760
- себестоимость отработанных масел	624	485
- себестоимость реализованных отработанных аккумуляторов	756	408
- себестоимость водопроводного осадка, активного ила и пр.	37 434	41 481
расходы по аренде	18 491	18 494
курсовая разница	25	37
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	2 986	662
судебные расходы и арбитражные сборы	23 632	13 868
услуги банка	129 264	120 463
расходы от списания дебиторской задолженности	11 124	1 727
ликвидация выводимых из эксплуатации основных средств и спецодежды	518 526	235 079
недостачи материальных ценностей выявленные при проведении инвентаризации	-	461
налоговые и административные штрафные санкции	15 905	4 641
убытки от аварий	12	11
социальные расходы	1 732 451	1 529 619
расходы на управление капиталом	2 297	2 048
начисление резерва по сомнительным долгам	894 362	1 133 193
негосударственный пенсионный фонд	8 894	-
начисление резерва под обесценение ТМЦ	30 844	30 352
начисление оценочного обязательства по судебным рискам	39 857	28 980
прочее	2 859 526	4 241 501
в том числе		
- расходы, связанные с корректировкой соглашений о компенсации потерь	1 689 150	3 073 791
- стоимость выбывающего финансового вложения	321 729	-
- возврат средств (неиспользованная субсидия)	-	44 450

Обществом получены субсидии для целевого использования в качестве вклада в имущество денежными средствами дочерней компании ООО "ПрофЗемРесурс": в 2020 году - 4 020 330 тыс.руб. и в 2021 году – 426 300 тыс.руб. Общество применяет положение п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» для формирования отчета о финансовых результатах с 2019 г.

3.19. Государственная помощь

В таблице приводятся числовые показатели целевого бюджетного финансирования.

Государственная помощь

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021г.	2020г.
Получено бюджетных средств – всего	17 161 380	22 188 697
в том числе:		
на осуществление уставной деятельности	15 733 260	20 755 826
из них:		
для внесения вклада в имущество дочерней компании ООО "ПрофЗемРесурс"	426 300	4 020 330
на покрытие текущих расходов	1 654 909	1 385 085
на инвестиционную деятельность	4 263	171 146
на финансовую деятельность	13 647 788	15 179 265
финансирования снегосплавных пунктов	1 428 120	1 432 871

3.20. Связанные стороны

Общество не имеет бенефициарных владельцев, так как 100% акций АО "Мосводоканал" принадлежат субъекту Российской Федерации – городу Москве. Права акционера АО "Мосводоканал" от имени города Москвы осуществляются Департаментом 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. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год - 163 551,1 тыс.руб., за 2020 год - 162 924,1 тыс.руб.

Выплаты членам совета директоров в отчетном периоде отсутствовали.

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

№	Вид вклада	Стоимость на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Наименование организации	Доля в уставном капитале, %
1	акции	749	ЗАО "РОСА"	25
2	акции	13 834 825	АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	100
3	акции	5 000	АО "Специализированный застройщик "Верхние Поля 32"	50
4	вклад в уставный капитал	1 268 800	ООО "ПрофЗемРесурс"	98,56

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

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

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

Все расчеты со связанными сторонами производились в денежной форме.

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

тыс.руб.

Наименование организации	Наименование операции	Сумма за 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021 г.	
		Продажа/ Доходы	Покупка/ Расходы	Дебет	Кредит
ЗАО "РОСА"	услуги по подготовке кадров	-	1 923	-	-
ЗАО "РОСА"	лабораторные услуги	-	266 502	-	25 475
ЗАО "РОСА"	услуги по хранению	53	-	-	-
ЗАО "РОСА"	услуги по сдаче имущества в аренду	29 206	-	-	-
ЗАО "РОСА"	транспортные услуги	1 190	-	97	-
ЗАО "РОСА"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	10 541	-	-	-
ЗАО "РОСА"	расчеты по обеспечению договора	-	-	-	4 076
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	приобретение реагентов и прочего сырья	-	355 119	-	12 562
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	оплата обеспечения исполнения договора	-	-	72 577	-
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	расчеты по обеспечению договора	-	-	-	300
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги водоснабжения и водоотведения	11 584	-	1 018	-
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги по производству и передаче теплотенергии	11 527	-	2 220	-
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	транспортные услуги	109 513	-	15 809	-
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	выполнение функций технического заказчика	-	-	139 416	-
АО "Специализиро-ванный застройщик "Верхние Поля 32"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	335 671	-	-	-
АО "Специализиро-ванный застройщик "Верхние Поля 32"	продажа части акций	321 729	-	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	расчеты с арендодателями недвижимого имущества	-	1 036	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги водоснабжения и водоотведения	172	-	6	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по производству и передаче теплотенергии	4 664	-	709	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по хранению	640	-	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	1 221	-	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по сдаче имущества в аренду	111	-	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	поставка ТМЦ	-	13 175	-	-
ООО "ПрофЗемРесурс"	вклад в имущество	676	426 300	-	-
Итого		838 498	1 064 055	231 852	42 413

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

тыс.руб.

Наименование организации	Наименование операции	Сальдо на 31.12.2019 г. (с НДС)		Сумма за 2020 г. (с НДС)		Сальдо на 31.12.2020 г. (с НДС)	
		Дебет	Кредит	Продажа / Доходы	Покупка / Расходы	Дебет	Кредит
ЗАО "РОСА"	услуги по подготовке кадров	0	0	0	1 332	0	0
ЗАО "РОСА"	лабораторные услуги	0	32 932	0	242 466	0	23 372
ЗАО "РОСА"	услуги по хранению	0	0	52	0	0	0
ЗАО "РОСА"	услуги по сдаче в аренду имущества	0	0	28 437	0	0	0
ЗАО "РОСА"	транспортные услуги (стоянка)	0	0	1 153	0	0	0
ЗАО "РОСА"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	0	0	16 958	0	0	0
ЗАО "РОСА"	расчеты по обеспечению договора	0	2 801	0	0	0	3 434
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	приобретение реагентов и прочего сырья	0	16 237	0	373 188	0	16 270
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	доходы от участия в других организациях (дивиденды)	0	0	70 049	0	0	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги водоснабжения и водоотведения	978	0	8 868	0	770	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги по производству и передаче теплотенергии	1 256	0	7 744	0	1 249	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги по хранению	14	0	0	0	0	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	транспортные услуги (обслуживание спецавтотранспорт ом и спецмеханизмами)	26	0	1 031	0	0	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	услуги по сдаче в аренду имущества	14	0	0	0	0	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	расчеты по обеспечительным платежам	0	114	0	0	0	0
АО "ВТЕ ЮГО-ВОСТОК"	выполнение функций технического заказчика	439 416	0	0	0	239 416	0
АО "Специализированный"	рассмотрение проектной документации	0	0	27	0	0	0

застройщик "Верхние Поля 32"							
АО "Специализиро- ванный застройщик "Верхние Поля 32"	подключение (техприсоединение) к централизованной системе водоотведения и водоснабжения	0	725	867	0	142	0
АО "Специализиро- ванный застройщик "Верхние Поля 32"	промывка и дезинфекция	0	0	57	0	0	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	расчеты с арендодателями недвижимого имущества	124	0	0	1 244	124	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги водоснабжения и водоотведения	8	0	132	0	13	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	техническое обслуживание и ремонт водопроводных и канализационных сетей	432	0	6 070	0	346	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по производству и передаче теплоэнергии	225	0	1 226	0	459	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по хранению	66	0	783	0	0	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	0	0	0	0	0	1 221
ООО "ПрофЗемРесурс"	договор на выполнение строительно- монтажных работ	0	0	781	0	139	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по сдаче в аренду имущества	0	0	210	0	7	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	расчеты по обеспечительным платежам	0	0	0	0	0	7 300
ООО "ПрофЗемРесурс"	поставка ТМЦ	0	0	0	148 361	0	19 466
ООО "ПрофЗемРесурс"	услуги по ТО объектов водопроводно- канализационного хозяйства	0	0	1 229	0	0	0
ООО "ПрофЗемРесурс"	вклад в имущество	0	0	145 900	4 020 330	0	0
Итого		442 560	52 808	291 574	4 786 921	242 665	71 063

3.21. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

Наименование забалансового счета	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Арендованные основные средства	110 802 697	114 910 302	123 811 197
в том числе:			
Основные средства, полученные в аренду по распоряжению ДГИ г. Москвы (на период оформления договора аренды)	7 504 261	12 448 719	9 944 001
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение (002 01)	221	221	221
Арендованные ТМЦ (002 03)	1 474	1 474	1 474
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007 01)	1 403 543	1 289 899	1 330 478
Обеспечение обязательств и платежей полученные (013 01)	8 233 028	11 974 580	7 895 738
Обеспечение обязательств и платежей выданные (013 02)	-	-	123 300
Бланки строгой отчетности (070 01)	87	79	101
Основные средства, принятые на ответственное хранение (016 01)	6 056	7 820	7 820
Транспортные карты (090 01)	24	24	24
Топливные карты (080 01)	463	179	-

3.22. Информация о влиянии коронавирусной инфекции

В 2021 году АО «Мосводоканал» осуществляло деятельность в условиях продолжающегося распространения коронавирусной инфекции, обеспечивая при этом высокое качество подаваемой питьевой воды и бесперебойное водоотведение.

По сравнению с 2020 годом, в связи с некоторой стабилизацией эпидемиологической обстановки и выработке стратегии реагирования на рост заболеваемости в регионе вводимые в городе Москве ограничительные меры привели к не столь значительному падению объемов реализации услуг.

В отчетном году наблюдался рост объемов реализации, но при этом падение относительно 2019 года (до пандемии) сохранилось. Для минимизации негативного влияния на экономические показатели Обществом, на ежедневной основе, проводится мониторинг по показателям реализации услуг абонентам, кроме того регулярно проводится работа с платежной дисциплиной абонентов, усиливается досудебная практика решения спорных вопросов.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

3.23. Информация о рисках

Риск рыночной ликвидности у АО «Мосводоканал» отсутствует, поскольку Общество является производителем услуг, являющихся жизненно необходимыми для потребителя, а также относится к категории естественных монополий.

Риск балансовой ликвидности в 2021 г. у Общества отсутствовал, в связи со своевременными принятыми мерами по обеспечению финансовой устойчивости компании в условиях распространения новой коронавирусной инфекции Covid-19.

3.24. События после отчетной даты

Советом директоров АО "Мосводоканал" от 22.02.2022 принято решение о прекращении участия АО «Мосводоканал» в ООО «ПрофЗемРесурс» путем заключения договора дарения доли АО «Мосводоканал» в уставном капитале ООО «ПрофЗемРесурс» в собственность города Москвы, в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Других 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



А.М.Пономаренко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.

