

**Московское государственное унитарное предприятие  
"Мосводоканал"**

# **БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ  
31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**

Москва 2012 г.

# **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2011 года

Организация МГУП "Мосводоканал" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности коммунальная по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Собственность субъектов федерации по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 105005, г.Москва, Плетешковский переулок, дом 2

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2011
03324418		
7701002626		
41.00.2/90.00.1		
42	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 года	На 31.12.2010 года	На 31.12.2009 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	902	912	933
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Основные средства	1130	139 651 280	132 971 532	94 189 868
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0	0
	Финансовые вложения	1150	866	1 485	1 508
	Отложенные налоговые активы	1160	155 352	114 660	125 350
1	Прочие внеоборотные активы	1170	15 367 337	28 728 790	52 575 236
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>155 175 737</b>	<b>161 817 379</b>	<b>146 892 895</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2	Запасы	1210	545 276	631 519	455 164
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50 170	82 080	179 900
3	Дебиторская задолженность	1230	7 494 970	6 692 093	5 047 245
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 006 484	1 663 039	787 610
	Прочие оборотные активы	1260	131	704	704
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>11 097 031</b>	<b>9 069 435</b>	<b>6 470 623</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>166 272 768</b>	<b>170 886 814</b>	<b>153 363 518</b>

**ПРИНЯТО**  
**ПО**  
**ЭЛЕКТРОННЫМ**  
**КАНАЛАМ СВЯЗИ**

29 MAR 2012

СЕРТИФИКАТ

а 1850126

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 года	На 31.12.2010 года	На 31.12.2009 года
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	21 300 000	19 300 000	17 300 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	80 913 782	76 767 013	51 079 926
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	31 330 938	33 042 883	22 460 416
	Резервный капитал	1360	107 620	91 692	70 837
	Целевые финансирование и поступления		213 005	11 319 862	37 100 292
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 629 516	19 676 417	16 433 244
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>156 494 861</b>	<b>160 197 867</b>	<b>144 444 715</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	1 700 000	4 000 000	3 096 323
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 168 518	1 670 829	872 064
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
5	Прочие обязательства	1450	311 651	497 108	346 515
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 180 169</b>	<b>6 167 937</b>	<b>4 314 902</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	0	0
6	Кредиторская задолженность	1520	5 165 707	4 449 645	4 529 333
	Доходы будущих периодов	1530	68 129	71 365	74 568
	Оценочные обязательства	1540	363 902	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 597 738</b>	<b>4 521 010</b>	<b>4 603 901</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>166 272 768</b>	<b>170 886 814</b>	<b>153 363 518</b>

Руководитель

А.Н.Пахомов

Главный бухгалтер

Н.Н.Докучаев

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 12 г.



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

Пояснения	Наименование	Код	на 31.12.2011 года	на 31.12.2010 года	на 31.12.2009 года
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
1	<b>Прочие внеоборотные активы, всего:</b>	<b>1170</b>	15 367 338	28 728 790	52 575 236
	в том числе:				
	незавершенное строительство	11701	15 293 632	28 680 869	51 303 375
	авансы под строительство	11702	73 706	47 921	1 271 861
2	<b>Запасы, всего:</b>	<b>1210</b>	545 276	631 519	455 164
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	289 493	310 287	209 704
	животные на выращивании и откорме	12102	5 508	5 286	5 411
	готовая продукция	12103	2 180	2 720	2 650
	расходы будущих периодов	12104	248 094	311 295	236 667
3	<b>Дебиторская задолженность, всего:</b>	<b>1230</b>	7 494 970	6 692 093	5 047 245
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	50 681	41 601	30 261
	в том числе: покупатели и заказчики		50 599	41 601	28 631
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	7 444 289	6 650 492	5 016 984
	в том числе: покупатели и заказчики		6 908 238	5 997 793	4 245 553
	<b>ПАССИВ</b>				
4	<b>Нераспределенная прибыль, всего:</b>	<b>1370</b>	22 629 516	19 676 417	16 433 244
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	601 580	601 580	533 447
	фонд накопления (образованный)	13702	4 903 966	4 766 657	4 013 104
	фонд накопления (использованный)	13703	17 123 970	14 308 180	11 886 693
5	<b>Прочие долгосрочные обязательства, всего:</b>	<b>1450</b>	311 651	497 108	346 515
	в том числе:				
	кредиторская задолженность	14501	311 651	497 108	346 515
6	<b>Кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>1520</b>	5 165 707	4 449 645	4 529 333
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	3 080 134	3 359 960	3 025 540
	задолженность перед персоналом организации	15202	28	18	22 465
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	2 550	2 180	2 012
	задолженность по налогам и сборам	15204	683 928	359 550	358 678
	прочие кредиторы	15205	1 399 067	727 937	1 120 638

Руководитель

А.Н.Пахомов

Главный бухгалтер

Н.Н.Докучаев

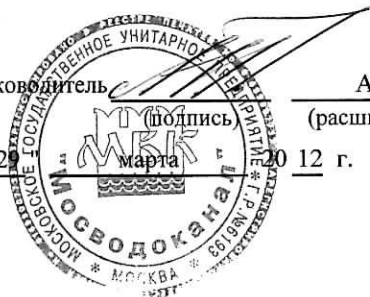
(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 марта 2012 г.





# Отчет о прибылях и убытках

за \_\_\_\_\_ год 20 11

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **МГУП "Мосводоканал"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

**коммунальная**

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Собственность субъектов федерации**

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
03324418		
7701002626		
41.00.2/90.00.1		
42	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 20 11 г.	За _____ 20 10 г.
	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	43 443 351	40 353 719
	Себестоимость продаж	2120	(38 021 017)	(34 039 630)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 422 334	6 314 089
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	0	0
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>5 422 334</b>	<b>6 314 089</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	30 197	22 120
	Проценты к получению	2320	48 527	37 626
	Проценты к уплате	2330	(146 169)	(405 187)
	Прочие доходы	2340	1 411 352	925 919
	Прочие расходы	2350	(1 558 780)	(1 091 946)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>5 207 461</b>	<b>5 802 621</b>
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 472 170)	(1 231 547)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	925 068	449 637
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(502 106)	(371 686)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 715	(6 928)
1	Прочее	2460	36 972	(21 460)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>3 277 872</b>	<b>4 171 000</b>

ПРИНЯТО  
ПО  
ЭЛЕКТРОННЫМ  
КАНАЛАМ СВЯЗИ

29 MAR 2012  
СЕРПИЧЕВА Т.С.  
а 1550126

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 20 11 г.	За _____ 20 10 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(324 773)	(927 827)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 953 099	3 243 173
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

А.Н.Пахомов

Главный  
бухгалтер
  
(подпись)

 Н.Н.Докучаев  
(расшифровка подписи)

" 29



(расшифровка подписи)

20 12 г.



Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках  
МГУП "Мосводоканал"

Пояснения	Наименование	Код	на 31.12.2011 года	на 31.12.2010 года
1	2	3	4	5
1	<b>Прочее, всего:</b>	<b>2460</b>	36 972	(21 460)
	в том числе:			
	Отложенные налоговые активы, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	24601	32 977	(181)
	Отложенные налоговые обязательства, списанные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков	24602	4 417	2 682
	Иные платежи в бюджет	24603	(422)	(23 961)
2	<b>Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, всего:</b>	<b>2520</b>	(324 773)	(927 872)
	в том числе:			
	Отчисления части чистой прибыли в бюджет города Москвы за пользование государственным имуществом	25201	(92 259)	
	Прочие операции	25202	(232 514)	(927 872)

Руководитель

" 29



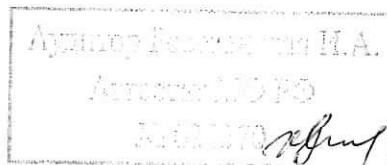
А.Н.Пахомов  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев  
(расшифровка подписи)

2012 г.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

Министерство финансов  
Российской Федерации  
от 05.10.2011 № 124н

РОССИИ № 48

ПО Г. МОСКВЕ

# Отчет об изменениях капитала

за 20 11 г.

Коды		
0710003		
31	12	2011
3324418		
7701002626		
41.00.2 / 90.00.1		
42	13	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

МГУП "Мосводоканал"

Организация \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Собственность субъектов федерации \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

## 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 09 г. <sup>1</sup>	3100	17 300 000	( 0 )	73 540 342	70 837	16 433 244	107 344 423
3а 20 10 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 000 000	0	36 609 653	0	4 238 308	42 847 961
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 171 000	4 171 000
взнос в уставный фонд	32111	2 000 000	x	x	x	0	2 000 000
переоценка имущества	3212	x	x	25 934 847	x	0	25 934 847
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	67 308	67 308
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0
получено в хозяйственное ведение	3217	0	0	10 674 806	0	0	10 674 806

ПРИНЯТО

ПО

ЭЛЕКТРОННЫМ  
ЗАКАЗАМ СВЯЗИ

29 11 12

29 MAR 2012

СЕРИИ

Т.С.

СЕРИИЧЕВА Т.С.

а 1530146

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( 0 )	0	( 92 338 )	( 0 )	( 1 222 041 )	( 1 314 379 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 0 )	( 0 )
выплаты работникам за счет фонда	32211	x	x	x	x	( 154 425 )	( 154 425 )
материального поощрения	32211	x	x	( 0 )	x	( 1 067 616 )	( 1 067 616 )
переоценка имущества	3222	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	( 0 )	x	( 0 )	( 0 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( 0 )	0	0	x	0	( 0 )
уменьшение количества акций	3225	( 0 )	0	0	x	0	( 0 )
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 0 )	( 92 338 )
выбытие в хозяйственное ведение	3228	0	0	( 92 338 )	0	247 761	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 247 761 )	20 855	( 20 855 )	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. 2	3200	19 300 000	( 0 )	109 809 896	91 692	19 676 417	148 878 005
За 20 11 г. 3							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 000 000	0	2 483 186	0	3 277 872	7 761 058
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 277 872	3 277 872
взнос в уставный фонд	33111	2 000 000	x	x	x	0	2 000 000
переоценка имущества	3312	x	x		x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
получено в хозяйственное ведение	3317	0	0	2 483 186	0	0	2 483 186
Уменьшение капитала - всего:	3320	( 0 )	0	( 16 884 )	( 0 )	( 340 323 )	( 357 207 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 0 )	( 0 )
выплаты работникам за счет фонда	33211	x	x	x	x	( 248 064 )	( 248 064 )
материального поощрения	33211	x	x	x	x	( 92 259 )	( 92 259 )
выплаты чистой прибыли собственнику	33212	x	x	x	x	( 0 )	( 0 )
имущества унитарного предприятия	3322	x	x	( 0 )	x	( 0 )	( 0 )
переоценка имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	x	x	( 0 )	x	( 0 )	( 0 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( 0 )	0	0	x	0	( 0 )
уменьшение количества акций	3325	( 0 )	0	0	x	0	( 0 )
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	( 0 )	( 0 )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 0 )	( 0 )
выбытие в хозяйственное ведение	3328	0	0	( 16 884 )	0	0	( 16 884 )

Изменение добавочного капитала	3330	x		x	(	31 478	)	0	31 478	x	
Изменение резервного капитала	3340	x		x		x		15 928	(	15 928	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3300	21 300 000	(	0	)	112 244 720		107 620	22 629 516	156 281 856	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0



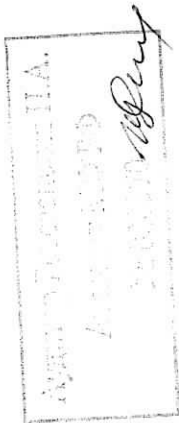
### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	156 562 990	135 402 001	144 519 283

Руководитель  А.Н.Пахомов  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 29 " марта 20 12 г.  
ПРИЛОЖЕНИЕ № 3  
к балансу  
государственного унитарного предприятия  
"Мособлгас" за 2011 г.  
1. Утверждается год, предшествующий предыдущему.  
2. Указывается предыдущий год.  
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств  
за 20 11 г.

Организация **МГУП "Мосводоканал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

**коммунальная**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Собственность субъектов федерации**

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
3324418		
7701002626		
41.00.2 / 90.00.1		
42	13	
384		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год 20 11 г. <sup>1</sup>	За аналогичный период прошлого года 20 10 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	49 840 403	46 340 622
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 052 968	44 410 426
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	294 076	130 293
бюджетных ассигнований и целевого финансирования	41121	1 373 225	1 089 575
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	1 120 134	710 328
Платежи - всего	4120	( 34 206 404 )	( 44 122 471 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 22 580 132 )	( 29 521 084 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 6 385 523 )	( 6 026 453 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 0 )	( 0 )
налога на прибыль организаций	4124	( 1 307 252 )	( 1 113 074 )
на расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	( 3 417 284 )	( 4 680 689 )
прочие платежи	4129	( 516 213 )	( 2 781 171 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 633 999	2 218 151
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	33 354	391 549
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 048	342 382
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 196	49 167
прочие поступления	4219	110	0
Платежи - всего	4220	( 13 931 783 )	( 4 637 575 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 13 574 770 )	( 4 180 134 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 0 )	( 0 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 0 )	( 0 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 246 429 )	( 457 441 )
прочие платежи	4229	( 110 584 )	( 0 )

ПРИНЯТО  
ЭЛЕКТРОННЫМ  
КАНАЛОМ СВЯЗИ

29 МАР 2012  
СЕРПИЧЕВА Т.С.  
1530/26

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 898 429)	(4 246 026)
--	------	--------------	-------------

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	За аналогичный период прошлого года 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 000 000	5 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000 000	3 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 000 000	2 000 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315	0	0
другие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	( 3 392 259 )	( 2 096 716 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( 0 )	( 0 )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 0 )	( 0 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 3 300 000 )	( 2 096 716 )
перечисление чистой прибыли собственнику имущества унитарного предприятия	43231	( 92 259 )	( 0 )
прочие платежи	4329	( 0 )	( 0 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(392 259)	2 903 284
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	<b>1 343 311</b>	<b>875 409</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	<b>1 663 011</b>	<b>787 602</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	<b>3 006 322</b>	<b>1 663 011</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

А.Н.Пахомов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Н.Н.Докучаев*  
(подпись)

Н.Н.Докучаев  
(расшифровка подписи)



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Аудитор  
Александров  
11.03.10

МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС  
РОССИИ № 48  
ПО Г. МОСКВЕ

**МГУП «МОСВОДОКАНАЛ»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2011 год**

ПРИНЯТО  
ПО  
ЭЛЕКТРОННЫМ  
КАНАЛАМ СВЯЗИ

29 MAR 2012  
СЕРПИЧЕВА Т.С.

№ 1550126



## Оглавление

Оглавление	3
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Филиалы	4
1.3. Основные виды деятельности	4
1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основа составления отчетности	5
2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.4. Основные средства	6
2.5. Переоценка	7
2.6. Амортизация	7
2.7. Аренда	7
2.8. Незавершенное строительство	8
2.9. Денежные средства	8
2.10. Финансовые вложения	8
2.11. Материально-производственные запасы	9
2.12. Незавершенное производство	9
2.13. Расходы будущих периодов	9
2.14. Дебиторская задолженность	9
2.15. Уставный и резервный фонды, добавочный капитал	10
2.16. Кредиты и займы полученные	10
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
2.18. Отложенные налоги	11
2.19. Признание доходов	11
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
3.1. Изменения в учетной политике Предприятия на 2011 год	12
3.2. Вступительные данные на 01 января 2011 года	12
3.3. Сравнительные данные за 2010 год и за 2009 год	13
3.4. Нематериальные активы	14
3.5. Основные средства	16
3.6. Финансовые вложения	16
3.7. Денежные средства	17
3.8. Незавершенное строительство	17
3.9. Запасы	18
3.10. Дебиторская задолженность	19
3.11. Уставный и резервный фонды, добавочный капитал	19
3.11.1. Уставный фонд	19
3.11.2. Резервный капитал	19
3.11.3. Добавочный капитал	19
3.11.4. Увеличение капитала от переоценки	19
3.12. Кредиторская задолженность	20
3.13. Налог на прибыль	21
3.14. Доходы по обычным видам деятельности	21
3.15. Расходы по обычным видам деятельности	21
3.16. Резервы под условные обязательства	22
3.17. Прочие доходы и расходы	23
3.18. Государственная помощь	23
3.19. Операции со связанными сторонами	24
3.20. Судебные и досудебные разбирательства	24

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

Московское государственное унитарное предприятие "Мосводоканал", официальное сокращенное наименование МГУП "Мосводоканал" (далее по тексту – Предприятие) является московским государственным унитарным предприятием, сфера деятельности которого распространяется, в прежде всего, на оказание потребителям услуг по водоснабжению и водоотведению, а также на производство работ по реконструкции, ремонту и техническому перевооружению сооружений водопроводно-канализационного хозяйства города Москвы.

МГУП "Мосводоканал" зарегистрированное в качестве юридического лица в Российской Федерации 05 декабря 1995 года было образовано в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом г.Москвы от 13 ноября 1995 г. № 2790-р "О реорганизации Московского муниципального предприятия "Мосводоканал" в порядке преобразования Московского муниципального предприятия "Мосводоканал".

Свидетельство о государственной регистрации № 006.193 выдано Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027739021265 05 декабря 1995 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., за № 1027739021265 от 29 июля 2002 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г.Москве.

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

Учредителем Предприятия является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы.

Полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы осуществляет Департамент имущества города Москвы.

Все имущество Предприятия находится в государственной собственности города Москвы и принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения.

Численность работников Предприятия составила в 2011 году 12 611 человек, в 2010 году – 12 438 человек, в 2009 году – 12 612 человек.

### 1.2. Филиалы.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Предприятие имеет 14 филиалов, которые представляют собой обособленные подразделения, не являющиеся юридическими лицами:

	Наименование филиала	Местонахождение филиала
1	Производственное управление "Мосводоподготовка" МГУП "Мосводоканал"	127204, Москва, ул.1-я Северная линия, д.1



2	Производственное управление "Мосводопровод" МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский переулок, д.2
3	Производственное управление "Зеленоградводоканал" МГУП "Мосводоканал"	124489, Москва, г.Зеленоград, Сосновая аллея, д.5, стр.1
4	Производственное управление "Мосочиствод" МГУП "Мосводоканал"	109235, Москва, 1-й Курьяновский проезд, д.15
5	Производственно-эксплуатационное управление канализационной сети МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский переулок, д.6
6	Специализированная автобаза МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский переулок, д.2
7	Управление "Мосводосбыт" МГУП "Мосводоканал"	124489, Москва, г.Зеленоград, Сосновая аллея, д.5, стр.1
8	Управление капитального строительства гидротехнических сооружений МГУП "Мосводоканал"	109235, Москва, 1-й Курьяновский проезд, д.15
9	Центр технической диагностики МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский переулок, д.6
10	Учебный центр МГУП "Мосводоканал"	129085, Москва, Звездный бульвар, д.15
11	Хозяйственное управление МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский переулок, д.4
12	Управление логистики и маркетинга МГУП "Мосводоканал"	109044, Москва, Саринский проезд, д.13/2, стр.4
13	Центр учета воды МГУП "Мосводоканал"	105275, Москва, 8-я ул.Соколиной горы, д.24
14	Вазузская гидротехническая система МГУП "Мосводоканал"	105005, Москва, Плетешковский пер., д.4

### 1.3. Основные виды деятельности.

*Основные виды деятельности Предприятия являются:*

- ▲ водоснабжение;
- ▲ водозабор, очистка и распределение питьевой и технической воды для водоснабжения потребителей (населения и организаций) и для собственных нужд;
- ▲ водоотведение, очистка сточных вод;
- ▲ обработка, утилизация и реализация осадков сточных вод.

*Предприятие также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:*

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

### 1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.



Единоличным исполнительным органом Предприятия является генеральный директор.

Генеральным директором Предприятия является *г-н Храменков Станислав Владимирович*, на основании распоряжения Правительства Москвы от 09.12.2008 № 2914-РП, в соответствии с приказом Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы от 09.12.2008 № 71-к/гуп.

Контроль за производственной, хозяйственной и финансовой деятельностью Предприятия осуществляет Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы.

Контроль за целевым использованием и сохранностью государственного имущества осуществляет Департамент имущества города Москвы.

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

### **2.1. Основа составления отчетности**

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

Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ,

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные от 31 октября 2000 г. № 94н, приказ Министерства финансов РФ "О формах бухгалтерской отчетности организаций", утвержденный 02 июля 2010 г. № 66н, а также иными нормативными актами и документами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом "Об учетной политике на 2011 год" от 31 декабря 2010 года № 01-03-407/10.

Изменения к Учетной политике Предприятия утверждены приказом "О внесении изменений и дополнений в приказ МГУП "Мосводоканал" "Об учетной политике на 2011 год" от 02 июня 2011 года № 01-03-135/11.

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

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

Предприятие не формирует сводной бухгалтерской отчетности, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/00) и при формировании отчетности не раскрывает информацию по отчетным сегментам.

### **2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2011 г. курсы валют составили: 32,1961 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб.) и 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. 40,3331 руб.).

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

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская задолженность по выданным авансам под строительство учитывается в составе внеоборотных активов.

Перевод задолженности по кредитам и займам из долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

### **2.4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, за исключением зданий, сооружений, средств вычислительной техники, приборов учета воды, принимаемых к учету в качестве основных средств независимо от стоимости. В состав основных средств включаются активы, полученные от собственника, право хозяйственного ведения на которые еще не оформлено, но документы приняты на государственную регистрацию права. В бухгалтерском учете указанные основные средства учитываются обособленно.

В отчетности основные средства, введенные в эксплуатацию до 01.01.2011, отражены по восстановительной стоимости на указанную дату за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Основные средства, введенные в эксплуатацию после 01.01.2011, отражены по первоначальной стоимости, за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

### **2.5. Переоценка**

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, и на основании соответствующего распоряжения руководителя предприятия в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Критерием проведения переоценки основных средств является индекс изменения рыночной стоимости основных средств. Переоценка проводится, если значение названного индекса равно 1,5 или превышает эту величину. Значение индекса по

группам объектов основных средств определяется на основании заключения независимых оценщиков.

Результаты проведенной по состоянию на первое число отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

## 2.6. Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 г. нормы амортизации определяются в соответствии со Справочником по классификации основных фондов МГУП "Мосводоканал", разработанным на основе Классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по основным группам основных средств учитывают изменения, внесенные в Классификацию в период по 2010 год включительно.

*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, за исключением земельных участков, отражаются за балансом в случае наличия достоверной оценки их стоимости.

## 2.8. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются объекты недвижимого имущества, финансируемые и за счет средств государственного бюджета и за счет собственных средств, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законом случаях).

Оборудование, не требующие монтажа, но находящиеся на складе (в составе оборудования к установке) также учитывается в составе незавершенного строительства.

Суммы незавершенного строительства, незаконченные операции приобретения основных средств, нематериальных и других внеоборотных активов, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

### **2.9. Денежные средства**

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

### **2.10. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе 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.

Резерв под обесценения финансовых вложений не создается.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.11. Материально-производственные запасы**

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

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, не создается.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости каждой единицы, за исключением горюче-смазочных материалов (филиал "Специализированная автобаза), отпуск которых производится по средней себестоимости.

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

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



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

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

## **2.12. Незавершенное производство**

Отраслевые особенности характеризуются отсутствием незавершенного производства по основным видам деятельности.

## **2.13. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. Сумма расходов будущих периодов отражается по статье "Запасы" в разделе II Бухгалтерского баланса.

## **2.14. Дебиторская задолженность**

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

В случае, если у Предприятия 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 Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

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

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

## **2.15. Уставный и резервный фонды, добавочный капитал**

Уставный фонд Предприятия сформирован за счет прибыли Предприятия, добавочного капитала и денежных средств. Все имущество Предприятия находится в государственной собственности города Москвы, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), принадлежит ему на праве хозяйственного ведения, отражается на его самостоятельном балансе.

Величина уставного фонда соответствует установленной в Уставе Предприятия.

В соответствии с законодательством и Уставом Предприятие формирует резервный фонд. Размер, порядок формирования и использования резервного фонда устанавливается Департаментом жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы.

Добавочный капитал формируется за счет движимого и недвижимого имущества, получаемого Предприятием от Департамента имущества города Москвы в хозяйственное ведение для осуществления уставной деятельности, также в составе добавочного капитала учитываются суммы прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

### **2.16. Кредиты и займы полученные**

Кредиты и займы отражаются в бухгалтерском учете без включения в сумму процентов и дополнительных 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 отдельно от основной суммы обязательства.

Расходы по кредитам и займам, привлеченным с целью финансирования реконструкции или строительства, включаются равномерно в стоимость объекта незавершенного строительства с момента начала до момента завершения или приостановления строительных работ на период более 3 месяцев не зависимо от условий договора.

Проценты по кредитам и займам, полученным для финансирования, как объектов незавершенного строительства, так и под оборотные средства предприятия, включаются в стоимость незавершенного строительства или учитываются в составе прочих расходов пропорционально доле использованных заемных средств.

### **2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

При признании оценочных обязательств в бухгалтерском учете Предприятия 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.

Предприятие начисляет резерв на оплату неиспользованных отпусков, который отражается в составе краткосрочных пассивов по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса. Резерв начисляется по каждому работнику Предприятия исходя из его средней заработной платы, ставки отчислений во внебюджетные фонды и неиспользованных дней отпуска. Инвентаризация резерва проводится ежеквартально.

### **2.18. Отложенные налоги**

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

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на

величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

## **2.19. Признание доходов**

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

Доходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, исходя из цены, установленной договором между Предприятием и покупателем (заказчиком) или пользователем активов предприятия, 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 Предприятия, в том числе, признаются:*

- ▲ доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- ▲ поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- ▲ проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке.

## **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **3.1. Изменения в учетной политике Предприятия на 2011 год**

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за отчетный год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности или их данные будут перенесены из форм отчетности в состав пояснений к отчетности. Последствия изменений учетной политики, вызванные изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету переоценки внеоборотных активов отражаются ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Начиная с отчетности за 2011 год, предприятие формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв сомнительных долгов в части задолженности по оплате услуг водоснабжения и водоотведения. В связи с невозможностью достоверной



денежной оценки указанных резервов за периоды, предшествующие отчетному, резервы начислены только за отчетный период.

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2011 год в учете Предприятия проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). Существенные ошибки отчетного 2011 года, выявленные Предприятия после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2011 год, исправляются заключительными записями 2011 года. Существенные ошибки предыдущих лет (до 01.01.2011), выявленные до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2011 год, исправляются записями 2011 года. При этом производится пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый год, как если бы ошибка предшествующего отчетного года никогда не была допущена. Предприятие составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления.

### 3.2. Вступительные данные на 01 января 2011 года

По состоянию на 01 января 2011 года стоимость основных средств Предприятия отражена с учетом результатов переоценки, проведенной на основании приказа "О проведении оценки объектов основных средств МГУП "Мосводоканал" от 27.01.2011 № 01-03-14/11. Отражение результатов произведенной переоценки привело к корректировке показателей разделов "Внеоборотные активы" и "Капитал и резервы" бухгалтерского баланса по состоянию на начало отчетного периода:

тыс.руб.

Код строки	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1130	Основные средства	108 104 301	24 867 231	132 971 532
1340	Переоценка внеоборотных активов	50 832 166	25 934 847	76 767 013
1370	Нераспределенная прибыль	20 744 033	(1 067 616)	19 676 417

### 3.3. Сравнительные данные за 2010 год и за 2009 год

Для обеспечения сопоставимости показателей за 2011 год со сравнительными показателями за предшествующие годы в бухгалтерском балансе данные за 2010 год и за 2009 год были скорректированы следующие показатели: реклассифицированы авансы, выданные под строительство, из состава дебиторской задолженности в состав прочих внеоборотных активов; незавершенное строительство учтено в составе прочих внеоборотных активов; реклассифицирована кредиторская задолженность, связанная с удержанием с подрядчиков гарантийных сумм, подлежащих возврату более чем через 12 месяцев с отчетной даты, в состав долгосрочных пассивов:

#### Корректировки показателей отчетности за 2009 год

тыс.руб.

Код строки	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1450	Прочие долгосрочные пассивы	0	346 515	346 515

1520	Кредиторская задолженность	4 875 848	(346 515)	4 529 333
1230	Дебиторская задолженность	6 319 106	(1 271 861)	5 047 245
	Прочие внеоборотные активы:	0	52 575 236	52 575 236
	<i>реклассификация авансов</i>		<i>1 271 861</i>	
1170	<i>под строительство</i>			
	<i>реклассификация незавершенного</i>		<i>51 303 375</i>	
	<i>строительства</i>			

### Корректировки показателей отчетности за 2010 год

тыс.руб.

Код строки	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1450	Прочие долгосрочные пассивы	0	497 108	497 108
1520	Кредиторская задолженность	4 946 753	(497 108)	4 449 645
1230	Дебиторская задолженность	6 740 014	(47 921)	6 692 093
1170	Прочие внеоборотные активы:	0	28 728 790	28 728 790
	реклассификация авансов под строительство		47 921	
	реклассификация незавершенного строительства		28 680 869	

### 3.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Предприятия учитываются патенты – объекты исключительных прав на служебные изобретения. Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице

## Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

[illegible]

хождения товара											
деловая репутация организации	за 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие	за 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### 3.5. Основные средства

Основные средства по группам по данным бухгалтерской отчетности Предприятия приведены в таблице

# ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

## Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года				Степень износа основных средств, %
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	всего	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	
					производственные	непроизводственные		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – Всего	за 2011 г.	237 985 712	(105 014 180)	252 407 295	252 106 486	300 808	(112 756 015)	45
	за 2010 г.	173 773 525	(79 583 656)	237 985 712	237 687 555	298 157	(105 014 180)	44
	за 2011 г.	34 708 752	(12 792 967)	35 110 451	34 875 952	234 499	(13 353 413)	38
	за 2010 г.	20 355 058	(6 809 193)	34 708 752	34 474 253	234 499	(12 792 967)	37
Сооружения и передаточные устройства	за 2011 г.	186 261 929	(84 815 328)	197 940 100	197 933 207	6 893	(90 449 192)	46
	за 2010 г.	139 279 240	(66 788 017)	186 261 929	186 255 118	6 811	(84 815 328)	46
Машины и оборудование	за 2011 г.	16 128 332	(6 757 499)	18 394 883	18 359 806	35 077	(8 255 497)	45
	за 2010 г.	13 327 222	(5 436 856)	16 128 332	16 096 111	32 221	(6 757 499)	42
Транспортные средства	за 2011 г.	630 278	(465 068)	707 379	707 283	96	(510 903)	72
	за 2010 г.	558 746	(380 079)	630 278	630 278	0	(465 068)	74
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	169 081	(133 956)	161 090	145 162	15 927	(133 543)	83
	за 2010 г.	164 328	(125 208)	169 081	148 475	20 606	(133 956)	79
Рабочий скот	за 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0
Продуктивный скот	за 2011 г.	355	0	244	0	244	0	0
	за 2010 г.	275	0	355	0	355	0	
Многолетние насаждения	за 2011 г.	46 174	(15 127)	46 174	43 353	2 821	(15 740)	34
	за 2010 г.	46 174	(14 513)	46 174	43 353	2 821	(15 127)	33
Другие виды основных средств	за 2011 г.	40 810	(34 235)	46 975	41 724	5 251	(37 727)	80
	за 2010 г.	42 482	(29 790)	40 810	39 967	843	(34 235)	84
Земельные участки и объекты природопользования	за 2011 г.	0	0	0	0	0	0	
	за 2010 г.	0	0	0	0	0	0	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2011 г.	0	0	0	0	0	0	
	за 2010 г.	0	0	0	0	0	0	



По состоянию на 01 января 2011 года балансовая стоимость основных средств Предприятия отражена с учетом результатов переоценки, проведенной независимым оценщиком, в сумме 139 651 279,6 тыс.руб. (приказ "О проведении оценки объектов основных средств МГУП "Мосводоканал" от 27.01.2011 № 01-03-14/11).

Критерием проведения переоценки основных средств является индекс изменения рыночной стоимости основных средств. Значение индекса по группам объектов основных средств было определено на основании заключения независимых оценщиков.

Отражение результатов произведенной переоценки привело к корректировке показателей разделов "Внеоборотные активы" и "Капитал и резервы" бухгалтерского баланса по состоянию на начало отчетного периода на 24 867 231 тыс.руб.

Данные до и после корректировки приведены в разделе "Вступительные данные на 01 января 2011 года".

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

### 3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения на конец отчетного периода в сумме 1485,5 тыс.руб. представляют собой вклады Предприятия в уставные капиталы других организаций.

В 2011 г. из состава активов, учитываемых по статье долгосрочные финансовые вложения, выведены активы в сумме 619 тыс.руб., организация ООО "Пройсмос-интернейшнл", в связи с ее ликвидацией

#### Наличие и движение финансовых вложений

Название показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
<b>Долгосрочные –</b>	за 2011 г.	1485	0	619	866
<b>Всего</b>	за 2010 г.	1508	0	23	1485
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	за 2011 г.	1485	0	619	866
	за 2010 г.	1508	0	23	1485
<b>Краткосрочные –</b>		0	0	0	0
<b>Всего</b>		0	0	0	0
<i>в том числе:</i>					
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		0	0	0	0
		0	0	0	0
<b>Финансовых Вложений –</b>	за 2011 г.	1485	0	619	866
<b>Итого</b>	за 2010 г.	1508	0	23	1485

### 3.7. Денежные средства

В составе денежных средств отражены депозиты, сроком размещения менее трех месяцев, в сумме 1 000 000 тыс.руб.

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

Денежный поток в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4220) за текущий год увеличился на 9 391 971 тыс.руб. и составил 13 574770 тыс.руб. Существенное увеличение денежного потока связано с отражением денежных потоков филиала УКС ГТС в составе денежных потоков от инвестиционных операций в связи со спецификой хозяйственной деятельности филиала.

### 3.8. Незавершенное строительство

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

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Незавершенное строительство	15 184 449	28 583 471	51 059 086
Оборудование к установке	109 183	97 398	244 289
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 293 632</b>	<b>28 680 869</b>	<b>51 303 375</b>

В течение 2010-2011 гг. филиалом УКС ГТС осуществлялась передача собственнику объектов незавершенного строительства, строящихся за счет средств городского бюджета, в связи с созданием специализированного городского учреждения.

В 2010 году предприятие передало собственнику объектов НЗС на общую стоимость 16 637 042,3 тыс.руб., в 2011 году на сумму – 11 094 750 тыс.руб.

### 3.9. Запасы

Структура и стоимость запасов по состоянию на 31.12.2011 приведена в таблице.

#### Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	на начало года	на конец периода
<b>Запасы – Всего</b>	за 2011 г.	<b>310 287</b>	<b>289 493</b>
	за 2010 г.	<b>209 704</b>	<b>310 287</b>
<i>в том числе:</i>			
реагенты (флокулянт)	за 2011 г.	86 175	80 334
	за 2010 г.	84 918	86 175
запасные части	за 2011 г.	35 995	23 516
	за 2010 г.	5 252	35 995
ГСМ	за 2011 г.	21 568	25 264
	за 2010 г.	11 314	21 568
материалы для проведения ремонта	за 2011 г.	60 974	48 500
	за 2010 г.	22 310	60 974
продукты	за 2011 г.	60	1
	за 2010 г.	586	60

материалы для строительства (№КС)	за 2011 г.	23	23
	за 2010 г.	23	23
прочие	за 2011 г.	105 492	111 856
	за 2010 г.	85 301	105 492

По состоянию на 31.12.2011, на 31.12.2010 и на 31.12.2009 Предприятие не имело материально-производственных запасов, переданных в залог.

Структура и стоимость расходов будущих периодов приведена в таблице:

#### Расходы будущих периодов

Наименование расходов будущих периодов	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
<b>Расходы будущих периодов – Всего</b>	<b>248 094</b>	<b>311 295</b>	<b>236 667</b>
<i>в том числе:</i>			
программное обеспечение	186 125	226 253	146 684
лицензии	15 405	2 952	19 745
страхование ответственности за причинение вреда при эксплуатации опасного производственного объекта	6	101	281
страхование автомобилей, в том числе КАСКО	0	788	747
добровольное медицинское страхование сотрудников	425	40 386	30 361
ОСАГО	4 786	5 774	5 850
прочее страхование	165	138	98
отпуска будущих периодов	0	5 803	4 202
прочее	41 182	29 101	28 699

#### 3.10. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице (без учета сомнительной задолженности):

#### Дебиторская задолженность

тыс.руб.

	Наименование показателя	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012
	Долгосрочная задолженность, <i>Всего</i>	30 261	41 601	50 681
1.	<i>в том числе:</i>			
	▲ по обычным видам деятельности	28 631	41 601	50 599
	▲ прочая	1 630	-	82
2.	Краткосрочная задолженность, <i>Всего</i>	5 016 984	6 650 492	7 444 289
	<i>в том числе:</i>			
	▲ по обычным видам деятельности	4 245 553	5 997 793	6 908 238
	▲ авансы выданные	134 166	36 906	57 935
	▲ задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	18 438	398 806	311 678
	▲ НДС по полученным авансам	105 750	87 963	84 309
	▲ задолженность работникам МВК по выданным ссудам	0	0	11
	▲ госпошлина по судебным делам	4 395	4 696	6 800



Наименование показателя	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012
*Прочая дебит. задолженность	508 681	124 328	75 317
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 047 245</b>	<b>6 692 093</b>	<b>7 494 970</b>

За отчетный период Предприятием рассчитан резерв сомнительной к взысканию задолженности на сумму 665 461,9 тыс.руб., что составляет 9% от общей суммы дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность отражена в отчетности с учетом резерва сомнительной к взысканию задолженности и составляет 6 829 508,4 тыс.руб.

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения. Дебиторская задолженность по расчетам за оказанные услуги по обычным видам деятельности в структуре дебиторской задолженности составляет 92%.

### 3.11. Уставный и резервный фонды, добавочный капитал

#### 3.11.1. Уставный фонд

Величина уставного фонда по состоянию на 31.12.2011 составляет 21 300 000 тыс.руб., на 31.12.2010 – 19 300 000 тыс.руб., и на 31.12.2009 – 17 300 000 тыс.руб.

В 2011 году величина уставного фонда увеличилась на 2 000 000 тыс.руб. (распоряжение Правительства Москвы от 17.05.2011 № 392-РП "Об увеличении уставного фонда МГУП "Мосводоканал" в 2011 году).

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 09.03.2011 № 61-ПП Предприятию установлен на 2011 год процент перечисления в бюджет города части чистой прибыли за пользование государственным имуществом в размере 3%. По итогам 2011 г. начислено 92 258,8 тыс.руб., сумма перечислена полностью.

#### 3.11.2. Резервный капитал

В 2011 Предприятие произвело отчисления в резервный фонд из чистой прибыли 15 928,1 тыс.руб., согласно согласованному нормативу 0,5%.

В 2011 году средства резервного фонда не расходовались, в соответствии с требованиями действующего законодательства и Устава Предприятия.

#### 3.11.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал Предприятия (без переоценки) по состоянию на 31.12.2011 отражен в сумме 31 330 938 тыс.руб. и представляет собой основные средства, полученные Предприятием в хозяйственное ведение от собственника.

#### 3.11.4. Увеличение капитала от переоценки

На 01 января 2011 года добавочный капитал увеличился на 25 934 847 тыс.руб. в связи с переоценкой основных средств и составил 80 913 782,3 тыс.руб.

### 3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности Предприятия представлены в таблице:

#### Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012
-------------------------	------------	------------	------------

	Наименование показателя	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012
	Долгосрочная кредиторская задолженность, <i>Всего</i>	3 442 838	4 497 108	2 011 651
1.	<i>в том числе:</i>			
	▲ займы и кредиты	3 096 323	4 000 000	1 700 000
	▲ прочая (гарантийный резерв по выполненным работам)	346 515	497 108	311 651
	Краткосрочная кредиторская задолженность, <i>Всего</i>	4 529 333	4 449 645	5 165 707
	<i>в том числе:</i>			
	▲ задолженность подрядным организациям по строительно-монтажным работам	1 730 887	1 764 841	1 202 140
	▲ задолженность подрядным организациям по работам, финансируемым за счет сметы эксплуатации	632 158	950 419	1 336 133
	▲ гарантийный резерв	352 686	327 185	244 527
2.	▲ авансы полученные	691 147	576 636	552 802
	▲ задолженность подрядным организациям за вывоз осадка	309 809	317 514	297 334
	▲ задолженность перед бюджетом	358 678	359 550	683 928
	▲ задолженность перед внебюджетными фондами	2 012	2 180	2 550
	▲ задолженность по оплате труда	22 465	18	28
	▲ кредиты			
	*Прочая кредиторка	429 491	151 301	846 265
	<b>ИТОГО:</b>	<b>7 972 171</b>	<b>8 946 753</b>	<b>7 177 358</b>

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Предприятия не числится.

### 3.13. Налог на прибыль

Ставка по налогу на прибыль, применяемая к Предприятию, составляет 20% (ставка, применяемая в 2010 году – также 20%).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), составила 1 041 492 тыс.руб. в 2011 г., 1 160 524 тыс.руб. в 2010 г.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил 1 472 170 тыс.руб. в 2011 г., 1 231 547 тыс.руб. в 2010 г.

Показатель	2011 год	2010 год
Прибыль/убыток до налогообложения	5 207 461	5 802 621
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(1 041 492)	(1 160 524)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	925 068	449 637

Изменение отложенных налоговых обязательств	(502 106)	(371 686)
Изменение отложенных налоговых активов	7 715	(6 928)
Текущий налог на прибыль	(1 472 170)	(1 231 547)

### 3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в 2011 г. составила 43 443 350,7 тыс.руб., в 2010 и 2009 гг. – 40 353 718,8 тыс.руб. и 32 770 875 тыс.руб. соответственно.

Выручка Предприятия за 2011 год по видам представлена в таблице:

#### Структура доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	31.12.2011	Структура, %
<b>1. Доходы по обычным видам деятельности. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>43 443 351</b>	<b>100,00</b>
<i>в том числе от продажи:</i>		
услуг питьевого водоснабжения	23 567 422	54,25
услуги технического водоснабжения	449 097	1,03
услуги водоотведения	18 968 349	43,66
услуги по приему снега	118 739	0,27
прочие виды деятельности	339 744	0,78

### 3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в разделе "Себестоимость продаж" Отчета о прибылях и убытках и составили 38 021 017 тыс.руб. за 2011 год, 34 039 630,4 тыс.руб. за 2010 год и 29 434 560 тыс.руб. за 2009 год.

Структура затрат Предприятия за 2011 г. представлена в таблице:

#### Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2011
Материальные затраты	7 503 779
Расходы на оплату труда	7 279 096
Отчисления на социальные нужды	1 772 026
Амортизация	7 881 805
Прочие затраты	13 584 311
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>38 021 017</b>

### 3.16. Резервы под условные обязательства

тыс.руб.				
Резервы под условные	Остаток на	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода

обязательства – Всего	начало года		
Резерв на оплату неиспользованных отпусков		363 902,4	363 902,4

### 3.17. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк Отчета прибылях и убытках "Прочие доходы и Прочие расходы" по видам доходов и расходов за отчетный период.

#### Структура прочих доходов и расходов

Показатель	тыс.руб. Сумма
Прочие доходы	1 490 076
доход от участия в других организациях	30 196
проценты к получению	48 527
реализация амортизируемого имущества	31 777
реализация прочего имущества	8 553
▲ реализация ТМЦ (в том числе МПЗ)	2 642
▲ сдача металлолома	5 895
▲ реализация макулатуры	11
▲ сдача отработанных масел	4
доход от сдачи имущества в аренду	272 236
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	17 677
судебные доходы и возмещение госпошлины	1 636
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	1 980
кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	10 301
▲ доход от списания кредиторской задолженности	10 123
▲ доход от не востребовавшихся депонентов	178
безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) или имущественные права	3 224
материалы, полученные при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	6 876
в том числе принятие на учет металлолома	5 970
стоимость излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	6 603
курсовые разницы	177
целевые поступления из бюджета	941 094
проценты по остаткам денежных средств на счетах	79 567
прочие доходы	29 653
Прочие расходы	1 704 949
себестоимость реализованного амортизируемого имущества	2 383
себестоимость реализованного прочего имущества	8 242
▲ себестоимость реализованных ТМЦ (в том числе МПЗ)	2 386
▲ себестоимость сданного металлолома	5 851



Показатель	Сумма
▲ себестоимость отработанных масел	4
расходы по аренде	119 378
курсовая разница	173
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	55
судебные расходы и арбитражные сборы	4 502
услуги банка	217 478
убытки прошлых периодов, выявленные в текущем отчетном периоде	494
расходы от списания дебиторской задолженности	40 028
ликвидация выводимых из эксплуатации основных средств и спецодежды	11 042
расходы, связанные с консервацией и расконсервацией производственных мощностей	482
недостачи материальных ценностей выявленные при проведении инвентаризации	13
административные штрафные санкции	508
убытки от аварий	343
социальные расходы	158 402
начисление резерва по сомнительным долгам	665 462
проценты к уплате	146 169
прочие	329 793

### 3.18. Государственная помощь

В таблице приводятся числовые показатели целевого бюджетного финансирования.

#### Государственная помощь

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.	За 2009 г.
<b>Получено бюджетных средств – Всего</b>	<b>941 017</b>	<b>833 876</b>	<b>9 019 471</b>
<i>в том числе:</i>			
финансирования снегосплавных пунктов	941 017	0	7 128
прочие	0	833 876	9 012 344

### 3.19. Операции со связанными сторонами

В таблице представлен перечень организаций, в уставных капиталах которых Предприятие имеет вклады/доли (процент участия представлен в столбцах 3-5 соответственно).

	Вид вклада	Стоимость на 31.12.2011	Документ, подтверждающий согласие собственника на вложение	Наименование предприятия-эмитента	Доля в уставном (складочном) капитале, %
1	акции	748 664,97	Контракт на хоз.вед.	ЗАО "РОСА"	25
2	акции	27 000,00	Контракт на хоз.вед.	ЗАО "СТАЭР"	30
3	акции	43 285,00	Контракт на хоз.вед.	ЗАО "СТАЭР-ЗВК"	30
4	акции	11 000,00	Контракт на хоз.вед.	ОАО "ЭКОТЕХНОПАРК"	10
5	вклад в уставный капитал	6 500,00	Контракт на хоз.вед.	ООО "Зеленоградская водная компания"	65

6	вклад в уставный капитал	30 000,00	Контракт на хоз.вед.	ООО "ЮЗВС"	30
---	--------------------------	-----------	----------------------	------------	----

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 Предприятие 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.

### 3.20. Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2011 года Предприятие является ответчиком/истцом в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Предприятия, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Предприятия.

Исключение составляет следующий наиболее значительный иск:

МИФНС № 48 по г.Москве (решение от 31.08.2010 № 306/24/374) провела выездную налоговую проверку МГУП "Мосводоканал" по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты всех налогов и сборов за 2008-2009 гг.

По результатам проверки 06 июня 2011 г. МИФНС № 48 по г.Москве представила акт проверки, в котором установила неуплату налога на прибыль в сумме 142,7 млн. руб. (в том числе 141,6 млн.руб. за счет премий, выплаченных ДЕЗам), налога на добавленную стоимость в сумме 0,212 млн.руб.

Решением Арбитражного суда г.Москвы решение налогового органа признано недействительным полностью.

Руководитель



(подпись)

А.Н.Пахомов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Докучаев

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 12 г.

