Титульний аркуш

29.04.2021
(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ 429/32
(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова правління - генеральний директор		Крушановський Сергій Іванович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів
за 2020 рік
I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	03327664
4. Місцезнаходження	вул. Лейпцизька, 1-А, м. Київ, 01015
5. Міжміський код, телефон та факс	(044) 280-15-61, 254-32-61
6. Адреса електронної пошти	public@vodokanal.kiev.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)	рішення наглядової ради емітента, 09.04.2021, № 09/04/21-1
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)	
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо)	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	https://vodokanal.kiev.ua/zvitnist	29.04.2021
	(URL-адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	X
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції щодо емітента.	
9. Опис бізнесу.	
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	
29. Річна фінансова звітність.	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.(до звіту)	X

В переліку інформації відсутня відповідна інформація про Товариство через те, що:
1. Товариство не приймає участі у створенні юридичних осіб.
2. Не проводилась рейтингова оцінка Товариства або його цінних паперів.
3. Не відбувалось змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
4. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викуп (придбання) власних акцій.
5. Відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства, в тому числі необхідність отримання від Товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
6. У власності працівників Товариства відсутні інші (крім акцій) цінні папери Товариства.
7. Відсутні працівники Товариства, які володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.
8. У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства.
9. У товаристві відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.
10. Облігації, боргові цінні папери, та інші цінні папери, випуск яких потребує реєстрації, Товариством не випускались.
11. Товариство не випускало іпотечні цінні папери та сертифікати ФОН.
12. Товариство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.
13. Товариство не має зобов'язань за облігаціями, іншими цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.
14. 12.04.2021 року відбулась зміна Голови правління -генерального директора Товариства. Оскільки зміна посадової особи відбулась не в звітному періоді, то у відповідних розідах звіту вказаний склад посадових осіб Товариства, який був діючим станом на кінець звітного періоду, тобто на 31.12.2020 року.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "АК "Київводоканал"
3. Дата проведення державної реєстрації	02.06.1992
4. Територія (область)	м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	175489400,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	6407

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Забір, очищення та постачання води	36.00
[2010]Каналізація, відведення й очищення стічних вод	37.00
[2010]Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах	71.12

10. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
2) МФО банку	305749
3) IBAN	UA393057490000002600030998102
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
5) МФО банку	305749
6) IBAN	UA393057490000002600030998102

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування	Департамент експлуатації водопровідного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Алішера Навої, 1, м. Київ, Дніпровський, 02125, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Департамент експлуатації каналізаційного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Алішера Навої, 1, м. Київ, Дніпровський, 02125, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Технічний департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Богатирська, 3-В, м. Київ, Оболонський, 04212, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Розрахунковий департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Електротехнічна, 16, м. Київ, Деснянський, 02600, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Департамент екологічного нагляду Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	Харківське шосе, 50-А, м. Київ, Дніпровський, 02160, УКРАЇНА

3) опис: Департамент є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування	Дирекція по реконструкції Бортницької станції аерації Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Колекторна, 1, м. Київ, Дарницький, 02091, УКРАЇНА

3) опис: Дирекція є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Управління капітального будівництва Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Лейпцизька, 1А, м. Київ, Печерський, 01015, УКРАЇНА

3) опис: Управління є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

---

1) найменування	Повірочна лабораторія Приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал"
2) місцезнаходження	вул. Богатирська, 3-В, м. Київ, Оболонський, 04209, УКРАЇНА

3) опис: Є відокремленим структурним підрозділом Товариства без права юридичної особи.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Складається з Голови та членів наглядової ради. Комітети не створювались.	Голова наглядової ради: Найдюк Віталій Сергійович Члени наглядової ради: Карабан Дмитро Борисович, Гудзь Андрій Анатолійович.
Правління	Складається з Голови правління та членів правління. Комітети не створювались.	Голова правління: Новицький Дмитро Юрійович Члени правління: Нестеренко Вікторія Володимирівна, Крушановський Сергій Іванович, Дараган Володимир Миколайович, Мазур Юрій Петрович, Юник Назарій Євгенович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім’я, по батькові	Рік народ-ження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління - генеральний директор	Новицький Дмитро Юрійович	1965	Київський політехнічний інститут; Національна академія державного управління	37	Департамент житлово-комунальної інфраструктури КМДА, 33695540, Директор	12.04.2016, 5 років
Опис: Обраний (призначений) на посаду рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно контракту. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає.							
2	Голова Наглядової ради	Найдюк Віталій Сергійович	1975	Київський державний торговельно-економічний університет	17	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", 34239322, Генеральний директор	28.04.2020, 3 роки
Опис: Обраний в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків Голови наглядової ради отримує винагороду згідно з договором з членом наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: 11.2014-06.2015 - фінансовий директор ПрАТ "ХК "Енергомережа", 07.2015-теперешній час - генеральний директор ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг". Є акціонером та представником акціонера Товариства.							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Наглядової ради	Гудзь Андрій Анатолійович	1972	Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка	26	Департамент комунальної власності м. Києва, 19020407, Директор	28.04.2020, 3 роки
Опис: Переобраний на новий термін в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Є представником акціонера - юридичної особи. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків члена наглядової ради винагороду не отримує. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює на посаді директора Департамента комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА). Є представником акціонера Товариства.							
4	Член Наглядової ради	Карабан Дмитро Борисович	1983	Національний технічний університет України "КПІ"	15	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нано Хімічні Технології", 40502222, Генеральний директор	28.04.2020, 3 роки
Опис: Обраний в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Наглядової ради Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства. За виконання обов'язків члена наглядової ради отримує винагороду згідно з договором з членом наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: генеральний директор ТОВ "Нано Хімічні Технології". Є представником акціонера Товариства ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг".							
5	Член Правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна	1979	Київський національний економічний університет	23	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Перший заступник генерального директора з економіки та фінансів	20.05.2016, 5 років
Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, займала посади: директор Департаменту економіки та фінансів, з 14.04.2016 - Перший заступник генерального директора з економіки та фінансів.							

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Член Правління	Крушановський Сергій Іванович	1965	Всеукраїнський інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування	41	Товариство з обмеженою відповідальністю "Екоенергобудмонтаж", 39538230, Директор	11.04.2018, до 20.05.2021
Опис: Обраний в зв'язку з припиненням повноважень іншого члена правління. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років обіймав посади: проректор з навчальної роботи приватного вищого навчального закладу "Всеукраїнський інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування", заступник генерального директора ТОВ "Евро-реконструкція", директор ТОВ "Екоенергобудмонтаж", з 01.11.2016 - радник генерального директора, та з 06.04.2018 - заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку ПрАТ "АК "Київводоканал". Посад на інших підприємствах не займає.							
7	Голова Ревізійної комісії	Птух Людмила Борисівна	1972	Кременчуцький університет економіки та інформаційних технологій	30	ДП ДГЗІ «Укрінмаш», 14281072, Головний бухгалтер	25.04.2019, 3 роки
Опис: Обрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Преображенська клініка", головний бухгалтер ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", головний бухгалтер ДП ДГЗІ «Укрінмаш».							
8	Член Ревізійної комісії	Терещенко Тетяна Анатоліївна	1965	Київський національний університет технологій та дизайну	37	КП "Київтеплоенерго", 40538421, Головний бухгалтер	25.04.2019, 3 роки
Опис: Обрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про займані посади протягом останніх п'яти років: 08.2014-05.2018 бухгалтер ТОВ "ДТЕК Сервіс", з 05.2018 - по теперішній час - головний бухгалтер Департаменту з бухгалтерського обліку та звітності КП "Київтеплоенерго".							

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Член Ревізійної комісії	Ушакова Людмила Василівна	1950	Київський технологічний інститут харчової промисловості	48	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник директора департаменту	25.04.2019, 3 роки
Опис: Переобрана в зв'язку з закінченням строку повноважень попереднього складу Ревізійної комісії Товариства. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про ревізійну комісію Товариства. За виконання обов'язків голови ревізійної комісії винагороду не отримує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві. Працює на посаді заступника директора Департаменту економіки та фінансів Товариства, в якому раніше працювала на посаді начальника управління фінансів.							
10	Член Правління	Дараган Володимир Миколайович	1959	Київський інженерно-будівельний інститут	42	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора - директор департаменту	20.05.2016, 5 років
Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, обіймає посаду заступника генерального директора - директора Департаменту експлуатації водопровідного господарства.							
11	Член Правління	Мазур Юрій Петрович	1978	Національний аграрний університет	24	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора - директор департаменту	04.06.2020, до 20.05.2021
Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад на інших підприємствах не займає. Протягом останніх 5 років працює у Товаристві, обіймав посади заступника директора департаменту, заступника генерального директора - директора Департаменту експлуатації каналізаційного господарства.							

1	2	3	4	5	6	7	8
12	Член Правління	Юник Назарій Євгенович	1986	Київський національний економічний університет	12	Товариство з обмеженою відповідальністю "Форте Медікал", 38056463, Заступник директора	20.05.2016, 5 років.
Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми документами Товариства. Отримує винагороду згідно угоди з членом правління. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх 5 років обіймав посади: перший заступник директора ТОВ "Бізнес Девелопмент Компані", заступник директора ТОВ "Форте Медікал", з 01.10.2014 по 17.05.2016 - заступник директора з технічних питань Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації, з 18.05.2016 - заступник генерального директора по капітальному будівництву та інвестиціях Товариства. Посад на інших підприємствах не займає.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім’я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейо-вані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Правління	Мазур Юрій Петрович	3060	0,00043592376	3060	0
Член Правління	Дараган Володимир Миколайович	3060	0,00043592376	3060	0
Член Ревізійної комісії	Ушакова Людмила Василівна	3060	0,00043592376	3060	0
Голова правління - генеральний директор	Новицький Дмитро Юрійович	3060	0,00043592376	3060	0
Голова Наглядової ради	Найдюк Віталій Сергійович	15	2,13688E-06	15	0
Член Правління	Юник Назарій Євгенович	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Член Ревізійної комісії	Терещенко Тетяна Анатоліївна	0	0	0	0
Член Правління	Крушановський Сергій Іванович	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Птух Людмила Борисівна	0	0	0	0
Член Правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Карабан Дмитро Борисович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Гудзь Андрій Анатолійович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	19030825	бульв. Тараса Шевченка, 50-Г, м. Київ, Шевченківський, 01032	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи-засновники відсутні.			0
		Усього:	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В 2021 році планується подальша реалізація інфраструктурних проектів, таких як реконструкція БСА, проєктні роботи з очищення промивних вод на Дніпровській водопровідній станції,подальша реконструкція каналізаційних насосних станцій, hеконструкція насосних станцій І-го підйому Дніпровської водопровідної станції з впровадженням енергозберігаючого обладнання та частотного регулювання з водозабірними спорудами, впровадження заходів енергозбереження.

2. Інформація про розвиток емітента

Київводоканал – найстаріше і найпотужніше водопостачальне підприємство України та одне з найбільших у Європі.
Інвестиційна програма 2020 року була профінансована майже на 87 %, а ремонтна програма збільшена на 42,3 % порівняно з попереднім 2019 роком.
Зокрема було проведено реконструкцію вузлів знезараження на всіх артезіанських насосних станціях. На Дніпровській водопровідній станції за результатами промислових випробувань у 2020 році здіснено будівництво цеху знезараження діоксидом хлору.
Наймасштабніший інфраструктурний проект, який реалізує Товариство – реконструкція Бортницької станції аерації. Проект має величезне значення для екології в рамках всієї країни. БСА - єдина станція аерації, що очищує всі стічні води столиці та прилеглих населених пунктів Київської області (це понад 5 млн. людей). БСА суттєво впливає на Дніпро, який є джерелом водозабезпечення двох третин населення України.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Правочини щодо похідних цінних паперів, деривативів не вчинаялись/не укладались.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Діяльність Компанії здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам – ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Підходи Компанії до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик
У результаті діяльності Компанії виникають різноманітні фінансові ризики, які включають вплив від зміни тарифів, зміни ставок обміну валют, зміни відсоткових ставок та можливість стягнення дебіторської заборгованості. Компанія не має політики управління хеджуванням своїх фінансових ризиків.

Ризики, пов'язані з рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку.
Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об’єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризик процентної ставки.
Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Компанії переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Компанія має зобов‘язання по кредитам, але процентна ставка по кредитам зафіксована у контракті і зміна ставки контрактом не передбачена.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Компанія наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями (а) в іноземних валютах, та (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін, а також на (с) ціновий ризик.

Валютний ризик.
Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик

виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.
У таблиці нижче наведені дані про можливий вплив підвищення або зниження української гривні на 5% щодо відповідних валют. Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки за грошовими статтями, вираженими в іноземній валюті, і коригує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 5-відсоткової зміни курсів валют.

Вплив на прибуток до оподаткування тис.грн
Долар США/євро/єна/Разом
за рік, що закінчився 31.12.2020
Збільшення валютного курсу на 5%/(12 583)/(9)/(5 348)/(17 940)
Зменшення валютного курсу на 5%/12 583/9/5 348/17 940
за рік, що закінчився 31.12.2019
Збільшення валютного курсу на 5%/(10 167)/(7)/(3 228)/(13 402)
Зменшення валютного курсу на 5%/10 167/7/3 228/13 402

Ціновий ризик.
Компанія не наражається на ціновий ризик у відношенні до її фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавали б її цінового ризику.
Кредитний ризик Компанії переважно пов’язаний з такими фінансовими інструментами, як торгова дебіторська заборгованість споживачів, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.
Кредитний ризик по інших фінансових активах Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов’язаннями перед Компанією.

Ризик ліквідності
Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії та управлінні її платоспроможністю. Компанія управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість отримання кредитів, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та погашення зобов’язань, уникаючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Кредитний ризик
Компанія приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов’язань. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та еквівалентів грошових коштів, а також у зв'язку з кредитними ризиками щодо операцій з контрагентами, включаючи непогашену незабезпечену торгову та іншу дебіторську заборгованість. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі, як мінімум раз на рік.

З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Компанією використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Компанія здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про централізоване водопостачання та водовідведення, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Компанія аналізує свої активи та зобов’язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов’язань за відповідними інструментами.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У Товаристві розроблений власний Кодекс корпоративного управління, яким керується емітент. Кодекс корпоративного управління затверджений рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства 20 грудня 2010 року (протокол б/н). Текст власного Кодексу корпоративного управління у публічному доступі не перебуває.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує інші кодекси корпоративного управління (фондових бірж, об’єднань юридичних осіб)

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Товариство застосовує всі положення власного Кодексу корпоративного управління

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2020	
Кворум зборів, %	99,81302	

Опис: Порядок денний:
1. Обрання лічильної комісії та затвердження регламенту проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Розгляд звіту правління Товариства за 2019 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
3. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2019 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
4. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
5. Розгляд звіту зовнішнього аудиту Товариства за 2019 рік, та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
6. Затвердження річного звіту та фінансової звітності Товариства за 2019 рік, затвердження плати за користування майном, затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2019 рік та визначення розміру річних дивідендів за 2019 рік.
7. Про відкликання та обрання членів Наглядової ради Товариства.
8. Про внесення (затвердження) змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції.

Збори акціонерів скликані Наглядовою радою Товариства. За пропозиціями акціонерів Товариства до порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства було додане питання 8.

По питаннях порядку денного прийняті відповідні рішення:
обрано лічильну комісію та затверджено регламент проведення загальних зборів,
затверджено звіти правління, наглядової ради, ревізійної комісії та зовнішнього аудитора за 2019 рік,
затверджено річний звіт та фінансову звітність за 2019 рік, визначено порядок розподілу прибутку та розмір та порядок виплати дивідендів за 2019 рік,
відкликано старий та обрано членів Наглядової ради Товариства,
затверджено нову редакцію Статуту Товариства.

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	д/н	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	У 2011-2020 роках позачергові загальні збори акціонерів не скликались.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (зазначити)	д/н	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Інформація про склад Наглядової ради Товариства:
Голова наглядової ради Найдюк Віталій Сергійович, термін повноважень з 28.04.2020 по 28.04.2023, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 № 1/20
Член наглядової ради Карабан Дмитро Борисович, термін повноважень з 28.04.2020 по 28.04.2023, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 № 1/20
Член наглядової ради Гудзь Андрій Анатолійович, термін повноважень з 28.04.2020 по 28.04.2023, але до обрання нового складу НР; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 № 1/20

Інформація про склад Правління (колегіального виконавчого органу) Товариства:
Голова правління – генеральний директор Новицький Дмитро Юрійович, термін повноважень з 12.04.2016 по 12.04.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 07.04.2016 №07/04/16
З 12.04.2021 призначено головою правління -генеральним директором Крушановського Сергія Івановича, термін повноважень з 12.04.2021 по 12.04.2026; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 09.04.2021 №09/04/21
Член правління Нестеренко Вікторія Володимирівна, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16
Член правління Крушановський Сергій Іванович, термін повноважень з 11.04.2018 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 11.04.2018 №11/04/18
Член правління Дараган Володимир Миколайович, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16
Член правління Маруз Юрій Петрович, термін повноважень з 04.06.2020 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 04.06.2020 №04/06/21-1
Член правління Юник Назарій Євгенович, термін повноважень з 20.05.2016 по 20.05.2021; дата обрання (найменування документу, дата, номер): Протокол Наглядової ради від 20.05.2016 №20/05/16

Інша інформація про наглядову раду та виконавчий орган наведена у відповідних розділах звіту.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Найдюк Віталій Сергійович		X	Представник акціонера. Обраний рішенням річних

		загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 (протокол № 1/20) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради). Функціональні обовязки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства.
Карабан Дмитро Борисович	Х	Представник акціонера. Обраний рішенням річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 (протокол № 1/20) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради). Функціональні обовязки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства.
Гудзь Андрій Анатолійович	Х	Представник акціонера. Обраний рішенням річних загальних зборів акціонерів від 28.04.2020 (протокол № 1/20) на строк 3 роки (повноваження діють до обрання нового складу наглядової ради). Функціональні обовязки визначені Статутом та Положенням про наглядову раду Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Інформація про проведені засідання Наглядової ради:
№ протоколу /Дата проведення /Перелік питань порядку денного
14/01/20 14.01.2020 1.Про надання застави.
22/01/20 22.01.2020 1.Про участь Товариства у форумі. 2.Про затвердження Положення про ДЕКГ.
23/01/20 23.01.2020 1.Про обрання оцінювача майна (нерухоме майно). 2.Про обрання оцінювача майна (земельна ділянка). 3.Про обрання оцінювача майна (світлофорного об'єкту).
27/01/20 27.01.2020 1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління-генерального директора Товариства.
12/02/20 12.02.2020 1.Про залучення кредитної лінії (овердрафт).
26/02/20 26.02.2020 1.Про проведення зборів акціонерів. 2.Про внесення змін в організаційну структуру Товариства. 3.Про затвердження положення про ТД. 4.Про затвердження положення про Повірочну лабораторію. 5.Про затвердження положення про Управління обслуговування внутрішньо будинкових систем.
28/02/20 28.02.2020 1.Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління-генерального директора Товариства. 2.Про розгляд претензії. 3.Про призначення дати засідання НР.
28/02/20-1 28.02.2020 1.Про приведення розміру посадового окладу Голови правління у відповідність.
16/03/20 16.03.2020 1.Про виконання п.4 рішення НР Товариства.
27/03/20 27.03.2020 1.Про укладання договорів страхування. 2.Про укладання договорів страхування.
03/04/20 03.04.2020 1.Про розгляд річного звіту Товариства за 2019 рік. 2.Про розгляд звернень акціонерів Товариства.
13/04/20 13.04.2020 1.Про укладання договору.
13/04/20-1 13.04.2020 1.Про розгляд пропозицій акціонерів та порядку денного річних загальних зборів акціонерів.
17/04/20 17.04.2020 1.Про розгляд та погодження матеріалів порядку денного річних зборів акціонерів. 2.Про призначення реєстраційної комісії річних зборів акціонерів. 3.Про обрання голови та секретаря річних зборів акціонерів. 4.Про затвердження форми бюлетенів річних зборів акціонерів.
24/04/20 24.04.2020 1.Про розгляд звернення правління товариства.
28/04/20 28.04.2020 1.Про обрання голови Наглядової ради Товариства.
14/05/20 14.05.2020 1.Про укладання генерального договору страхування.
04/06/20 04.06.2020 1.Про погодження призначення заступника генерального директора – директора ДЕКГ.
04/06/20-1 04.06.2020 1.Про відкликання члена правління. 2.Про обрання члена правління.
09/06/20 09.06.2020 1.Про встановлення порядку та строку виплати дивідендів.
10/06/20 10.06.2020 1.Про затвердження положення про РД.
17/06/20 17.06.2020 1.Про продовження трудового договору з Корпоративним секретарем.
23/06/20 23.06.2020 1.Про державну реєстрацію підрозділу «Повірочна лабораторія».
25/06/20 25.06.2020 1.Про затвердження положення про УКБ.
26/06/20 26.06.2020 1.Про затвердження фінансового плану на 2020.
09/07/20 09.07.2020 1.Про роботу дирекції по реконструкції БСА.
09/07/20-1 09.07.2020 1.Про згоду на укладання додаткової угоди.
13/07/20 13.07.2020 1.Про погодження призначення начальника Повірочної лабораторії.
15/07/20 15.07.2020 1.Про згоду на укладання договору.
11/08/20 11.08.2020 1.Про звернення щодо отримання кредиту.
12/08/20 12.08.2020 1.Про відкриття кредитної лінії. 2.Про укладання договору застави. 3.Про укладання договору застави. 4.Про укладання договору застави.
13/08/20 13.08.2020 1.Про укладання договору оренди. 2.Про укладання договору оренди.
19/08/20 19.08.2020 1. Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління-генерального директора Товариства.

16/09/20 16.09.2020 1. Про укладання договору оренди.
30/09/20 30.09.2020 1. Про укладання договору оренди.
07/10/20 07.10.2020 1.Про затвердження орг. структури КВК. 2.Про затвердження Положення про ДЕВГ Товариства.
12/10/20 12.10.2020 1. Про призначення виконуючого обов'язки Голови правління-генерального директора Товариства.
24/11/20 24.11.2020 1.Про укладання додаткової угоди до договору оренди. 2.Про обрання аудитора. 3.Про укладання договору з аудитором.
30/11/20 30.11.2020 1.Про затвердження Положення про ДЕКГ Товариства.
18/12/20 18.12.2020 1.Про продовження трудового договору з Корпоративним секретарем.
24/12/20 24.12.2020 1.Про стан реалізації проекту реконструкції БСА.
28/12/20 28.12.2020 1.Про обрання члена правління.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Рішення приймаються під час засідань Наглядової ради. Діяльність наглядової ради була направлена на забезпечення стабільності фінансово-господарської діяльності Товариства.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	Комітети у складі наглядової ради не створювались.	
Персональний склад: д/н		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Протягом 2020 року було проведено 42 засідання Наглядової ради, на яких розглядався весь спектр питань діяльності Товариства, які віднесені до компетенції Наглядової ради згідно зі Статутом Товариства та чинним законодавством України. Питання, як правило, розглядались за поданням Правління Товариства.
Звіт Наглядової ради за 2020 рік затверджено річними загальними зборами акціонерів Товариства.

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	Відсутність непогашених судимістей за злочини проти власності, службові чи господарські злочини. Відсутність заборони суду займатися певним видом діяльності, якщо Товариство провадить цей вид діяльності. Відсутність заборони обіймати посади в органах управління господарських товариств.	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (зазначити)	Розмір винагороди визначений умовами договорів, укладених з членами наглядової ради.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - генеральний директор Новицький Дмитро Юрійович Члени правління: Нестеренко Вікторія Володимирівна Крушановський Сергій Іванович Дараган Володимир Миколайович Мазур Юрій Петрович Юник Назарій Євгенович	Членіи правління виконують свої функціональні обов'язки згідно із Статутом Товариства, Положенням про правління Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства про розподіл обов'язків. До компетенції Правління належить: Визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових). Затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства. Складання та надання на погодження Наглядовій раді річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів. Організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності. Попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами. Організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів. Здійснення формування фондів, необхідних для проведення Товариством статутної діяльності. Прийняття рішення про створення постійно діючих рад/комітетів Товариства (крім тих, створення яких передбачено іншим органом Товариства відповідно до Статуту), визначення порядку їх діяльності, призначення їх керівників та заступників керівників. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення про здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до

складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що випливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання. Затверджує правила, процедури, положення, в тому числі положення про невідокремлені структурні підрозділи Товариства, а також інші внутрішні документи, які регулюють діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства. Керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариством доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 0,05 (п’яти сотих) до 10 (десяти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, вартість яких становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв), які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що випливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов’язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони. Забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради. Прийняття рішень щодо укладення

Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України. Забезпечує функціонування належної системи контролю за діяльністю Товариства, що включає (але не обмежується) виявлення недоліків системи контролю, розробку пропозицій та рекомендацій щодо їх вдосконалення, здійснює контроль за ефективністю аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора, здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок Ревізійною комісією Товариства та аудитором.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
Інформація про проведені засідання Правління: № протоколу/Дата проведення/Перелік питань порядку денного 22/01/20 22.01.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору. 3. Про укладання договору. 22/01/20-1 22.01.2020 1.Про укладання договору. 22/01/20-2 22.01.2020 1.Про затвердження положень підрозділів Товариства. 31/01/20 31.01.2020 1.Про укладання договору. 31/01/20-1 31.01.2020 1.Про укладання договору. 31/01/20-2 31.01.2020 1.Про затвердження положень підрозділів Товариства. 05/02/20 05.02.2020 1.Про укладання договору. 05/02/20-2 05.02.2020 1. Про затвердження положень підрозділів ДЕКГ. 12/02/20 12.02.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору. 3. Про укладання договору. 26/02/20 26.02.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 26/02/20-1 26.02.2020 1.Про укладання договору. 26/02/20-2 26.02.2020 1.Про укладання договору. 04/03/20 04.03.2020 1. Про укладання договору. 04/03/20-1 04.03.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору. 3. Про укладання договору. 18/03/20 18.03.2020 1.Про укладання додаткової угоди до договору. 2.Про укладання додаткової угоди до договору. 3.Про укладання договору. 18/03/20-1 18.03.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору. 3. Про укладання договору. 4.Про укладання договору. 23/03/20 23.03.2020 1.Про укладання договору. 25/03/20-1 25.03.2020 1.Про укладання договору. 30/03/20 30.03.2020 1.Про укладання договору. 30/03/20-1 30.03.2020 1.Про укладання договору. 03/04/20 03.04.2020 1.Про укладання договору. 08/04/20 08.04.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 08/04/20-1 08.04.2020 1.Про укладання договору. 08/04/20-2 08.04.2020 1.Про укладання договору. 08/04/20-3 08.04.2020 1.Про укладання договору. 08/04/20-4 08.04.2020 1.Про укладання договору. 15/04/20 15.04.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 15/04/20-1 15.04.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 15/04/20-2 15.04.2020 1.Про укладання договору. 15/04/20-3 15.04.2020 1.Про укладання договору. 16/04/20 16.04.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 4.Про укладання договору. 5.Про укладання договору. 6.Про укладання договору. 17/04/20 17.04.2020 1.Про звернення до Наглядовій ради Товариства. 24/04/20 24.04.2020 1.Про створення аудиторського комітету Товариства. 29/04/20 29.04.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 4.Про укладання договору. 06/05/20 06.05.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 12/05/20 12.05.2020 1.Про затвердження положення про головну лабораторію УВМТК. 27/05/20 27.05.2020 1.Про укладання договору. 27/05/20-1 27.05.2020 1.Про затвердження положень Товариства. 03/06/20 03.06.2020 1.Про укладання договору. 10/06/20 10.06.2020 1.Про затвердження додатку 1 до Положення про облікову політику. 10/06/20-1 10.06.2020 1.Про затвердження положень ДЕВГ Товариства. 15/06/20 15.06.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору. 3.Про укладання договору. 15/06/20-1 15.06.2020 1.Про укладання договору. 15/06/20-2 15.06.2020 1.Про затвердження положень ДЕВГ Товариства. 15/06/20-3 15.06.2020 1.Про укладання договору.

24/06/20 24.06.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору.
30/06/20 30.06.2020 1.Про укладання договору. 2.Про укладання договору.
30/06/20-2 30.06.2020 1.Про залучення компанії до співпраці.
30/06/20-3 30.06.2020 1.Про укладання договору.
01/07/20 01.07.2020 1.Про укладання договору.
29/07/20 29.07.2020 1. Про укладання договору.
29/07/20-1 29.07.2020 1. Про затвердження положень ДЕВГ, ТД.
05/08/20 05.08.2020 1. Про списання основних засобів товариства.
05/08/20-1 05.08.2020 1. Про затвердження Положення про уповноважену особу.
17/08/20 17.08.2020 1.Про укладання договору.
17/08/20-1 17.08.2020 1. Про затвердження Положення про тендерний комітет Товариства. 2. Про затвердження положень УКБ..
19/08/20 19.08.2020 1. Про укладання договору.
01/09/20-1 01.09.2020 1. Про затвердження положень Товариства.
2. Про затвердження Положення про ведення договірної роботи у ПрАТ «АК «Київводоканал».
04/09/20 04.09.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору застави. 3. Про укладання договору застави. 4. Про укладання договору застави.
29/09/20 29.09.2020 1. Про затвердження положень ДПУ, ДЕВГ.
06/10/20 06.10.2020 1. Про укладання договору.
06/20/20-1 06.20.2020 1.Про затвердження «Положення про здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг у ПрАТ «АК «Київводоканал».
19/10/20 19.10.2020 1. Про укладання договору.
19/10/20-1 19.10.2020 1. Про затвердження положень РД.
27/10/20 27.10.2020 1. Про укладання договору.
27/10/20-1 27.10.2020 1.Про затвердження Методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі у Товариств»і.
27/10/20-2 27.10.2020 1. Про затвердження Положення про відділ по роботі з договорами ДПЗ.
30/10/20 30.10.2020 1. Про затвердження положень підрозділів управління охорони праці.
04/11/20 04.11.2020 1. Про укладання договору.
06/11/20 06.11.2020 1. Про укладання договору.
20/11/20 20.11.2020 1. Про укладання договору. 2. Про укладання договору.
20/11/20-1 20.11.2020 1. Про затвердження положень підрозділів РД, ДЕВГ.
27/11/20 27.11.2020 1.Про укладання договору.
27/11/20-1 27.11.2020 1.Про затвердження положень підрозділів РД.
02/12/20 02.12.2020 1.Про укладання договору.
02/12/20-1 02.12.2020 1.Про надання одноразової матеріальної допомоги.
11/12/20 11.12.2020 1.Про укладання договору.
11/12/20-1 11.12.2020 1.Про укладання додаткових угод на 2021 рік.
17/12/20 17.12.2020 1. Про укладання договору.
17/12/20-1 17.12.2020 1.Про списання дебіторської та кредиторської заборгованості Товариства.
17/12/20-2 17.12.2020 1.Про затвердження положень підрозділів РД, ТД, ДЕВГ та інших.
23/12/20 23.12.2020 1.Про укладання договору та додаткової угоди №1 до цього договору.
23/12/20-1 23.12.2020 1.Про укладання додаткової угоди до договору.
23/12/20-2 23.12.2020 1.Про укладання додаткової угоди №10 до договору.
30/12/20-1 30.12.2020 1.Про укладання додаткової угоди №1 до договору.

Оцінка роботи виконавчого органу

Діяльність правління була направлена на забезпечення стабільності фінансово-господарської діяльності Товариства. Окремо оцінка роботи виконавчого органу не здійснювалась.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Система внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства охоплює всі адміністративні та виробничі процеси Товариства, діяльність його органів управління, структурних підрозділів, персоналу Товариства.
Метою системи внутрішнього контролю та управління є досягнення Товариством його основних цілей, а саме забезпечення сталого водопостачання та водовідведення міста Києва відповідно до діючих нормативних документів, отримання прибутку Товариством, розвитку Товариства та персоналу Товариства, впровадження нових технологій виробництва.
Система внутрішнього контролю та управління ризиками будується на описі, регламентації бізнес-процесів Товариства, функцій та відповідальності його структурних підрозділів, керівників та працівників. Також існує система постійного контролю та вимірювання основних показників якості продукції Товариства (лабораторії підрозділів).
Діяльність органів управління Товариства (Наглядова рада та Правління) регламентована відповідними положеннями про Наглядову раду, про Правління. Повноваження заступників генерального директора додатково визначені (описані) в наказах про розподіл обов'язків.

До процедур контролю належать:
1. Розмежування прав, обов'язків і відповідальності.
Кожен підрозділ Товариства, як відокремлений, так і внутрішній, має розроблене та введене в дію положення про підрозділ, в якому визначено мету та цілі підрозділу, напрямки його діяльності та відповідальності, описані елементи контролю результатів діяльності.
Кожен працівник Товариства має посадову інструкцію, з якою ознайомлений, та в якій визначені його обов'язки, права, вимоги до самоконтролю.
2. Візування документів і контроль за документами, та обробкою інформації.
У Товаристві впроваджена система електронного документообігу, яка охоплює всі структурні підрозділи Товариства. В цій системі реалізовані функції візування документів, включаючи договори, контроль за рухом документів.
Єдина інформаційна мережа Товариства, яка складається з комп'ютерної мережі, прикладного та спеціального програмного забезпечення, супроводжується Департаментом інформаційного забезпечення та зв'язку. В ній забезпечено контроль за доступом до мережі, безпеки використання інформаційної мережі та програмного забезпечення.
3. Перевірка результатів діяльності та фізичний контроль.
За допомогою системи електронного документообігу здійснюється контроль за станом виконання документів і завдань (контроль виконавчої дисципліни).
Проведення інвентаризацій забезпечує фізичний контроль за товарно-матеріальними цінностями Товариства. З матеріально-відповідальними особами укладені відповідні договори.
За допомогою вимірювальних засобів та засобів телеметрії здійснюється постійний фізичний контроль за якістю продукції, роботою обладнання та систем.
Впроваджена система режиму та охорони забезпечує контроль за безпекою об'єктів Товариства, пропускним режимом, внутрішньою трудовою дисципліною.
4. Перевірка результатів діяльності, арифметичної точності записів.
Досягається за рахунок використання Товариством спеціалізованого бухгалтерського програмного забезпечення, білінгової системи, системи бюджетування витрат, в якій здійснюється порівняння планових бюджетів за фактичними надходженнями та витратами.

Крім згаданих вище положень структурних підрозділів та посадових інструкцій, у Товаристві за метою забезпечення функціонування системи управління та контролю ризиків. розроблено та впроваджено низку локальних нормативних актів (регламенти, порядки, положення тощо), серед яких можна визначити:
- Положення про облікову політику та бухгалтерський облік.
- Положення про здійснення закупівель товарів, робіт, послуг».
- Положення про ведення договірної роботи.
- Порядок дій під час проведення перевірок.
- Положення про корпоративну етику.
- Інструкція з діловодства Товариства.
- Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію.
- Положення про порядок проведення службових розслідувань.
- Положення про списання основних засобів.
- Порядок ініціювання договорів, що затверджуються правлінням Товариства.
Та інші локальні нормативні акти Товариства.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)	так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 3 **осіб;**
скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)	так
Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)	ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	д/н	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)	так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити) д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити) д/н		

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг"	34239322	67
2	Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва КМДА	19020407	25,46

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
701957600	23321037	Відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", цінні папери власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах. Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року – з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону. Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами. Крім того, депозитарними установами не завжди надаються до зведеного реєстру власників розгорнуті дані за власниками і, як наслідок, не можливо визначити, чи є цінні папери цих власників обмеженими при голосуванні, чи ні.	12.10.2014
Опис: Інформація вказана в графі "Підстава виникнення обмеження".			

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами Товариства є: голова та члени Наглядової ради Товариства, голова та члени Правління (колегіального виконавчого органу) Товариства, голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

Голова та члени Наглядової ради Товариства призначаються та звільняються за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 28.04.2020 р.) та Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Голова та члени Правління Товариства призначаються та звільняються за рішенням Наглядової ради Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 28.04.2020 р.), Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.) та Положенням про Правління Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Голова та члени Ревізійної комісії Товариства призначаються та звільняються за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Порядок призначення та звільнення регламентується Статутом Товариства (діюча редакція від 28.04.2020 р.) та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.)

9) Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження голови та членів Наглядової ради Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 28.04.2020 р.) та Положенням про Наглядову раду Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Повноваження голови та членів Правління ради Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 28.04.2020 р.), Положенням про Правління Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.), та внутрішніми наказами про розподіл обов'язків.

Повноваження голови та членів Ревізійної комісії Товариства визначені Статутом Товариства (діюча редакція від 27.04.2020 р.) та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (діюча редакція від 28.04.2017 р.).

Витяг щодо повноважень посадових осіб із Статуту Товариства:
Стаття 12. Наглядова рада.
…
До виключної компетенції Наглядової ради належить: Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства». Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства». Обрання та припинення повноважень Голови Правління та членів Правління. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди. Розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду. Прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління. Обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства». Обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) років, та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його (їх) послуг. Прийняття рішення про створення аудиторського комітету, затвердження його персонального та кількісного складу, порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України «Про акціонерні товариства». Визначення дати складення переліку (реєстру) акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 цього Закону. Вирішує питання про участь Товариства чи його дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, у випадку, якщо вартість цих засобів становить більше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства (у тому числі, акцій Товариства) та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору. Надсилання в порядку, передбаченому Законом України «Про акціонерні товариства», пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства». Вирішення інших питань, що

належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства, в тому числі прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування. Прийняття рішення про затвердження результатів розміщення акцій Товариства. Затвердження положень про відокремлені структурні підрозділи Товариства, внутрішніх документів, що стосуються порядку здійснення дисциплінарних проваджень у Товаристві, антикорупційних заходів, інших внутрішніх документів Товариства, затвердження яких віднесено до компетенції Наглядової ради згідно з цим Статутом та/або чинним законодавством України. Обрання голови (головуючого) та секретаря Загальних зборів (за виключенням випадків скликання Загальних зборів акціонерами). Попередній розгляд за поданням Правління проекту розподілу прибутку та збитків. Погодження дивідендної політики і розмірів виплат дивідендів з подальшим затвердженням їх Загальними зборами. Затвердження положень про фонди Товариства та дочірніх підприємств, прийняття рішення про використання резервного та інших фондів Товариства та дочірніх підприємств. Затвердження організаційної структури Товариства. Прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв Товариства, затвердження їх статутів і положень. Обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про Корпоративного секретаря, затвердження умов трудового або іншого договору з Корпоративним секретарем. Погодження призначення та звільнення перших заступників, заступників Голови Правління – генерального директора, керівників відокремлених структурних підрозділів та директорів департаментів Товариства. Прийняття рішення про створення комітетів Наглядової ради та затвердження положення про них, обрання та відкликання повноважень голів та членів таких комітетів. Прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв), які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що випливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов'язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Затвердження та регулярний перегляд повного переліку пов'язаних осіб відповідно до внутрішніх документів Товариства. Розгляд конфліктних ситуацій між адміністрацією (Правлінням) та трудовим колективом, розгляд питання щодо конфлікту інтересів у керівника Товариства. Розгляд звітів Правління щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Контроль за реалізацією основних напрямів діяльності Товариства, затвердження стратегії (стратегічного плану) розвитку Товариства. Погодження проектів річного фінансового звіту Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальним зборам. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».
За рішенням Загальних зборів до компетенції Наглядової ради можуть бути передані питання, що належать до компетенції, але не виключної, Загальних зборів.
Виключна компетенція Наглядової ради може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту.
…
Наглядова рада має право: Отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; отримувати копії документів, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства. Залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.
…
Члени Наглядової ради при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків повинні діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно і розумно. Члени Наглядової ради є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.
…
Стаття 13. Правління Товариства.
…

До компетенції Правління належить: Визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових). Затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства. Складання та надання на погодження Наглядовій раді річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів. Організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності. Попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами. Організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів. Здійснення формування фондів, необхідних для проведення Товариством статутної діяльності. Прийняття рішення про створення постійно діючих рад/комітетів Товариства (крім тих, створення яких передбачено іншим органом Товариства відповідно до Статуту), визначення порядку їх діяльності, призначення їх керівників та заступників керівників. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення про здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що випливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання. Затверджує правила, процедури, положення, в тому числі положення про невідокремлені структурні підрозділи Товариства, а також інші внутрішні документи, які регулюють діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень. Керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариством доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України. Прийняття рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 0,05 (п’яти сотих) до 10 (десяти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Прийняття рішення про надання згоди на списання основних засобів, що належать Товариству, вартість яких становить менше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. За попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства прийняття рішення щодо вчинення правочинів, предметом яких є: відчуження будь-яких пакетів акцій (часток, паїв), які належать Товариству; здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що випливають з володіння цими корпоративними правами, за виключенням випадків набуття Товариством корпоративних прав внаслідок звернення стягнення на заставлене майно та реалізації цього заставленого майна або з метою наступного перепродажу їх протягом строку, що не перевищує одного року з дня їх придбання; оренда, лізинг, довірче керування, інші правочини, що передбачають передачу майна Товариства; страхування майна, ризиків, відповідальності Товариства, погоджує особу страховика (страхової компанії); одержання кредитів, забезпечення виконання зобов’язань за кредитними договорами, розміщення депозитів, порука, гарантія, безоплатна та оплатна фінансова допомога, надання і одержання позик; відчуження нерухомого майна, що належить Товариству на праві власності, погодження умов правочинів про відчуження нерухомого майна Товариства. Визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони. Забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради. Прийняття рішень щодо укладення Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України. Забезпечує функціонування належної системи контролю за діяльністю Товариства, що включає (але не обмежується) виявлення недоліків системи контролю, розробку пропозицій та рекомендацій щодо їх вдосконалення, здійснює контроль за ефективністю аудиту, об’єктивністю та незалежністю аудитора, здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок Ревізійною комісією Товариства та аудитором.

…

Компетенція Правління може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту.
Правління може прийняти рішення про передачу частини належних йому прав до компетенції Голови Правління або керівників структурних підрозділів.
…
Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства. Голова Правління уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними, українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти, тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Голова Правління має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства. До компетенції Голови Правління належить: без довіреності представляти інтереси Товариства в державних установах, підприємствах всіх форм власності та громадських організаціях, в усіх правоохоронних та контролюючих органах; вчиняти від імені Товариства правочини та здійснювати всі юридично значимі дії; підписувати будь-які договори та зовнішньоекономічні контракти; здійснювати інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради та Положенням про Правління; представляти Товариство у відносинах з іншими суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами як на території України, так і за її межами; видавати від імені Товариства довіреності; скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та голосувати на них; розподіляти обов'язки між членами Правління; призначати та звільняти працівників Товариства, за виключенням членів Правління, вживати до них заходи заохочення та накладати дисциплінарні стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства; призначати та звільняти за погодженням з Наглядовою радою Товариства перших заступників, заступників голови правління – генерального директора, керівників відокремлених структурних підрозділів та департаментів Товариства; встановлювати форми, системи та порядок оплати праці працівників Товариства згідно вимог чинного законодавства, затверджувати штатний розпис Товариства та штатні розписи філій, представництв в межах затвердженої в установленому порядку організаційної структури Товариства, визначати розміри посадових окладів всіх працівників Товариства; підписувати від імені Товариства договори з Головою та членами Наглядової ради, Ревізійної комісії щодо виконання ними функцій голови (члена) Наглядової ради, Ревізійної комісії Товариства на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів та у разі надання відповідних повноважень Загальними зборами, що обради відповідний склад Наглядової ради, Ревізійної комісії; за попереднім погодженням з Наглядовою радою відкривати рахунки в банківських та інших фінансових установах; підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства; самостійно приймати рішення про вчинення правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 0,05 (п'яти сотих) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; приймати рішення про відрядження, у тому числі закордонні відрядження працівників Товариства; підписувати Колективний договір; подавати Наглядовій раді кандидатури осіб для призначення їх до складу Правління; вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, приймати участь в засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу; приймати участь в Загальних зборах; затверджувати посадові інструкції працівників Товариства; заохочувати працівників Товариства за результатами їх трудової діяльності та накладати стягнення за порушення у відповідності з чинним законодавством; розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Правління; вживати заходи по досудовому врегулюванню спорів, підписувати позовні заяви та скарги, підписувати всі документи, що стосуються судових розглядів позовів та скарг, представляти інтереси Товариства в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повністю або частково відмовлятися від позовних вимог, визнавати позов, змінювати предмет позову, укладати мирову угоду, оскаржувати рішення суду, подавати виконавчий документ до стягнення або видавати довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі; виносити у встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової ради, Загальних зборів питання, пов'язані з діяльністю Товариства; виконувати інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства.
…
Стаття 15. Ревізійна комісія.
Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам.
Ревізійна комісія: Контролює дотримання Товариством законодавства України. Розглядає звіти аудиторів

та готує відповідні пропозиції Загальним зборам. Щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності за підсумками попереднього (звітного) року. Вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів.
…
Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок незалежних експертів і аудиторів.
…
Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», цим Статутом або внутрішніми нормативними документами Товариства

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ, ЗАЗНАЧЕНОЇ У ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ» за 2020 рік

УПРАВЛІНСЬКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ», НКЦПФР

Інформація про предмет завдання
Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ» (ідентифікаційний код юридичної особи: 03327664, місцезнаходження: 01015, м. Київ, вулиця Лейпцизька, будинок 1А, далі - Товариство) за 2020 рік, складеного у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV (далі - Закон № 3480-IV).
Крім того, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.
Предметом перевірки щодо надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у звіті про корпоративне управління, є документи та відомості, які розкривають або підтверджують інформацію: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; повноваження посадових осіб емітента.

Застосовні критерії
1. Вимоги Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV, зокрема, визначені ст.40-1: Звіт про корпоративне управління повинен містити:
1) посилання на:
а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;
в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
Якщо робиться посилання на кодекс корпоративного управління, зазначений у підпунктах "а" або "б", емітент також надає посилання, де відповідні тексти перебувають у публічному доступі. Якщо робиться посилання на інформацію, зазначену в підпункті "в", емітент надає інформацію про практику корпоративного управління;
2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 цієї частини, - пояснення із сторони емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах

"а" або "б" пункту 1 цієї частини, він обґрунтовує причини таких дій;
3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
9) повноваження посадових осіб емітента.
2. Принципи корпоративного управління, затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2014р. № 955.
3. Закон України «Про акціонерні товариства».

Властиві обмеження
Ми звертаємо увагу, що оцінка ефективності внутрішнього контролю не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати неадекватним через зміни в обставинах або через недотримання або неповне дотримання його політик та процедур.

Конкретна мета
Цей незалежний звіт з надання впевненості може бути включений до звіту керівництва у складі річної регулярної інформації, що розкривається Товариством на фондовому ринку відповідно до вимог Закону № 3480-IV, та не може використовуватись для інших цілей.

Відносна відповідальність управлінського персоналу
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у звіті про корпоративне управління за 2020 рік, складеного відповідно вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для забезпечення розкриття інформації, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність незалежного аудитора
Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо інформації зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління Товариства, складеного за 2020 рік відповідно вимог статті 40-1 Закону № 3480-IV на основі отриманих нами доказів.
Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації». Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, щодо інформації емітента з корпоративного управління за відповідними критеріями.
Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.
Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації з предмета завдання доречного до завдання. Це включає оцінку конструкції тих заходів контролю, що є доречними до завдання та визначення, чи було їх застосовано через виконання відповідних процедур на додаток до запиту персоналу, якій відповідає за інформацію з предмета завдання.
На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення інформації з предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку. Наша оцінка ризиків суттєвого викривлення включає очікування, що заходи контролю працюють ефективно. Крім будь-яких інших процедур щодо інформації з предмета завдання, доречних за обставин завдання, наші процедури включали отримання достатніх та прийнятних доказів стосовно операційної ефективності заходів контролю за інформацією з предмета завдання.

Застосовні вимоги контролю якості
Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог чинного законодавства.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог
Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Опис виконаної роботи аудитора
Виконана незалежним аудитором робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв. Перевірка відповідності інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління та підтверджувальної інформації, отриманої із документів, наданих Товариством, відповідей керівництва Товариства на запити, даних із відкритих джерел, тощо, проведена шляхом співставлення (порівняння) інформації звіту про корпоративне управління та інформації отриманої аудиторами із різних джерел.
В ході перевірки були використані дані із наступних джерел:
- статут Товариства;
- протокол загальних зборів акціонерів Товариства, проведених в 2020 році;
- протоколи засідань Наглядової ради Товариства, проведених в 2020 році;
- перелік акціонерів Товариства станом на 31.12.2020 року;
- відповіді на запити аудитора;
- письмові запевнення від Товариства;
- загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів smida.gov.ua;
- єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та формувань usr.minjust.gov.ua;
- сторінка ПрАТ «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ» в мережі Інтернет: http://www.vodokanal.kiev.ua

Завдання передбачає виконання процедур для отримання доказів стосовно інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління. Вибір процедур залежав від нашого судження, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання звіту про корпоративне управління і документів з метою розробки процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Висновок незалежного аудитора
На нашу думку інформація, яка зазначена у звіті про корпоративне управління Товариства, не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV, Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року №514-VI та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НЦКПФР від 22.07.2014р. № 955.

Результати виконання завдання з метою надання впевненості щодо корпоративного управління дають можливість сформулювати судження щодо інформації, зазначеної у звіті про корпоративне управління.
1. На дату складання цього звіту:
а) Затверджений власний Кодекс корпоративного управління Товариства, який не розміщений в публічному доступі;
б) Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, Товариство не застосовувало;
в) Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені чинним законодавством України вимоги.
2. Товариство не відхилялось від положень Кодексу корпоративного управління Товариства.
3. Ми перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на загальних зборах рішень, які відображені у звіті про корпоративне управління. Інформація розкрита повністю з дотриманням вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.

4. Ми перевірили інформацію щодо персонального складу наглядової ради Товариства та колегіальних виконавчих органів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Інформація у звіті про корпоративне управління достовірна та відповідає Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480-IV.
5. Товариство формалізувало діючу системи внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства у вигляді затверджених положень (регламентів, порядків, тощо). Ми вважаємо, що описані характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства відповідають діяльності Товариства.
6. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, відповідає відомостям, зазначеним в переліку акціонерів, складеного станом на 31.12.2020 року.
7. Інформація про відсутність будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів Товариства, відповідає відомостям, зазначеним у звіті.
8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента відповідає Закону України «Про акціонерні товариства», статуту Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, Положенням про Правління Товариства, Положенням про Ревізійну комісію ПрАТ «АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «КИЇВВОДОКАНАЛ».
9. Повноваження посадових осіб, які зазначені у звіті про корпоративне управління, визначені статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, Положенням про Правління Товариства, Положенням про Ревізійну комісію Товариства. На нашу думку, повноваження посадових осіб Товариства в повній мірі відповідають вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI та іншим вимогам чинного законодавства України та забезпечують посадових осіб Товариства необхідними можливостями для здійснення ними своїх функцій.

Пояснювальний параграф
Відповідно вимог ст.40-1 Закону № 3480-IV, ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 звіту про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, ми не висловлюємо нашу думку щодо інформації, зазначеної в цих пунктах.

Основні відомості про аудиторську фірму
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП».
Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 3616.
Місцезнаходження та юридична адреса: місто Київ, вулиця Бойчука, будинок 3, офіс 18, тел. +380(44) 507 25 54.

Дата складання звіту «7» квітня 2021 року

Партнер із завдання Михайлова О.І.
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101854)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифі-каційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Приватне акціонерне товариство "Компанія "Київенергохолдинг"	34239322	пр-т Науки, 54Б, м. Київ, Голосіївський, 03083	470311592	67	470311592	0
Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	19020407	вул. Хрещатик, 10, м. Київ, Шевченківський, 01044	178748500	25,4643	178748500	0
Прізвище, ім’я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Фізичних осіб, що володіють 5 та більше відсотків акцій Товариства, немає.			0	0	0	0
		Усього:	649060092	92,4643	649060092	0

X. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов’язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	прості бездокументарні іменні	701957600	0,25	Права та обов'язки власників простих іменних акцій Товариства визначені в Статуті Товариства, згідно з нормами чинного законодавства України.	Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні
Примітки: д/н					

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.02.2011	77/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000112304	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	701957600	175489400,00	100
Опис: Інформація щодо торгівлі цінними паперами Товариства на внутрішньому та зовнішньому ринках відсутня. Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні. Додаткова емісія, чи дострокове погашення акцій не проводились.									

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифі-каційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій
1	2	3	4	5	6	7	8
01.02.2011	77/1/11	UA4000112304	701957600	175489400	667536513	23321037	0

Опис: В загальну кількість голосуючих акцій не входять викуплені товариством акції, а також акції, що знаходяться в номінальному утриманні і належать власнику, відомості про якого відсутні в системі обліку центрального депозитарію.
До акцій, права голосу за якими обмежано, віднесені, вдіповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", акції власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок. Такі акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах. Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року – з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону. Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами. Крім того, депозитарними установами не завжди надаються до зведеного реєстру власників розгорнуті дані за власниками і, як наслідок, не можливо визначити, чи є цінні папери цих власників обмеженими при голосуванні, чи ні.

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	22282000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, гр	0	0	0,032	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	20332093,24	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			09.06.2020	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			19.06.2020	
Спосіб виплати дивідендів	д/н	д/н	безпосередньо акціонерам	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				

Опис: У звітному періоді, за рішенням річних загальних зборів акціонерів виплачувались дивіденди за результатами попередього звітного періоду (за результатами 2019 року). Також частково виплачувались дивіденди за результатами попередніх періодів, які не були виплачені раніше. Виплати здійснювались безпосередньо акціонерам. Нараховані дивіденди на одну просту акцію (без заокруглень): 0,032252667 грн. Строк проведення виплати з 01.07.2020 по 28.10.2020 включно. Частині акціонерів дивіденди не виплачені через відсутність зв'язку з акціонерами, їх банківських реквізитів, та звернень про виплату.
За результатами звітного періоду пропонується направити на виплату дивіденідв за простими акціями Товариства за результатами 2020 року 10% чистого прибутку, тобто 11282200 грн. Остаточних відповідних рішень уповноважених органів управління Товариства з цього питання, на дату складання звіту та подання звіту на затвердження, ще не приймалось.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	6609328	7462503	0	0	6609328	7462503
будівлі та споруди	5862045	6800236	0	0	5862045	6800236
машини та обладнання	663828	552199	0	0	663828	552199
транспортні засоби	75264	77533	0	0	75264	77533
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	8191	32535	0	0	8191	32535
2.Невиробничого призначення:	129	46	0	0	129	46
будівлі та споруди	114	36	0	0	114	36
машини та обладнання	4	3	0	0	4	3
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	11	7	0	0	11	7
Усього	6609457	7462549	0	0	6609457	7462549

Опис: Фінансова звітність емітента складена за МСФЗ, й в інформації про основні засоби емітента, в строка "інші" виробничого призначення на початок та кінець періоду включає в себе аванси та капітальні інвестиції, що стосуються основних засобів.
Первісна вартість основних засобів (без урахування авансів та капітальних інвестицій): 17 566 207 тис. грн. Відсоток зносу основних засобів - 70,9%, амортизація на основні засоби нараховувалась згідно з правилами нарахування амортизації за прямолінійним методом. Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:
Будівлі - 20-25 років; Споруди - не менше 15 років; Передавальні пристрої - 20-60 років; Машини та обладнання - 5-10 років; Транспортні засоби - не менше 5 років; Комп’ютерна техніка, офісне обладнання та інші основні засоби - 4-15 років.
Високий відсоток зносу основних засобів пов'язаний з великою кількістю застарілого обладнання. Суми зносу вказані у Примітках до фінансової звітності.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	997230	906690
Статутний капітал (тис. грн)	175489	175489
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	172714	172714
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 821741 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 824516 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 731201 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 733976 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов‘язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	383741	X	X
у тому числі:				
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики МБРР №13010-05/129)	04.12.2014	55402	5	15.12.2033
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики МБРР №13010-05/128)	04.12.2014	206720	3,85	15.12.2031
Цільовий кредит (субкредитний договір про використання позики ЛІСА №13010-05/149-ДСК)	16.12.2015	121619	0,01	20.12.2055
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов’язання	X	85130	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7207255	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7676126	X	X
Опис: В зв'язку з переходом до складання фінансової звітності за міжнародними стандартами, майно територіальної громади м. Києва, що передане в управління Товариству, яке раніше, за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, обліковувалось, як "Додатковий капітал" (р. 1410 Балансу), тепер обліковується, як "Інші довгострокові зобов'язання" (р. 1515 Балансу), на суму 6372415 тис. грн.. В зобов'язаннях також відображені поточні забезпечення на суму 69425 тис. грн.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізо-ваної
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Збирання, очищення та розподілення води	177598,0 тис. м. куб.	1762420	57,6	177598,0 тис. м. куб.	1762420	57,6
2	Збирання і оброблення стічних вод	174444,0 тис. м. куб	1298916	42,4	174444,0 тис. м. куб	1298916	42,4

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Оплата праці	34,9
2	Відрахування на соціальні заходи	7,6
3	Амортизація	9,7
4	Електроенергія	19,2
5	Матеріальні витрати (крім електроенергії)	17
6	Податки	5

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ДІВАЙС-ГРУП"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239
Місцезнаходження	вул. Михайла Бойчука, 3, оф. 18, м. Київ, Печерський, 01103, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3616
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.09.2020
Міжміський код та телефон	(044) 200-02-57
Факс	507-25-54
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Витяг з Реєстру аудиторів та субєктів аудиторської діяльності про включення субєкта аудиторської діяльності до відповідного розділу Реєстру аудиторів та субєктів аудиторської діяльності, що розміщений на сайті Аудиторської палати України https://www.apu.net.ua/2018/10/01реєстр-аудиторів -та-субєктів-аудитор	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, м. Київ, Шевченківський, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Інформація в описі
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	591-04-24
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі): № 1340.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "Глобус"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35591059
Місцезнаходження	пров. Куренівський, 19/5, м. Київ, Подільський, 04073, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263375
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-06-47
Факс	545-63-51
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Надає Товариству послуги зберігача.	

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2021.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"	за ЄДРПОУ	03327664
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Забір очищення та постачання води	за КВЕД	36.00

Середня кількість працівників 6407

Адреса, телефон вул. Лейпцизька, 1-А, м. Київ, Печерський, 01015, (044) 280-15-61

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	207690	280766
первісна вартість	1001	332494	427925
накопичена амортизація	1002	124804	147159
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	6609457	7462549
первісна вартість	1011	19061484	20178378
знос	1012	12452027	12715829
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	*1016*	0	0
знос інвестиційної нерухомості	*1017*	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	*1021*	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	*1022*	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	121898	124513
Гудвіл	*1050*	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	*1060*	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	*1065*	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	**1095**	**6939045**	**7867828**

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	101748	130232
Виробничі запаси	*1101*	100361	130024
Незавершене виробництво	*1102*	0	0
Готова продукція	*1103*	0	0
Товари	*1104*	1387	208
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	*1115*	0	0
Векселі одержані	*1120*	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	489754	455889
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	135650	100230
з бюджетом	1135	12683	14571
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	14569
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	*1140*	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунк	*1145*	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4471	8502
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	54114	35691
Готівка	*1166*	55	0
Рахунки в банках	*1167*	54059	35691
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	*1180*	0	0
у тому числі в: *резервах довгострокових зобов'язань*	*1181*	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	*1182*	0	0
резервах незароблених премій	*1183*	0	0
інших страхових резервах	*1184*	0	0
Інші оборотні активи	1190	39900	60413
Усього за розділом II	**1195**	**838320**	**805528**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**
Баланс	**1300**	**7777365**	**8673356**

2020 © SMA 03327664

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	175489	175489
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	*1411*	0	0
Накопичені курсові різниці	*1412*	0	0
Резервний капітал	1415	208051	631409
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	525925	193107
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(2775)	(2775)
Інші резерви	*1435*	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**906690**	**997230**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	*1505*	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	322142	383741
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5780333	6372415
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	*1521*	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	*1526*	0	0
Страхові резерви	*1530*	0	0
у тому числі: *резерв довгострокових зобов'язань*	*1531*	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	*1532*	0	0
резерв незароблених премій	*1533*	0	0
інші страхові резерви	*1534*	0	0
Інвестиційні контракти	*1535*	0	0
Призовий фонд	*1540*	0	0
Резерв на виплату джек-поту	*1545*	0	0
Усього за розділом II	**1595**	**6102475**	**6756156**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	*1605*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	49901	62984
товари, роботи, послуги	1615	180935	261568
розрахунками з бюджетом	1620	64570	85130
у тому числі з податку на прибуток	1621	6682	0
розрахунками зі страхування	1625	12247	14505
розрахунками з оплати праці	1630	48183	52281
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	*1635*	76916	82200
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	*1640*	16441	18186
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	*1645*	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	*1650*	0	0
Поточні забезпечення	1660	59509	69425
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	*1670*	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	259498	273691
Усього за розділом III	**1695**	**768200**	**919970**

2020 © SMA 03327664

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	***1800***	0	0
Баланс	**1900**	**7777365**	**8673356**

Примітки: д/н

Керівник Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер Ульяненко Н.В.

2020 © SMA 03327664

	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"	Дата (рік, місяць, число) 2021.01.01
	за ЄДРПОУ 03327664

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 рік

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3239718	3170097
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	0	0
Премії підписані, валова сума	*2011*	0	0
Премії, передані у перестрахування	*2012*	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2805146)	(2481185)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	434572	688912
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	0	0
Інші операційні доходи	2120	147283	183594
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	0	0
Адміністративні витрати	2130	(115219)	(104719)
Витрати на збут	2150	(237255)	(210995)
Інші операційні витрати	2180	(230924)	(140462)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	416330
збиток	2195	(1543)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	186661	169949
Дохід від благодійної допомоги	*2241*	0	0
Фінансові витрати	2250	(54110)	(40118)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(63)	(146)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	130945	546015
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(18123)	(100375)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	**2350**	**112822**	**445640**
збиток	**2355**	**(0)**	**(0)**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	0	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**112822**	**445640**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1116947	1006505
Витрати на оплату праці	2505	1121970	988199
Відрахування на соціальні заходи	2510	243565	212459
Амортизація	2515	300273	260011
Інші операційні витрати	2520	589164	469755
Разом	**2550**	**3371919**	**2936929**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	701957600	701957600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	701957600	701957600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,16	0,63
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,16	0,63
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер Ульяненко Н.В.

2020 © SMA 03327664

	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"	Дата (рік, місяць, число) 2021.01.01
	за ЄДРПОУ 03327664

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3776585	3514667
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	314961	321966
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	61619	85214
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	78314	76341
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1485	830
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2032	3162
Надходження від операційної оренди	3040	785	1072
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	93038	92183
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1549678)	(1571487)
Праці	3105	(920838)	(781289)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(240320)	(204921)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(734189)	(757635)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(44211)	(109626)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(324924)	(288410)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(365054)	(359598)
Витрачання на оплату авансів	3135	(50852)	(49058)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов’язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(133914)	(85235)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**637409**	**560596**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	6	639
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(623326)	(573945)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(623320)**	**(573306)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	122382	82036
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(130265)	(13903)
Сплату дивідендів	3355	(20501)	(10830)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7757)	(1384)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(9)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**(36150)**	**55919**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(22061)**	**43209**
Залишок коштів на початок року	3405	54114	13298
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3638	(2393)
Залишок коштів на кінець року	3415	35691	54114

Примітки: д/н

Керівник Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер Ульяненко Н.В.

2020 © SMA 03327664

	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"	Дата (рік, місяць, число) 2021.01.01
	за ЄДРПОУ 03327664

Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**175489**	**0**	**0**	**208051**	**525925**	**0**	**(2775)**	**906690**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**175489**	**0**	**0**	**208051**	**525925**	**0**	**(2775)**	**906690**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**112822**	**0**	**0**	**112822**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(22282)	0	0	(22282)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	423358	(423358)	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	**4295**	**0**	**0**	**0**	**423358**	**(332818)**	**0**	**0**	**90540**
Залишок на кінець року	**4300**	**175489**	**0**	**0**	**631409**	**193107**	**0**	**(2775)**	**997230**

Примітки: д/н

Керівник Новицький Д. Ю.

Головний бухгалтер Ульяненко Н.В.

2020 © SMA 03327664

Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності ПрАТ «АК «Київводоканал» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Приватне Акціонерне Товариство «Акціонерна Компанія «Київводоканал» та його діяльність

ПрАТ «АК «Київводоканал» (далі – Компанія) – підприємство, яке надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. ВАТ «АК «Київводоканал» було створено в 2001 році шляхом перетворення в процесі приватизації ДКО «Київводоканал». На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства», за рішенням загальних зборів акціонерів від 20.12.2010 було визначено тип Компанії – публічна, та назву Компанії – ПАТ «АК «Київводоканал». У 2017 році за рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ «АК «Київводоканал» від 28.04.2017 було визначено тип Компанії – приватна та назву Компанії – ПрАТ «АК «Київводоканал».

В структурі Компанії є вісім структурних підрозділів, діяльність контролюється головним офісом, який також зареєстрований як структурний підрозділ. Крім діяльності надання послуг водопостачання та водовідведення Компанія надає послуги з інжинірингу, ремонту та технічного обслуговування обладнання, технічних випробувань та досліджень.

Юридична адреса Компанії: Україна, 01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 1-А.

Станом на 31 грудня 2020 року кількість працівників ПрАТ «АК «Київводоканал» склала 6 556.

Безперервність діяльності.

Станом на 31 грудня 2020 року Кампанія не мала дефіциту капіталу. У 2020 році Компанія мала такі показники діяльності: прибуток у сумі 112 822 тис. грн, чисті грошові надходження коштів від операційної діяльності 637 409 тис. грн, чисте витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності у сумі 623 320 тис. грн.

Ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Керівництво та акціонери мають намір розвивати діяльність Компанії в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним.

Умови, в яких працює Компанія

Швидке розгортання пандемії, карантинні обмеження, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіскального та монетарного стимулювання у відповідь, призвели до низки потрясінь у 2020 році.

Covid-19, інфекційне захворювання, викликане новим типом вірусу, було оголошено ВООЗ пандемією міжнародного масштабу 11 березня 2020 року. Запобіжні заходи, прийняті для обмеження поширення Covid-19, мали істотний вплив на світову економіку.

Компанія враховувала вплив Covid-19 при підготовці цієї фінансової звітності. Хоча судження керівництва щодо конкретних аспектів не змінилися, вплив Covid-19 привело до застосування додаткових суджень в рамках цих аспектів. З огляду на постійно мінливий характер Covid-19 і обмежений досвід щодо економічних і фінансових наслідків такої пандемії, в майбутньому, можливо, буде потрібно внести зміни в розрахункові оцінки, що використовуються при оцінці активів і зобов'язань організацій.

Компанія вживала заходи відповідно до рекомендацій ВООЗ і міністерства охорони здоров'я по збереженню здоров'я своїх співробітників і запобігання зараженню в своїх адміністративних і виробничих приміщеннях, таких як робота з дому, скорочення робочих змін на виробництві, щоб мінімізувати кількість працівників, які використовують громадський транспорт, ретельне прибирання робочих місць, видача засобів індивідуального захисту, тестування при підозрі на захворювання і вимір температури тіла.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може впливати на

фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.
При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.
Діяльність Компанії регулюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП) в частині встановлення відпускних тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.
Інформація про тарифи
Тарифи на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, розраховані відповідно до постанов НКРЕКП, які діяли у 2020 році наведені в таблиці:

Дата набуття чинності/Категорія споживачів/Тариф на водопостачання, грн/куб м (без ПДВ)/Тариф на водовідведення, грн/куб м (без ПДВ)/Постанова НКРЕКП
Споживачі, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення
28.11.2019 /3,69/2,41/№ 2468 від 22.11.2019
05.02.2020 /4,16/2,51/№ 283 від 04.02.2020
Споживачі, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення
28.11.2019 /9,86 /7,49 /№ 2468 від 22.11.2019
05.02.2020 /11,20/7,96/№ 283 від 04.02.2020
З централізованого постачання холодної води (з використанням внутрішньобудинкових систем
01.02.2019 /9,62/8,51/№ 59 від 25.01.2019

1. Основні принципи облікової політики
Заява про відповідність. Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.
Основа обліку. Компанія прийняла МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2012 року.
Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій. Фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.
Форма та назви фінансових звітів
Перелік та назви форм фінансової звітності Компанії відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.
Методи подання інформації у фінансових звітах
Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як

частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.
Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Компанії.
Валюта представлення. Ця фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.
Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є українська гривня - валюта первинного економічного середовища, в якому працює Компанія.
Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець звітного періоду. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків за операціями і переоцінки монетарних активів та зобов'язань, визнаються у складі прибутку чи збитку.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум та залишків за операціями в іноземній валюті, були такими:
В українських гривнях 31 грудня 2020 р./ 31 грудня 2019 р.
Обмінний курс гривні до долара США на кінець року 28,27/23,69
Середній обмінний курс гривні до долара США 26,96/25,85
Обмінний курс гривні до ЕВРО на кінець року 34,74/26,42
Середній обмінний курс гривні до ЕВРО 30,79/28,95
Обмінний курс гривні до РУБ на кінець року 0,38/0,38
Середній обмінний курс гривні до РУБ 0,37/0,40

Іноземна валюта може бути конвертована в українську гривню та гривня в іноземну валюту за курсом обміну, на який впливає Національний банк України. Точний курс обміну, за яким Компанія може обмінювати валюту, залежить від переговорів з її комерційними (обслуговуючими) банками та ситуативного балансу попиту та пропозиції на міжбанківському валютному ринку.
Звітність за сегментами. Компанія визначила свою діяльність як єдиний звітний сегмент. Компанія надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві. Компанія визначає сегмент у відповідності до критеріїв, встановлених МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти», виходячи із способу регулярної перевірки діяльності Компанії вищим органом оперативного управління з метою аналізу ефективності та розподілу ресурсів між підрозділами Компанії.
Вищим органом оперативного управління визначений голова правління – генеральний директор Компанії, який аналізує внутрішні звіти Компанії з метою ефективності її діяльності та розподілу ресурсів. Спираючись на дані внутрішніх звітів, керівництво визначило єдиний операційний сегмент, який представляє послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві.
Сезонні операції. Діяльність Компанії не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних чинників протягом звітного року.
Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно.
Витрати на незначний ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а замінені компоненти списуються.
Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливу вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у

складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.
Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.
Амортизація. Нарахування зносу основних засобів у бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Нарахування зносу основних засобів вартістю до 20 000 грн (крім тих, що відносяться до землі, транспорту, будівель та споруд, ліній електропередач) та бібліотечних фондів здійснюється у розмірі 100 % вартості у першому місяці експлуатації об'єкта.
Термін корисного використання і відповідні норми амортизації визначаються для кожного об’єкта згідно з затвердженими в Компанії вимогами. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом з метою розподілу їх первісної вартості за вирахуванням оціночної ліквідаційної вартості протягом строків їх експлуатації за такими нормами: Будівлі та споруди від 20 до 25 років
Споруди від 15 років
Передавальні пристрої (мережі) від 20 до 60 років
Машини та обладнання від 5 до 10 років
Транспортні засоби від 5 років
Комп’ютерна техніка, офісне обладнання, інструменти, прилади та інвентар від 4 до 15 років
Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації.
Незавершені капітальні інвестиції. Незавершене будівництво – це вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершене, за вирахуванням накопиченого знецінення. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати. Незавершене будівництво включає в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції, модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об’єктів основних засобів та нематеріальних активів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.
Придбані (виготовлені) основні засоби включають у себе промислово-технологічне обладнання, електричне устаткування, передавальні пристрої, побутове обладнання, комплектуючі тощо.
Незавершені капітальні інвестиції відображаються по собівартості за вирахуванням збитків від знецінення. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.
Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.
Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб. Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років.
Земля. Компанія має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.
Оренда. Визначення того, чи є угода орендою (містить ознаки оренди). Базується на аналізі змісту угоди. Договір у цілому (його окремі компоненти) вважатимуться договором оренди, якщо за ним передають право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар
На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, куди має входити:
-величина первісної оцінки зобов'язання з оренди;
-орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
-будь-які початкові прямі витрати, здійснені орендарем;
-оцінка витрат, які здійснить орендар під час демонтажу й переміщення базового активу після закінчення договору.
На дату початку оренди Компанія оцінює зобов'язання з оренди за поточною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі дисконтують із використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, підприємство використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів у тій самій валюті, розраховану з останньої річної або проміжної звітності, складеної на дату укладання договору.
Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення строку оренди практично всіх ризиків і вигід від володіння матеріальним необоротним активом, включно з можливістю придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Компанія враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) «Основні засоби». В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном згідно з МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».
Компанія не застосовує зазначених вимог щодо короткострокової оренди або оренди, у якій базовий актив має вартість менше ніж 20 тис. грн. Компанія-орендар визнає орендні платежі щодо такої оренди як витрати лінійним методом протягом строку оренди.
Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість виробничих запасів визначається за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Зарахування сум уцінок до витрат, здійснюється за допомогою створення резерву (забезпечення) під знецінення запасів. Відновлення вартості раніше уцінених запасів відображається як зменшення витрат за тією статтею, на яку списують собівартість запасів.
Облік орендних договорів з Київською державною місцевою адміністрацією (КМДА). Об'єкти комунальної власності, отримані Компанією у володіння та користування, визнаються у складі необоротних активів. Право використовувати у своїй господарській діяльності основні засоби, що належать до комунальної власності міста Києва, визнається як державний грант, пов'язаний з активами, в обмін на минуле або майбутнє дотримання умов, пов'язаних з операційною діяльністю компанії та договором, укладеним з КМДА.
Первісне визнання основних засобів, отриманих в господарське відання ПрАТ «АК «Київводоканал», визнається у складі активів та зобов'язань за справедливою вартістю. У подальшому така справедлива вартість основних засобів визнається як їх доцільна собівартість та є базою для нарахування амортизації. Амортизована вартість основних засобів переноситься на доходи протягом строку експлуатації цих активів.
Витрати Компанії на поліпшення об'єктів основних засобів комунальної власності, які визнаються капітальними, відображаються за дебетом рахунку капітальних інвестицій. Такі витрати зараховуються до складу власних основних засобів як первісна вартість нового об'єкта підгрупи класифікації основних засобів.
Фінансові інструменти
Фінансові активи
Класифікація. Фінансові активи класифікуються за такими категоріями:
а) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному

визнанні та ii) такі, що обов'язково оцінюються за справедливою вартістю;
б) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході.
в) фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю.
Класифікація фінансових активів по категоріям здійснюється на основі обох таких критеріїв:
(а) бізнес-моделі, що визначається управлінським персоналом Компанії, який здійснює управління фінансовими активами Клієнта; та
(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.
Визнання. Визнання та припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою операції. Датою операції - дата взяття на себе суб'єктом господарювання зобов'язання придбати або продати актив. Облік за датою операції передбачає (а) визнання активу до одержання та зобов'язання заплатити за нього на дату операції та (б) припинення визнання активу, який було продано, визнання будь-якого прибутку або збитку від вибуття та визнання дебіторської заборгованості з боку покупця щодо здійснення оплати на дату операції.
Первісна оцінка. Під час первісного визнання фінансовий актив оцінюється за його справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу.
Торговельна дебіторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Якщо торговельна дебіторська заборгованість містить значний компонент фінансування, то Компанія коригує обіцяну суму компенсації з метою врахування часової вартості грошей, якщо терміни платежів, погоджені сторонами договору (явно або неявно), надають покупцям (замовникам) значну вигоду у фінансуванні передачі товарів, готової продукції або послуг.
Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові активи:
(а) за амортизованою собівартістю;
(б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
(в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв: характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цих цілей).
Надані позики та дебіторська заборгованість, після первісного визнання дані фінансові активи обліковуються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву під збитки в сумі очікуваного кредитного збитку за весь термін дії фінансового активу. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про сукупний дохід у складі фінансових витрат.
Боргові цінні папери (ОВДП та облігації інших підприємств та банків), які можуть бути продані в будь-який момент за сприятливих обставин, обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки, якщо утримуються про всяк випадок, можуть триматись до погашення, або можуть бути продані, якщо виникне потреба, обліковуються за справедливою вартістю через сукупний дохід, якщо боргові цінні папери є альтернативою банківського депозиту, то оцінюються за амортизованою вартістю.
Інструменти капіталу (акції в приватних та публічних товариствах та частки в товариствах з обмеженою відповідальністю, паї інвестиційних фондів тощо) обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки.
Зменшення корисності. До фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід застосовуються вимоги щодо зменшення корисності.

Станом на кожну звітну дату Компанія визнає резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам. Можливості настання кредитного збитку та можливості ненастання кредитного збитку, очікується навіть якщо можливість настання кредитного збитку є малоймовірною. Сума визнаних очікуваних кредитних збитків (або сума для відновлення корисності активу), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, визнається як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку.
Оцінка очікуваних кредитних збитків враховує:
(а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
(б) часову вартість грошей; і
(в) обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.
До торговельної дебіторської заборгованості, договірних активів та дебіторської заборгованості за орендою, які не містять значного компоненту фінансування, Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії .
Спрощеним підходом до визнання очікуваних кредитних збитків є розрахунок очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю з використанням матриці забезпечення. Залежно від ситуації Компанія використовує для оцінювання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за фінансовими активами свій власний історичний досвід кредитних збитків за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю. Матриця забезпечення визначає ставки забезпечення (коефіцієнти збитку) залежно від кількості днів, що минули з моменту визнання торговельної дебіторської заборгованості простроченою з урахуванням ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань). Залежно від диверсифікованості дебіторської заборгованості Компанія використовуватиме відповідні групи, якщо його історичний досвід кредитних збитків указує на значно відмінні закономірності збитків для різних клієнтських сегментів.
Група фінансових активів/Очікуваний відсоток втрат на 31.12.2019/Очікуваний відсоток втрат на 31.12.2020/Основа для розрахунку
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша (строком виникнення до 30 днів)/5%/5%/Історія платежів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша (строком виникнення 31-60 днів)/10%/10%/Історія платежів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша (строком виникнення 61-90 днів)/30%/30%/Історія платежів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша (строком виникнення 91-180 днів)/50%/50%/Історія платежів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша (строком виникнення 180-365днів)/70%/70%/Історія платежів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (строком виникнення більше 365 днів)/100%/100%/Історія платежів
Інша дебіторська заборгованість (строком виникнення більше 365днів)/100%/100%/Постанова Національного банку України про ліквідацію банку

Майбутні грошові потоки в групі фінансових активів, що колективно оцінюються на предмет знецінення, розраховуються на основі передбачених договорами грошових потоків від активів та досвіду керівництва стосовно того, якою мірою ці суми стануть простроченими в результаті минулих збиткових подій і якою мірою такі прострочені суми можна буде відшкодувати. Попередній досвід коригується з урахуванням існуючих даних, що відображають вплив поточних умов, які не впливали на той період, на якому базується попередній досвід збитків, та вилучається вплив тих умов у попередньому періоді, які не існують на даний момент. Якщо умови знеціненого фінансового активу, що обліковується за амортизованою вартістю, переглядаються або іншим чином змінюються внаслідок фінансових труднощів позичальника чи

емітента, знецінення такого активу оцінюється із використанням ефективної процентної ставки, яка застосовувалася до зміни його умов.
Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок відповідного резерву збитків від знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування активу та після визначення остаточної суми збитку. Повернення (відшкодування) раніше списаних сум кредитується на рахунок відповідного резерву збитків від знецінення у прибутку чи збитку за рік.
Припинення визнання. Припинення визнання фінансового активу здійснюється лише тоді, коли:
(а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
(б) Компанія передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.
Використання справедливої вартості
Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів. Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки: - 1-й рівень: котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань; - 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано; - 3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.
Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.
Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути застосовано три підходи: (і) витратний, (іі) ринковий (або порівняльний) та (ііі) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.
(і) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів. (іі) Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два метода: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівнянності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу. При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури. (ііі) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.
Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний

підхід для спеціалізованих, та порівняльний підхід для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.
Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.
Компанія розраховувала оцінену справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оцінної справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів. При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.
Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов’язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов’язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.
Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.
Фінансові зобов’язання
Класифікація. Фінансові зобов’язання класифікуються за такими категоріями:
а) фінансові зобов’язання, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному визнанні та іі) такі, що відповідають визначенню утримуваних для торгівлі;
б) фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.
Первісна оцінка. Під час первісного визнання Компанія оцінює фінансове зобов’язання за його справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.
Торговельна кредиторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною угоди, якщо торговельна кредиторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.
Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові зобов’язання за амортизованою собівартістю, за винятком фінансових зобов’язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та фінансових зобов’язань, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.
Кредити та позики. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов’язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у разі припинення їх визнання, а також пропорційна нарахування амортизації з використанням ефективної ставки відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій, отриманих при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.
Договори фінансової гарантії. Випущені підприємством фінансові гарантії являють собою договори, що вимагають від емітента здійснення платежу в рахунок відшкодування збитків, понесених власником такого договору внаслідок нездатності певного боржника своєчасно здійснити платіж відповідно до умов боргового інструменту. Фінансові гарантії спочатку визнаються зобов’язаннями за справедливою вартістю з урахуванням витрат на операцію, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. Згодом зобов’язання оцінюється за найбільшою з

наступних величин: найкраща оцінка витрат, необхідних для погашення існуючого зобов’язання на звітну дату, або визнана сума зобов'язання за вирахуванням накопиченої амортизації.
Припинення визнання. Припинення визнання фінансового зобов’язання здійснюється коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов’язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов’язання (або частини фінансового зобов’язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов’язання, визнається в прибутку або збитку.
Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів у касі, депозитів та інших короткострокових ліквідних інвестицій з первісним терміном не більше трьох місяців.
Еквіваленти грошових коштів, в тому числі банківські депозити, обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.
Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати за позиковими коштами, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання чи продажу обов'язково необхідний тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу.
Капіталізація починається, якщо Компанія (а) несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати за позиковими коштами та (в) здійснює діяльність, яка необхідна для підготовки активу до його запланованого використання.
Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.
Компанія капіталізує витрати за позиковими коштами, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку із кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати за позиковими коштами розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних із кваліфікаційним активом), крім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. В такому випадку здійснюється капіталізація фактично понесених витрат за позиковими коштами за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового розміщення цих позикових коштів.
Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов’язання і вираховуються із власного капіталу на звітну дату лише тоді, коли вони оголошуються до/або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається тоді, коли вони пропонуються до звітної дати або пропонуються або оголошуються після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов’язання за угодою, і спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.
Аванси видані та отримані. Аванси видані та отримані обліковуються за первісно виданими або одержаними сумами, з урахуванням ПДВ. На звітну дату суми авансів тестуються на наявність ознак їх знецінення.
Резерви зобов’язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань – це нефінансові зобов’язання, які визнаються, коли Компанія має юридичне або конструктивне зобов’язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов’язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов’язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов’язань, імовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов’язань. Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо існує цілковита впевненість, що відшкодування буде отримано.
Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов’язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов’язанню. Збільшення

резерву з плином часу визнається як процентні витрати.
Податок на прибуток. Податок на прибуток відображений у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.
Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.
Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов’язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов’язання у результаті операції, яка не є об’єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.
Податок на додану вартість. ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів чи наданні послуг. Зобов’язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов’язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ.
ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов’язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.
Оперативна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендарем в рамках оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, не передаються орендодавцем до Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на прибуток чи збиток за рік рівними частинами протягом строку оренди. Строк оренди - це строк дії укладеного орендарем договору про нескасовану оренду активу, а також будь-який подальший строк після закінчення строку дії договору, протягом якого орендар може, на свій власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи чи не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна впевненість у тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.
Дохід від договору з клієнтом. Компанія обліковує договір з клієнтом, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:
а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов’язання;
б) суб’єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
в) суб’єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та
ґ) цілком імовірно, що суб’єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в

обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію.
Коли зобов'язання клієнта виконано, Компанія визнає як дохід величину ціни операції (яка не включає оцінок змінної компенсації, що є обмеженими), яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання. Ціна операції - це величина компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.
Визначаючи ціну операції, Компанія враховує вплив усього переліченого далі:
(а) змінну компенсацію;
(б) обмежувальні оцінки змінної компенсації;
(в) наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування;
(г) не грошову компенсацію; та
(ґ) компенсацію, що має бути сплачена клієнтові.
Компанія визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом наприклад, комісійні з продажу) як актив, якщо Компанія сподівається відшкодувати ці витрати за рахунок клієнта або у будь який інший спосіб.
Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.
Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентні доходи від інвестованих коштів, доходи та витрати від виникнення фінансових інструментів та прибутки і збитки від курсової різниці за депозитами та позиковими коштами.
Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні доходи визнаються за принципом нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.
Винагороди працівникам. Витрати на заробітну плату, внески до Пенсійного фонду України, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Компанії. Крім того, Компанія бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок на рівні середньорічної облікової ставки НБУ. Компанія не визнає коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток.
Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутньої події та (б) повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах: (і) у ході нормального ведення бізнесу, (іі) у разі невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту) та (ііі) у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.
Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.
Зареєстрований (пайовий) капітал. Прості акції, які обліковуються за номінальною вартістю,

класифіковані як зареєстрований (пайовий) капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, обліковуються як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій представлено як додатковий капітал у складі власного капіталу. У додатковому капіталі були також враховані об’єкти житлового фонду, що не були приватизовані Компанією, але Компанія здійснює оперативне управління цими об’єктами.
Зміни у форматі представлення фінансової звітності. За потреби, порівняльні суми були скориговані для відповідності змінам у форматі представлення звітності поточного року.
2. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики
Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов’язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які мають найбільший вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов’язань протягом наступного фінансового року, включають:
Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак знецінення активу. Якщо такі ознаки наявні, Компанія оцінює суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію, або вартості від його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і таке надходження коштів, в основному, не залежить від інших активів або груп активів.
Строки корисного використання основних засобів. Основні засоби Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах керівництва та операційних оцінках.
Фактори, які можуть вплинути на оцінку строків корисного використання активів та їх залишкової вартості, включають таке:
• зміни у технологіях;
• зміни технологіях технічного обслуговування;
• зміни регуляторних актів та законодавства;
• непередбачені проблеми з експлуатацією.
Будь-який із вищезазначених факторів може вплинути на знос основних засобів у майбутньому та їх балансову і залишкову вартість. Компанія переглядає очікувані строки корисного використання основних засобів на кінець кожного річного звітного періоду. Перегляд базується на поточному стані активів та очікуваному періоді, протягом якого вони продовжуватимуть приносити економічні вигоди для Компанії. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.
Відображення запасів у звіті про рух грошових коштів. Придбання запасів подвійного призначення, що можуть використовуватися як для поточних, так і для капітальних ремонтів, Компанія наводить у звіті про рух грошових коштів як придбання товарів (робіт, послуг) оскільки базовим призначення є використання запасів у поточних ремонтах. У випадку капіталізації таких запасів у майбутньому, це вважається як безгрошовий рух для цілей звіту про рух грошових коштів.
Оцінка запасів. Компанія регулярно переглядає залишки запасів з метою виявлення таких, що не рухаються протягом значного періоду та не мають плану застосування, а також пошкоджених запасів. Керівництво нараховує резерв під знецінення на такі запаси або списує їх.
Забезпечення за судовими процесами. Компанія виступає в якості відповідача в судових процесах зі своїми контрагентами. Забезпечення за судовими процесами є оцінкою Керівництва можливих втрат, що можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень.

Резерв під очікувані кредитні збитки. Управлінський персонал Компанії оцінив резерв під очікувані кредитні збитки, використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її споживачів на дату балансу. Проте фактична можливість повернення дебіторської заборгованості може відрізнятися від оцінок, зроблених управлінським персоналом.
Можливість реалізації відстрочених податкових активів. Відстрочені податкові активи визнаються тою мірою, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок менеджменту стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх тарифів та обсягів реалізації послуг, цін на матеріали та операційних витрат. Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки є об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

3. Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснень
Компанія вперше застосувала деякі стандарти і поправки, які вступають в силу для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати. Компанія не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.
Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - «Визначення бізнесу»
У поправках до МСФЗ (IFRS) 3 пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі вклади і процеси, необхідні для створення віддачі. Дані поправки не вплинули на консолідовану фінансову звітність Компанії, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Компанія проведе операцію по об'єднанню бізнесів.
Поправки до МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IAS) 39 - «Реформа базової процентної ставки»
Поправки до МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» передбачають ряд звільнень, які застосовуються до всіх відносин хеджування, на які реформа базової процентної ставки безпосередньо впливає. Реформа базової процентної ставки впливає на відносини хеджування, якщо в результаті її застосування виникають невизначеності щодо термінів виникнення і / або величини грошових потоків, заснованих на базовій процентній ставці, по об'єкту хеджування або від інструмента хеджування. Дані поправки не вплинули на консолідовану фінансову звітність Компанії, оскільки у неї відсутні відносини хеджування, засновані на процентних ставках.
Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8 - «Визначення суттєвості»
Поправки пропонують нове визначення суттєвості, згідно з яким «інформація є суттєвою, якщо можна обґрунтовано очікувати, що її відсутність, спотворення або маскування вплинуть на вирішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, прийняті ними на основі цих фінансових звітів, що надає фінансову інформацію про конкретну організацію, яка звітує».
У поправках пояснюється, що істотність буде залежати від характеру або кількісної значущості інформації (взятої окремо або в сукупності з іншою інформацією) в контексті фінансової звітності, що розглядається в цілому. Спотворення інформації є істотним, якщо можна обґрунтовано очікувати, що це вплине на вирішення основних користувачів фінансової звітності. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, і очікується, що в майбутньому вплив також буде відсутній.
«Концептуальні основи подання фінансових звітів», випущені 29 березня 2018 року
Концептуальні основи не є стандартом, і жодне з положень Концептуальних основ не має переважної сили над будь-яким положенням або вимогам стандарту. Цілі Концептуальних засад

полягають в наступному: сприяти Раді по МСФО в розробці стандартів; сприяти укладачам фінансових звітів при розробці положень облікової політики, коли жоден з стандартів не регулює певну операцію або іншу подію; і сприяти всім сторонам в розумінні та інтерпретації стандартів. Даний документ вплине на організації, які розробляють свою облікову політику відповідно до положень Концептуальних основ.
Переглянута редакція Концептуальних основ містить кілька нових концепцій, оновлені визначення активів і зобов'язань і критерії для їх визнання, а також пояснює деякі суттєві положення. Перегляд даного документа не вплинув на фінансову звітність Компанії.
Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19»
28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ (IFRS) 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають в якості прямого слідства пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, обумовлене поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відобразилась б в обліку відповідно до МСФЗ (IFRS) 16, якщо б воно не було модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не мала впливу на фінансову звітність компанії.

4. Нові стандарти, які не набрали чинності

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування».
У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування», новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання і розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 набере чинності, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 « Договори страхування», який був випущений у 2005 році.
МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестрахування) незалежно від організації, яка їх випускає, а також до певних гарантій і фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Є декілька виключень зі сфери застосування.
Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка являється більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всесторонню модель обліку договорів, охоплюючи всі доречні аспекти обліку.
В основі МСФЗ (IFRS) 17 лежить загальна модель, доповнена наступним: «Визначені модифікації для договорів страхування з умовами прямої участі (метод змінної винагороди). Спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових договорів.
МСФЗ (IFRS) 17 набуває сили стосовно звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому потрібно надати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування при умові, що організація також застосує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 17 або до неї. Даний стандарт не застосовний в Компанії.
Поправки до МСФЗ (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових».
У січні 2020 року Рада з МСФЗ видала поправки до пунктів 69-76 МСФЗ (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. У поправках пояснюється таке:
• що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;
• право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітного періоду;
• на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація скористається своїм правом відстрочити врегулювання зобов'язання;
• умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, окрім коли похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Зазначені поправки набувають сили стосовно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. На цей час Компанія аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 – «Посилання на концептуальні основи».

У травні 2020 року Рада по МСФЗ видала поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесів» – «Посилання на концептуальні основи» на заміну посилання на «Концепцію підготовки і презентації фінансової звітності», видану в 1989 році, а також посилання на «Концептуальні основи презентації фінансових звітів», виданих у березні 2018 року, без внесення суттєвих змін до вимог стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоби уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків «2-го дня», для зобов'язань та умовних зобов'язань, що належали б до сфери застосування МСФЗ (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі», якби вони утворювалися в рамках окремих операцій.

Водночас Рада вирішила надати роз'яснення щодо чинних вимог МСФЗ (IFRS) 3 стосовно умовних активів, на які заміна посилання на «Концепцію підготовки і презентації фінансової звітності» не матиме впливу.

Зазначені поправки набирають сили стосовно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати і застосовуються перспективно.

Поправки до МСФЗ (IAS)16 – «Основні засоби: надходження до використання за призначенням».

У травні 2020 року Рада по МСФЗ випустила документ «Основні засоби: надходження до використання за призначенням», який забороняє організаціям виключати із первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, створених в процесі доставки цього об'єкту до місцерозташування і приведення його до стану, який придатний для експлуатації відповідно з намірами керівництва. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів в складі прибутку або збитку.

Зазначені поправки набирають сили стосовно до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватись ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали актуальними для використання на початку першої (або після неї) фінансової звітності, коли організація вперше застосує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не вплинуть суттєво на Компанію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 – «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору»

У травні 2020 року Рада по МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація має враховувати при оцінюванні того чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають використання підходу, основаного на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання даного договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, крім випадків, коли вони відповідним чином належать відшкодуванню контрагентом за договором.

Зазначені поправки набирають сили стосовно річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Компанія буде застосовувати дані поправки до договорів, за якими вона ще не виконала усі свої обов'язки на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосувала дані поправки.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – дочірня організація, вперше застосовує Міжнародне стандарти фінансової звітності.

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ внесла поправку до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ (IFRS), має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Зазначена поправка також може бути застосована до

асоційованих організацій та спільних підприємств, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ (IFRS) 1.
Зазначені поправки набирають сили стосовно для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.
Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» – комісійну винагороду при проведенні «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань.
У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ внесла поправку до МСФЗ (IFRS) 9. В поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які організація враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.
Зазначені поправки набирають сили стосовно для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування цієї дати. Компанія застосує цю поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує дану поправку.
Очікується, що зазначена поправка не зробить істотного впливу на Компанію.
Поправка до МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство» – оподаткування при оцінці справедливої вартості.
В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство». Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСФЗ (IAS) 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування до МСФЗ (IAS) 41.
Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно відносно оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.
Очікується, що дана поправка не зробить істотного впливу на Компанію.

5. Розрахунки та операції з пов’язаними сторонами
До пов’язаних сторін Компанії належать акціонери Компанії, члени Наглядової ради, провідний управлінській персонал в особі голови та членів правління компанії, члени ревізійної комісії.
Виплати управлінському персоналу за періоди, що закінчились 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, склали 12 257 тис. грн та 14 049 тис. грн відповідно. Винагороди управлінському персоналу включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, зазначені виплати враховані у складі «Витрат на виплати персоналу».
Стороною, що фактично контролює Компанію, є ПрАТ «Компанія «Київенергохолдинг» та Київська міська державна адміністрація, в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради.
Компанія не визнає пов'язаними сторонами підприємства та організації, що контролюються Київською міською державною адміністрацією.
6. Нематеріальні активи
Відповідно до вимог українського законодавства нематеріальні активи включені до звіту про фінансовий стан (баланс) окремими статтями, зокрема, за активами, що введені в експлуатацію, у складі статті «нематеріальні активи» та які не доведені до стану придатного до використання, у складі статті «незавершені капітальні інвестиції».
Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлено наступним чином:
тис. грн/Права на користування майном/Права на комерційні призначення/Права на об'єкти промислової власності/Авторське право та суміжні з ним права/Інші нематеріальні активи/Незавершене будівництво, аванси, витрати майбутніх періодів/Разом

Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2019/224 480/19/96 685/4 623/2 810/3 877/332 494
Знос станом на 31.12.2019/(21 695)/(11)/(96 685)/(4 623)/(1 790)/-/(124 804)
Балансова вартість на 31.12.2019/202 785/8/-/-/1 020/3 877/207 690
Надійшло за 2020 рік/78 473/-/-/-/5 703/14 211/98 387
Вибуло первісної (переоціненої) вартості за 2020 рік:/-/-/-/-/(1 275)/(1 681)/(2 956)
Списано зносу зв'язку з вибуттям за 2020 рік/-/-/-/-/1 275/-/1 275
Нараховано амортизації/(22 895)/(2)/-/-/(733)/-/(23 630)
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2020/302 953/19/96 685/4 623/7 238/16 407/427 925
Знос станом на 31.12.2020/(44 590)/(13)/(96 685)/(4 623)/(1 248)/-/(147 159)
Балансова вартість на 31.12.2020/258 363/6/-/-/5 990/16 407/280 766

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року нематеріальні активи Компанії не перебували в заставі.
Наявність ознак зменшення корисності активів
На дату балансу 31 грудня 2020 року Компанія провела тестування нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання нематеріальних активів перевищує їх балансову вартість. Відповідно, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, збитки від знецінення нематеріальних активів Компанією не визнавались.
На 31 грудня 2020 року первісна вартість нематеріальних активів, які перебувають в експлуатації та повністю замортизовані, складає 101 724 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 101 636 тис. грн).

7. Основні засоби
Основні засоби включені до складу звіту про фінансовий стан (баланс) згідно з вимогами українського законодавства окремо за активами, що введені в експлуатацію у складі статті «основні засоби» та які не доведені до стану придатного до використання та включені до рядка «незавершені капітальні інвестиції».
Рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлено наступним чином:
тис.грн/Будинки, споруди та передавальні пристрої/Машини та облад-нання/Транспортні засоби/Інструменти, прилади та інвентар/Багаторічні насадження/Інші основні засоби/Бібліотечні фонди/Малоцінні необоротні матеріальні активи/Незавер-шене будівництво та аванси/Разом
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2019/16 739 621/588 586/156 131/37 066/226/1 134/29/43 414/1 495 277/19 061 484
Знос станом на 31.12.2019/(12 066 541)/(227 748)/(82 682)/(30 372)/(219)/(1 022)/(29)/(43 414)/ -/(12 452 027)
Балансова вартість на 31.12.2019/4 673 080/360 838/73 449/6 694/7/112/-/-/1 495 277/6 609 457
Надійшло за 2020 рік/469 586/167 037/20 446/6 764/-/12 189/6/10 553/1 063 350/1 749 931
Вибуло первісної (переоціненої) вартості /(4 418)/(3 362)/(3 785)/(193)/-/(4)/(9)/(1 638)/(619 628)/(633 037)
Списано зносу у зв'язку з вибуттям за 2020 рік/3 901/3 335/3 785/193/-/4/9/1 638/-/12 865
Нараховано амортизації/(190 592)/(53 847)/(19 218)/(2 412)/(6)/(33)/(6)/(10 553)/-/(276 667)
Рекласифіка-ція первісної вартості/-/(4 842)/-/4 843/-/(1)/-/-/-/-
Рекласифіка-ція зносу/-/(3 341)/-/3 342/-/(1)/-/-/-/-
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2020/17 204 789/747 419/172 792/48 480/226/13 318/26/52 329/1 938 999/20 178 378
Знос станом на 31.12.2020/(12 253 232)/(274 919)/(98 115)/(35 933)/(225)/(1 050)/(26)/(52 329)/-/(12 715 829)
Балансова вартість на 31.12.2020/4 951 557/472 500/74 677/12 547/1/12 268/-/-/1 938 999/7 462 549

На дату балансу 31 грудня 2020 року Компанія провела тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, збитки

від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій не визнавались.
Обмеження права власності
Компанія у своїй діяльності використовує основні засоби, що належать їй на правах володіння та користування та перебувають у комунальній власності. Вартість комунального майна, що належить Компанії на правах володіння та користування, визначається у складі необоротних активів з одночасним визнанням зобов'язань перед Київською міською державною адміністрацією (далі - КМДА) на таку ж суму (Примітка 14).
Балансова вартість майна станом на 31 грудня 2020 року, що належить Компанії на правах власності та отримане у володіння та користування (майно комунальної власності) розподілене наступним чином:
тис. грн./Будинки, споруди та переда-вальні пристрої/Машини та обладнання/Транспортні засоби/Інструменти, прилади та інвентар/Багаторічні насадження/Інші основні засоби/Бібліотечні фонди/Малоцінні необоротні матеріальні активи/Незавершене будівництво та аванси/Разом
Власне майно
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2020/337 455/641 759/172 616/44 148/197/13 208/26/52 327/1 938 999/3 200 735
Знос станом на 31.12.2020/(130 685)/(221 876)/(97 940)/(31 601)/(196)/(939)/(26)/(52 327)/ -/(535 590)
Балансова вартість на 31.12.2020/206 770/419 883/74 676/12 547/1/12 269/-/-/1 938 999/2 665 145
Майно у володінні та користуванні
Первісна (переоцінена) вартість на 31.12.2020/16 867 334/105 660/175/4 332/29/111/- /2/- /16 977 643
Знос станом на 31.12.2020/(12 122 547)/(53 043)/(175)/(4 332)/(29)/(111)/-/(2)/-/(12 180 239)
Балансова вартість на 31.12.2020/4 744 787/52 617/-/-/-/-/-/-/-/4 797 404
Розподілення зносу 2020 тис. грн / 2019 тис. грн
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)/(291 482)/(251 974)
Адміністративні витрати/(3 165)/(2 450)
Витрати на збут/(5 517)/(5 472)
Інші операційні витрати/(109)/(115)
Всього витрат/(300 273)/(260 011)
Станом на 31 грудня 2020 року балансова вартість основних засобів, що вибули з активного використання та не класифіковані як утримувані для продажу, становила 12 057 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 39 429 тис. грн).
На 31 грудня 2020 року первісна вартість основних засобів, які перебувають в експлуатації та повністю замортизовані 1 248 574 складає тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 681 778 тис. грн).
У 2020 році Компанія капіталізувала до незавершеного будівництва витрати на амортизацію в сумі 12 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 16 тис. грн).
Станом на 31 грудня 2019 року до складу незавершених капітальних інвестицій включено активи в стадії будівництва в сумі 1 798 508 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 1 343 939 тис. грн).

8. Активи з права користування за договорами оренди
Активи з права користування за договорами оренди представлені наступним чином:
2020 тис. грн / 2019 тис. грн
Первісна вартість на 1 січня/224 304/224 304
Надходження за рік/78 473/-
Вибуття за рік/-/-
Первісна вартість на 31 грудня/302 777/224 304
Амортизація та знецінення на 1 січня/21 695/-
Нараховано за рік /22 895/21 695
Вибуття /-/-
Амортизація на 31 грудня/44 590/21 695
Балансова вартість на 1 січня/202 609/224 304
Балансова вартість на 31 грудня/258 187/202 609
Балансова вартість активів з права користування майном відноситься до договорів оренди землі.

9. Запаси

Запаси на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

31.12.2020 тис. грн / 31.12.2019 тис. грн

Сировина і матеріали

первісна вартість/97 122/79 384

резерв на знецінення/(6 570)/(6 857)

чиста реалізаційна вартість/90 552/72 527

Паливо

первісна вартість/3 218/3 575

резерв на знецінення/(145)/(101)

чиста реалізаційна вартість/3 073/3 474

Тара і тарні матеріали

первісна вартість/130/138

резерв на знецінення/(65)/(113)

чиста реалізаційна вартість/65/25

Будівельні матеріали

первісна вартість/3 144/3 314

резерв на знецінення/ -/-

чиста реалізаційна вартість/3 144/3 314

Запасні частини

первісна вартість/31 962/16 621

резерв на знецінення/(5 054)/(4 021)

чиста реалізаційна вартість/26 908/12 600

Малоцінні та швидкозношувані предмети

первісна вартість/5 293/7 303

резерв на знецінення/(770)/(172)

чиста реалізаційна вартість/4 523/7 131

Товари

первісна вартість/208/1 387

резерв на знецінення/- /-

чиста реалізаційна вартість/208/1 387

Аванси надані

первісна вартість/1 759/1 290

резерв на знецінення/-/-

чиста реалізаційна вартість/1 759/1 290

Разом :

за первісною вартістю/142 836/113 012

резерв на знецінення/(12 604)/(11 264)

за чистою реалізаційною вартістю/130 232/101 748

Тестування запасів на предмет знецінення

На 31 грудня 2020 року Компанія провела тестування запасів на предмет їх знецінення, в результаті якого управлінський персонал визначився з необхідністю створення резерву на знецінення запасів у сумі 12 604 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 11 264 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2020 року активи чистою балансовою вартістю у розмірі 45 025 тис. грн. були використані в якості забезпечення одержаних кредитів (станом на 31 грудня 2019 року – 45 003 тис. грн).

10. Дебіторська заборгованість

Оскільки основною діяльністю (метою) ПрАТ «АК «Київводоканал» є постачання послуг з водопостачання та водовідведення населенню, державним, кооперативним, суспільним, приватним підприємствам і організаціям на території громади міста Києві, найбільший обсяг дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) складає заборгованість за спожиті послуги централізованого водопостачання та водовідведення.

Дебіторська заборгованість за спожиті комунальні послуги та інші роботи (послуги) на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:
31.12.2020 тис. грн / 31.12.2019 тис. грн
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги/1 119 194/1 167 023
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки /(663 305)/(677 269)
Інша поточна заборгованість/63 411/61 354
Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки /(54 909) /(56 883)
Разом фінансової дебіторської заборгованості/464 391/494 225
Дебіторська заборгованість за виданими авансами/100 230/135 650
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом/14 571/12 683
Разом дебіторської заборгованості/ 579 192/ 642 558
На 31 грудня 2020 резерв під кредитні збитки від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості визначається згідно з матрицею резервування, яка наведена у таблиці нижче. Матриця резервування основана на кількості днів прострочення активу з коригуванням на прогнозну інформацію.

Рівень збитків %/Валова балансова вартість тис. грн/ОКЗ за весь строк тис. грн
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги строком прострочення:
поточна/-/184 910 /-
до 30 днів/5%/92 397 /4 620
31-60 днів/10%/59 136 /5 914
61-90 днів/30%/50 197 /15 059
91-180 днів/50%/99 331 /49 665
180-365днів/70%/150 587 /105 411
більше 365днів/100%/482 636/482 636
Разом/ /1 119 194 /663 305
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги 455 889

Рівень збитків %/Валова балансова вартість тис. грн/ОКЗ за весь строк тис. грн
Інша дебіторська заборгованість строком прострочення:
поточна/-/8 410/-
до 30 днів/5%/38 /2
31-60 днів/10%/20 /2
61-90 днів/30%/11 /3
91-180 днів/50%/25 /12
180-365 днів/70%/58 /41
більше 365 днів/100%/54 849 /54 849
Разом іншої / /63 411 /54 909
Балансова вартість іншої дебіторської заборгованості 8 502

На 31 грудня 2019 резерв під кредитні збитки від дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості визначається згідно з матрицею резервування, яка наведена у таблиці нижче. Матриця резервування основана на кількості днів прострочення активу з коригуванням на прогнозну інформацію.
Рівень збитків %/Валова балансова вартість тис. грн/ОКЗ за весь строк тис. грн
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги строком прострочення:
поточна/-/191 607 /-
до 30 днів/5%/76 709 /3 835
31-60 днів/10%/64 219 /6 422
61-90 днів/30%/80 541 /24 162
91-180 днів/50%/140 357 /70 179
180-365 днів/70%/136 397 /95 478
більше 365 днів/100%/477 193 /477 193
Разом / /1 167 023 /677 269

Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги 489 754

Рівень збитків %/Валова балансова вартість тис. грн/ОКЗ за весь строк тис. грн
Інша дебіторська заборгованість строком прострочення:
поточна/-/4 388/-
до 30 днів/5%/42 /2
31-60 днів/10%/19 /2
61-90 днів/30%/9 /3
91-180 днів/50%/15 /7
180-365 днів/70%/41 /29
більше 365 днів/100%/56 840 /56 840
Разом іншої / /61 354 /56 883
Балансова вартість іншої дебіторської заборгованості 4 471

Зміни сум резерву під очікувані кредитні збитки від дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості представлені наступним чином:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
На 31.12.2019 677 269
Відрахування до резерву під знецінення протягом року 73 112
Коригування суми нарахованого резерву (1 273)
Списання дебіторської заборгованості (85 803)
На 31.12.2020 663 305

Інша поточна заборгованість
На 31.12.2019 56 883
Відрахування до резерву під знецінення протягом року 15
Коригування суми нарахованого резерву -
Списання дебіторської заборгованості (1 989)
На 31.12.2020 54 909

Інформація про рівень кредитного ризику представлена в Примітці 30.
11. Грошові кошти та їх еквіваленти
Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:
31.12.2020 тис. грн /31.12.2019 тис. грн
Кошти на рахунках в банках/35 691/54 059
Кошти в касі/-/55
Разом/35 691/54 114

Усі грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях.
Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти в сумі 490 тис. грн, розміщені в АТ «Ощадбанк», обмежені до використання у зв’язку з їх арештом.
Нижче наведена інформація щодо грошових коштів та їх еквівалентів за кредитною якістю на основі рейтингів Moody’s Investors Service:
31.12.2020 тис. грн /31.12.2019 тис. грн
Caa1/11 415/□21 565
Рейтинг не присвоєно/24 276/32 494
Разом/35 691/54 059

У розрізі валют грошові кошти та їх еквіваленти Компанії мають такий вигляд:
31.12.2020 тис. у. о. / тис. грн / 31.12.2019 тис. у. о. / тис. грн
Гривня/34 766/ 35 317
Євро/5/175/ 5/133

Долар США/25/750/ 786/18 609
Разом/35 691/ 54 059

12. Інші оборотні активи
Інші оборотні активи на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
ПДВ, що визначений , виходячи із суми одержаних авансів за матеріали, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню)/1 075/436
ПДВ, що враховується у зменшення податкових зобов'язань після оплати (касовий метод)/59 142/39 464
Інші поточні активи/196/-
Разом/60 413/39 900

13. Власний капітал
а) Акціонерний (зареєстрований) капітал
Акціонерний капітал Компанії на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлений наступним чином:
31.12.2020 тис. грн/%/ 31.12.2019 тис. грн/%

ПрАТ «Компанія «Київенергохолдинг»/117 578/67/ 117 578/67
Київська міська державна адміністрація, в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради/44 687/25,46/ 44 687/25,46
Інші/13 224/7,54/ 13 224/7,54
Разом/175 489/100/ 175 489/100

На 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року зареєстрований та випущений акціонерний капітал Компанії складається з 701 957 600 (сімсот один мільйон дев'ятсот п'ятдесят сім тисяч шістсот) простих акцій. Номінальна вартість всіх акцій складає 0,25 грн. кожна.
Станом на 31 грудня 2018 року Компанія викупила акції власної емісії в кількості 11 100 000 шт. на суму 2 775 000 грн.
Власники акцій Компанії мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на одну акцію на щорічних та загальних зборах акціонерів Компанії.
У 2020 році Компанія оголосила розподіл дивідендів за 2019 рік у сумі 22 282 тис. грн, які виплачувались протягом 2020 року.
Чистий прибуток за 2020 рік склав 112 822 тис. грн (за 2019 рік – 445 640 тис. грн). Таким чином, на кінець 2020 року в результаті всіх операцій нерозподілений прибуток склав 193 107 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 525 925 тис. грн).
б) Управління капіталом
Політика Компанії передбачає підтримання стабільного рівня власних коштів для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності.
Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:
- акціонерний капітал на дату реєстрації Компанії не повинен складати менше ніж 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.
На думку управлінського персоналу Компанія виконувала зазначені вище вимоги до капіталу.
Протягом звітних періодів не було ніяких змін у підході до управління капіталом.
Резервний капітал
Згідно зі статутом Компанія формує резервний фонд на покриття непередбачених збитків за всіма статтями активів та позабалансовими зобов'язаннями у розмірі не менше 75 (сімдесяти

п'яти) відсотків статутного капіталу Компанії. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду має бути не менше 5 (п’яти) відсотків суми чистого прибутку Компанії за рік. Компанія формує інші фонди та резерви на покриття збитків.
Резервний капітал складає у 2020 році 631 409 тис. грн (у 2019 році – 208 051 тис. грн).
В 2020 році був донарахований резервний капітал в сумі 423 358 тис. грн на покриття непередбачених збитків відповідно до статті 8 «Капітал, фонди та резерви Товариства. Розподіл прибутків та покриття збитків» Статуту Компанії.

14. Довгострокові зобов’язання
Склад довгострокових зобов’язань на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлений наступним чином:
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування (а)/3 630 161/3 300 603
Дооцінена вартість майна, отриманого у володіння та користування (а)/1 199 682/1 267 558
Заборгованість щодо об’єктів незавершеного будівництва, збудованого за рахунок коштів цільового фінансування та які мають бути передані Київській міській адміністрації після завершення будівництва (б)/1 327 269/1 048 936
Довгострокові кредити банка (в)/383 741/322 142
Довгострокові зобов'язання за договорами оренди (Примітка 14)/215 303/163 236
Разом /6 756 156/6 102 475

а) заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування
Компанія у своїй діяльності використовує основні засоби, що належать їй на правах володіння та користування та перебувають у комунальній власності. Вартість комунального майна, що належить Компанії на правах володіння та користування, визначається у складі необоротних активів з одночасним визнанням зобов’язань перед Київською міською державною адміністрацією (далі – КМДА) на таку ж суму. Вартість зобов’язань зменшується пропорційно сумі нарахованої амортизації на вартість цих активів та збільшується на вартість майна, що отримане у володіння та користування у звітному періоді. Оскільки договір по володіння та користуванням майном укладений на термін, що перевищує 12 місяців від дати балансу, зобов’язання перед КМДА визнаються як довгострокові.
Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування включає залишкову вартість проведених дооцінок основних засобів 1 199 682 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 1 267 558 тис. грн).
б) заборгованість щодо об’єктів незавершеного будівництва, збудованого за рахунок коштів цільового фінансування та які мають бути повернені Київській міській адміністрації після завершення будівництва
За рахунок коштів цільового фінансування, отриманого з міського бюджету, Компанія здійснює будівництво об’єктів, що забезпечують водопостачання та водовідведення. Після завершення комплексу будівельних робіт, збудовані об’єкти мають бути передані на баланс Київській міській адміністрації. Вартість об’єктів незавершеного будівництва та довгострокових зобов’язань щодо цих об’єктів визнані в цій звітності за поточною вартістю.
в) довгострокові кредити банка
У рамках Другого проєкту розвитку міської інфраструктури між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку було укладено договір від 26.05.2014 про надання позики державі Україна.
Планується, що частина коштів, отриманих у рамках цього проєкту, буде направлена на реконструкцію та модернізацію обладнання, яким володіє та користується Компанія. В результаті цього було укладено договори про субкредитування, зокрема від 04.12.2014 № 13010-05/128, від 04.12.2014 № 13010-05/129 та договір про субкредитування від 16.12.2015 № 13010-05-149-ДСК, згідно з якими Компанія як «Субпозичальник» має право отримати:
За договором 13010-05/128 9 287 тис. дол. США
За договором 13010-05/129 2 112 тис. дол. США
За договором 13010-05-149-ДСК 108 193 000 тис. японських ЄН

Інформація про кредити, які залишилися непогашеними станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:
31.12.2020/31.12.2019
Непогашений залишок/Непогашений залишок
Валюта кредиту/% ставка/У валюті контракту, тис. у.о./Гривневий еквівалент, тис. грн/У валюті контракту, тис. у.о./Гривневий еквівалент, тис. грн
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/128 від 26.05.2014/USD/3,85%/7 311/206 720/8 111/192 123
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/129 від 26.05.2014□/USD/5%/1 959 /55 402/1 900/45 003
Субкредитний договір № 13010-05-149-ДСК від 16.12.2015/JPY/0,01%/443 154/121 619/393 116/85 016
/0,10%/-
Разом /383 741/322 142

Надходження кредитних коштів за 2020 рік та 2019 рік представлена наступним чином:
2020 тис. грн/2019 тис. грн
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/128 від 26.05.2014 /-/51 504
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/129 від 26.05.2014 /-/9 811
Субкредитний договір № 13010-05-149-ДСК від 16.12.2015 /12 382/29 054
Разом /12 382/90 369

Погашення кредитних коштів та сплата відсотків за 2020 рік та 2019 рік представлені наступним чином:
2020 тис. грн /2019 тис. грн
Погашення заборгованості/Сплата відсотків/Погашення заборгованості/Сплата відсотків
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/128 від 2626.05.2014/20 265/3 611/13 903/5 603
МФУ – кредит МБРР № 13010-05/129 від 26.05.2014/-/413/-/319
Субкредитний договір № 13010-05-149-ДСК від 16.12.2015/-/-/-/-
Разом/20 265/4 024/13 903/5 922

Компанія капіталізує нараховані відсотки за кредитами, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики». Суми сплачених відсотків, в частині включення до вартості необоротних активів, відображено в інвестиційній діяльності:
□31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Сплачено відсотків за кредитами, у тому числі:
Відображено в інвестиційній діяльності (рядок 3260 «Звіту про рух грошових коштів»)/-/2 842
Відображено у фінансовій діяльності (рядок 3360 «Звіту про рух грошових коштів»)/7 757/-
Разом/7 757/2 842

Інформація про використання кредитних контрактів на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:
Валюта кредиту/Основна сума кредитної угоди станом на 31.12.2020, тис. у.о./Фактично отримано коштів станом на 31.12.2019, тис. у.о./Фактично отримано коштів станом на 31.12.2020, тис. у.о./Залишок невикористаних кредитних коштів станом на 31.12.2020 валюті контракту, тис. у.о./Гривневий еквівалент, тис. грн
МФУ – кредит МБРР №8391-UA від 26.05.2014/USD/9 287/8 669/8 052/1 235/34 919
МФУ – кредит МБРР №TF017112 від 26.05.2014/USD/2 112/1 900/1 959/153/4 326
Субкредитний договір №13010-05-149-ДСК від 16.12.2015/JPY/108 193 000/393 116/443 154/107 749 846/29 570 868

Основна сума кредиту Світового банку відповідно до субкредитних договорів від 04.12.2014 № 13010-05/128 та від 04.12.2014 № 13010-05/129
ПрАТ «АК «Київводоканал» здійснює реконструкцію об’єктів з водопостачання в рамках другого

проекту розвитку міської інфраструктури «Проект розвитку міської інфраструктури – 2», а саме:
1. «Реконструкція насосних станцій І-го підйому Дніпровської водопровідної станції з впровадженням енергозберігаючого обладнання та частотного регулювання з водозабірними спорудами»;
2. «Реконструкція насосної водопровідної станції третього підйому Деснянської водопровідної станції з впровадженням енергозберігаючого обладнання та частотного регулювання, реконструкції енергогосподарства НС «Крутогірна»;
3. «Постачання та монтаж механічного і електричного обладнання для підвищувальних насосних станцій».
Фінансування вказаних робіт здійснюється за рахунок кредитних коштів Світового банку відповідно до договорів про субкредитування, укладених між Міністерством фінансів України, Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Київською міською радою, Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, та ПрАТ «АК «Київводоканал»:
• від 04.12.2014 № 13010-05/128 «Про використання Позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку» (Угода про позику «Другий проект розвитку міської інфраструктури» від 26 травня 2014 року № 8391-UA) (далі - МБРР) – сума кредиту 9 287 160,00 дол. США;
• від 04.12.2014 № 13010-05/129 «Про використання Позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку» (діючим в якості виконавця від імені Фонду чистих технологій) (Угода про позику «Другий проект розвитку міської інфраструктури» від 26 травня 2014 року № TF017112) (далі – ФЧТ) – сума кредиту 2 112 463,00 дол. США;
Відповідно до п. 5.1 ст. V вказаних субкредитних договорів, субпозичальник (ПрАТ «АК «Київводоканал») погашає основну суму субкредиту відповідно до графіка погашення, що міститься у Додатку № 1 до договорів субкредитування:
• МБРР – 3,85 % від вибраної суми кредиту двічі на рік з 2019 по 2031 роки;
• ФЧТ – 5 % від вибраної суми кредиту двічі на рік з 2024 по 2033 роки.
Пунктом 2.9 Розділу ІІ «Загальні вимоги до формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення» постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10.03.2016 № 302 «Про затвердження Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення» встановлено, що до тарифів на централізоване водопостачання та/або водовідведення включається планований прибуток.
Субкредитний договір від 16.12.2015 № 13010-05-149-ДСК
06 червня 2015 року підписано Договір (у формі обміну нотами), яким було підтверджено домовленість, що була досягнута представниками Уряду Японії та Уряду України щодо японського кредиту, який буде надаватися з метою підтримки економічної стабілізації та зусиль розвитку України. При цьому Кредит в японських єнах у розмірі до ста восьми мільярдів ста дев'яноста трьох мільйонів єн (108 193 000 000) буде наданий, згідно з відповідними законами та нормативними актами Японії, Уряду України, Японського агентства міжнародного співробітництва (JICA), з метою реалізації Проекту модернізації Бортницької станції аерації в рамках реалізації Урядом України проекту «Реконструкція споруд очистки стічних каналізаційних вод і будівництво технологічної лінії по обробці та утилізації осадів Бортницької станції аерації».
15 червня 2015 року підписано Кредитну угоду між Японським агентством міжнародного співробітництва та Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України, згідно з якою JICA згодне надати кредит в японських єнах у розмірі, що не перевищує ста восьми мільярдів ста дев'яноста трьох мільйонів єн (108 193 000 000) в рамках реалізації Проекту модернізації Бортницької станції аерації в рамках реалізації Урядом України проекту «Реконструкція споруд очистки стічних каналізаційних вод і будівництво технологічної лінії по обробці та утилізації осадів Бортницької станції аерації».
02 вересня 2015 року прийнято Закон України № 664 «Про ратифікацію Договору (у формі обміну нотами) між Урядом України та Урядом Японії, про надання кредиту для реалізації проекту модернізації Бортницької станції очистки стічних вод у рамках реалізації проекту

«Реконструкція споруд очистки стічних каналізаційних вод і будівництво технологічної лінії по обробці та утилізації осадів Бортницької станції аерації».
З грудня 2015 року на території України працює Консультант 1 (угода про спільну діяльність TEC INTERNATIONAL Co., Ltd., NIHON SUIKO SEKKEI Co., Ltd. та NIPPON KOEI Co., Ltd.), що на умовах наданого гранту має розробити робочу документацію, проект тендерної документації для проведення процедури закупівлі робіт (вибір генерального генпідрядника), надавати підтримку у межах підготовки плану природоохоронних заходів, плану екологічного моніторингу та передачі технологій.
Протягом всього 2017 року Експертною групою JICA (Консультант 1), продовжувались роботи з розробки робочої документації по Проекту та підготовки проекту тендерної документації на закупівлю робіт.
Наприкінці березня 2018 року Консультантом 1 завершено роботи з розробки робочої документації та підготовці проекту тендерної документації по Проекту для проведення процедури міжнародних відкритих торгів на закупівлю робіт (вибору генеральної підрядної організації).
12 березня 2018 року ПрАТ «АК «Київводоканал» підписало угоду із Спільною діяльністю (консорціумом японських компаній) NIPPON KOEI Co., Ltd., TEC INTERNATIONAL Co., Ltd., та NIHON SUIKO SEKKEI Co., Ltd. (Консультант 2) на термін 88 місяців.
Кредит погашається двічі на рік (20 червня та 20 грудня) з 25 червня 2025 року до 20 червня 2055 року.

15. Договори оренди
ПрАТ «АК «Київводоканал» уклало договори оренди землі. На підставі аналізу умов договорів (категорія орендодавця, строки оренди, орендні ставки та порядок їх індексації, цільове використання орендованого майна, ставки дисконтування, очікувані індекси інфляції та інше) керівництво Компанії ухвалило рішення обліковувати їх як право користування майном у складі нематеріальних активів із одночасним визнанням зобов'язань на період дії договорів оренди.
При цьому застосовано такі припущення:
• активи і зобов'язання з оренди оцінені за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, які підлягають сплаті до кінця дії договорів оренди або іншого платного користування;
• ставка дисконтування, яку прийнято для договорів 2020 року, становить 18 % (2019 - 18%);
Права користування майном початково оцінено з огляду на залишковий термін дії договорів на дату.
Грошові та негрошові зміни зобов’язань з оренди за звітний період:
2020 рік тис. грн/2019 рік тис. грн
Вхідний залишок на 1 січня:/213 137/224 304
довгострокові орендні зобов'язання/163 236/224 304
поточні орендні зобов'язання/49 901/-
Негрошові зміни:/124 827/38 735
об’єкти, отримані за новими орендними договорами /78 473/-
проценти, нараховані протягом періоду/46 354/38 735
Грошові зміни:/(59 677)/(49 902)
сплачені щомісячні виплати / (59 677)/(49 902)
проценти сплачені /-/-
застосування спрощення у зв’язку з наданими поступками в оренді, пов’язаними с пандемією Covid-19/-/-
Вихідний залишок на 31 грудня:/278 287/213 137
довгострокові орендні зобов'язання/215 303/163 236
поточні орендні зобов'язання/62 984/49 901

У період карантину, у зв’язку з пандемією Covid-19, згідно Закону України від 30.03.2020 року № 540-IX у березні 2020 року Компанія була звільнена від сплати орендної плати за землі державної та комунальної власності.
Пільгу (тимчасове звільнення від сплати) з орендної плати Компанія розглядає як державний

грант (згідно параграфу 3 МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу»), і визнає в складі інших операційних доходів в сумі 4 158 тис. грн. (згідно параграфу 21 МСБО 20).
В 2020 році у Компанії не виникали інші доходи та витрати, пов'язані з орендою активів, щодо яких застосовано звільнення від визнання згідно МСФЗ 16 «Оренда».

16. Поточні забезпечення та резерви під знецінення

Забезпечення виплат персоналу

Відповідно до вимог законодавства України Компанія зобов'язана оплачувати своїм працівникам щорічні відпустки, що розраховуються в залежності від кількості фактичного відпрацьованого часу.
На 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року зобов'язання Компанії перед своїми працівниками з оплати відпусток за період, що підлягає оплаті як відпустка, складають:

31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Забезпечення виплат персоналу	64 499	53 320
Разом	64 499	53 320

Зміни забезпечення на виплату відпусток персоналу за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлені наступним чином:

2020 рік тис. грн	
Залишок на 1 січня	53 320
Нараховано	109 757
Використано	(98 578)
Залишок на 31 грудня	64 499

Забезпечення під виконання судових рішень

У складі забезпечень під виконання судових рішень визнані штрафні санкції по судових справах та інше:

2020 рік тис. грн	
Залишок на 1 січня	6 189
Нараховано	18 849
Використано	(292)
Сторновано	(19 820)
Залишок на 31 грудня	4 926

Резерви на покриття збитків під знецінення

Резерви на покриття збитків під знецінення станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Запаси (примітка 9)	12 604	11 264
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 10)	663 305	677 269
Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 10)	54 909	56 883
	730 818	745 416

17. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року визнана у цій звітності за поточною вартістю та представлена наступним чином:

31.12.2020 тис. грн	31.12.2019 тис. грн
Поточна кредиторська заборгованість за :	
сировину та матеріали	71 191	38 740
ремонтні роботи	46 778	16 220
послуги	80 944	114 621
придбання основних засобів	59 506	11 354
придбання нематеріальних активів	3 149	-

Разом/261 568/180 935
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, як правило, погашається протягом 30 - 60 днів.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, термін погашення якої прострочений станом на 31 грудня 2020 року складає 43 730 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 93 198 тис. грн).
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами:
за послуги /78 974/76 838
за матеріали/ 3 226/ 78
Разом/82 200/76 916
Кредиторська заборгованість за іншими поточними зобов'язаннями
Кредиторська заборгованість за іншими поточними зобов'язаннями на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

Податки до сплати
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Податок на додану вартість/45 586/28 080
Податок на прибуток/-/6 682
ПДФО/12 077/11 808
Інше/27 467/18 000
Разом/85 130/64 570

Інші поточні зобов'язання
2020 тис. грн/2019 тис. грн
Податкові зобов'язання з ПДВ за касовим методом/188 132/181 752
Податковий кредит з ПДВ/20 132/27 710
Інші поточні зобов'язання/65 427/50 036
Разом/273 691 /259 498

18. Оплата праці
Середньооблікова чисельність персоналу станом на 31 грудня 2020 року складає 6 407 осіб (станом на 31 грудня 2019 року – 6 299 особи).
Витрати на оплату праці
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Витрати на заробітну плату/1 031 995/910 449
Резерв забезпечення виплат відпусток/89 975/77 750
Разом/1 121 970/988 199

Відрахування на соціальні заходи
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
ЄСВ/223 819/195 843
Резерв на забезпечення відрахування ЄСВ/19 746/16 616
Разом□/243 565/212 459

19. Доходи від реалізації робіт, послуг
2020 тис. грн/2019 тис. грн
Дохід від реалізації послуг з водопостачання/1 808 383/1 686 882
Дохід від реалізації послуг з водовідведення/1 353 609/1 425 529
Дохід від реалізації інших послуг операційної діяльності/77 726/57 686
Разом/3 239 718/3 170 097

20. Собівартість послуг
2020 тис. грн/2019 тис. грн

Витрати на оплату праці та соцстрахування/(1 137 150)/(991 795)
Витрати на електроенергію для технологічних потреб/(574 371)/(573 125)
Матеріали та інші матеріальні ресурси/(294 575)/(262 157)
Податок на землю та інші податки/(105 419)/(118 718)
Амортизація/(291 482)/(251 974)
Витрати на ремонт/(219 039)/(137 352)
Інше/(183 110)/(146 064)
Всього витрат/(2 805 146)/(2 481 185)

21. Адміністративні витрати
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Витрати на оплату праці та соцстрахування/(90 474)/(77 802)
Амортизація/(3 165)/(2 450)
Витрати на врегулювання спорів в судах, держмито/(2 504)/(1 990)
Витрати на ремонт/(1 814)/(4 967)
Податок на нерухоме майно/(3 017)/(3 571)
Професійні послуги/(4 912)/(3 814)
Витрати на опалення та електроенергію/(1 194)/(1 512)
Послуги банків/(1 862)/(2 950)
Інше/(6 277)/(5 663)
Всього витрат/(115 219)/(104 719)

22. Витрати на збут
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Витрати на оплату праці та соцстрахування/(137 890)/(131 043)
Послуги банків/(18 985)/(18 235)
Амортизація/(5 517)/(5 472)
Професійні послуги/(7 334)/(7 303)
Витрати на ремонт/(15 300)/(6 110)
Витрати на місцеві службові роз'їзди та відрядження/(642)/(2 810)
Витрати на опалення та електроенергію/(1 493)/(1 750)
Інше/(50 094)/(38 272)
Всього витрат/(237 255)/(210 995)

23. Фінансові витрати
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Відсотки за кредит/(7 757)/(1 384)
Орендні платежі по землі/(46 353)/(38 734)
Разом/(54 110)/(40 118)

24. Інші операційні доходи і витрати
2020 тис. грн /2019 тис. грн
доходи/витрати/доходи/витрати
Операційна оренда активів/1 254/(864)/1 472/(553)
Операційна курсова різниця/33 695/(99 788)/73 823/(27 422)
Реалізація інших необоротних активів/1 932/(1 418)/1 565/(432)
Виплати профспілкам/-/(9 468)/-/(9 728)
Штрафи, пені, неустойки/2 080/(2 465)/7 071/(1 036)
Відрахування до резерву під очікувані кредитні збитки/-/(73 127)/-/(92 109)
Інші операційні доходи і витрати/108 322/(43 794)/99 663/(9 182)
Разом/147 283/(230 924)/183 594/(140 462)

25. Інші доходи і витрати
2020 тис. грн/2019 тис. грн

доходи/витрати/доходи/витрати
Безоплатно одержані активи/156/-/118/-
Списання необоротних активів/-/(63)/-/(146)
Інші доходи і витрати/186 505/-/169 831/-
Разом/186 661/(63)/169 949/(146)

26. Фінансові результати за окремими видами діяльності до оподаткування
2020 тис. грн/2019 тис. грн
Дохід/Витрати /Результат /Дохід/Витрати /Результат
Водопостачання/1 866 420/(1 767 048)/99 372/1 752 023/(1 512 257)/239 766
Водовідведення/1 458 971/(1 480 635)/(21 664)/1 535 123/(1 292 715)/242 408
Разом/3 325 391/(3 247 683)/77 708/3 287 146/(2 804 972)/482 174
Доходи від інших видів діяльності/248 272/х/248 272/236 494/х/236 494
Витрати від інших видів діяльності / х/(195 035)/(195 035)/ х/(172 653)/(172 653)
Прибуток (збиток) до оподаткування/3 573 663/(3 442 718)/130 945/3 523 640/(2 977 625)/546 015

27. Податок на прибуток
Податок на прибуток складається з таких компонентів:
2020 тис. грн /2019 тис. грн
Витрати з поточного податку на прибуток/(20 738)/(93 679)
Вигода (-) / Витрати (+) з відстроченого податку на прибуток /2 615/(6 696)
Разом/(18 123)/(100 375)

Компанія сплачує податки в Україні. У 2019 і 2018 роках податок на прибуток підприємств в Україні стягувався із оподаткованого прибутку, за вирахуванням звільнених від оподаткування витрат, за ставкою у розмірі 18%.
Узгодження очікуваних та фактичних податкових нарахувань представлене таким чином:
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Прибуток (збиток) до оподаткування/130 945 /546 015
Теоретична сума оподаткування за встановленою законом ставкою податку 18% /23 570 /98 283
Різниці, які не враховуються для цілей оподаткування /(2 832)/(4 604)
Тимчасові різниці, за якими не визнавалися відстрочені податкові активи /(2 615)/6 696
Витрати з податку на прибуток □18 123 □100 375

2020 рік тис. грн/2019 рік тис. грн
Відстрочені податкові активи:
на початок звітного року/121 898/128 594
на кінець звітного року/124 513/121 898
Відстрочені податкові зобов'язання:
на початок звітного року/-/-
на кінець звітного року/-/-
Включено до Звіту про фінансові результати усього, у тому числі:/(18 123)/(100 375)
поточний податок на прибуток/(20 738)/(93 679)
зміни відстрочених податків/2 615/(6 696)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів/(2 855)/(6 976)
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань/5 470/280

Відстрочений податковий актив відображає згорнуте сальдо розрахунків відстрочених податкових активів та податкових зобов’язань на звітну дату.
Визнані Компанією відстрочені податкові активи та зобов’язання на 31 грудня 2020 року відносяться до таких статей:
31.12.2020 тис. грн /Зміни, тис. грн /31.12.2019 тис. грн
Відстрочені податкові активи (ВПА), в тому числі:/132 434/(2 855)/135 289
створення резервів майбутніх для витрат на врегулювання судових спорів/887/190/697

створення резервів під знецінення запасів/2 269/(176)/2 445
створення резерву під очікувані кредитні збитки/129 278/(2 869)/132 147
Відстрочені податкові зобов’язання (ВПЗ), в тому числі:/(7 922)/5 469/(13 391)
дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за якою доходи визнаються за касовим методом/(5 296)/5 433/(10 729)
врегулювання сумнівної заборгованості за правилами перехідних положень Податкового Кодексу (Компанія як продавець)/(2 626)/36/(2 662)

Визнані Компанією відстрочені податкові активи та зобов’язання на 31 грудня 2019 року відносяться до таких статей:
31.12.2019 тис. грн /Зміни, тис. грн /31.12.2018 тис. грн
Відстрочені податкові активи (ВПА), в тому числі:/135 289/(6 976)/142 265
створення резервів майбутніх для витрат на врегулювання судових спорів/697/(1 539)/2 236
створення резервів під знецінення запасів/2445/(429)/2 874
створення резерву під очікувані кредитні збитки/132 147/(5 008)/137 155

Відстрочені податкові зобов’язання (ВПЗ), в тому числі:/(13 391)/280/(13 671)
дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за якою доходи визнаються за касовим методом/(10 729)/226/(10 955)
врегулювання сумнівної заборгованості за правилами перехідних положень Податкового Кодексу (Компанія як продавець)/(2 662)/54/(2 716)

28. Справедлива вартість фінансових інструментів
Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Справедлива вартість». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов’язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.
Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів, що належать Компанії, і які відображаються у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:
31.12.2020 тис. грн /31.12.2019 тис. грн
Балансова вартість/Справедлива вартість/Балансова вартість/Справедлива вартість
Фінансові активи
Грошові кошти та їх еквіваленти/35 691/35 691/54 114/54 114
Торгова дебіторська заборгованість/455 889/455 889/489 754/489 754
Інша дебіторська заборгованість/8 502/8 502/4 471/4 471
Фінансові зобов'язання
Торгова кредиторська заборгованість/261 568/261 568/180 935/180 935
Інші поточні зобов’язання/273 691/273 691/259 498/259 498

Фінансові активи Компанії представлені класами «Грошові кошти та їхні еквіваленти» та «Торгова та інша дебіторська заборгованість» та обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Компанії, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2020 та 2019 років.
Фінансові зобов’язання Компанії представлені торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов’язаннями та обліковуються за амортизованою собівартістю.
Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Компанії оцінює їх справедливу вартість на рівні

балансової станом на 31 грудня 2020 та 2019 років.
Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості
Компанія оцінює фінансові інструменти і такі нефінансові активи, як основні засоби, за справедливою вартістю на кожну дату складання звіту про фінансовий стан. Всі активи і зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості:
• Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі котирувань цін на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань – рівень 1;
• Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі відмінних від котирувань цін, включених до рівню 1, вихідних даних, які спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо (ціни) або побічно (похідні від цін) – рівень 2;
• Інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі вихідних даних для активу або зобов'язання, які не ґрунтуються на спостережуваних ринкових даних (вихідні дані, які не спостерігаються на ринку) – рівень 3.
Нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії за справедливою вартістю:

Станом на 31.12.2020 Справедлива вартість
Котирування на активних ринках, Рівень 1/Значні спостережні вихідні дані, Рівень 2/Значні неспостережні вихідні дані, Рівень 3/Разом
Грошові кошти та їх еквіваленти/-/35 691/-/35 691
Торгова дебіторська заборгованість/-/455 889/-/455 889
Інша дебіторська заборгованість/-/8 502/-/8 502
Торгова кредиторська заборгованість/-/261 568/-/261 568
Інші поточні зобов’язання/-/273 691/-/273 691

Станом на 31.12.2019
Справедлива вартість
Котирування на активних ринках, Рівень 1/Значні спостережні вихідні дані, Рівень 2/Значні неспостережні вихідні дані, Рівень 3/Разом
Грошові кошти та їх еквіваленти/-/54 114/-/54 114
Торгова дебіторська заборгованість/-/489 754/-/489 754
Інша дебіторська заборгованість/-/4 471/-/4 471
Торгова кредиторська заборгованість/-/180 935/-/180 935
Інші поточні зобов’язання/-/259 498/-/259 498

29. Умовні та інші зобов'язання
Операційне середовище
Економіка України визнана ринковою, але вона продовжує демонструвати особливості перехідної економіки. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України.
Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.
Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії і її фінансове

становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування
Регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Трапляються випадки непослідовного застосування, тлумачення і виконання законодавства. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Компанії.
Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Компанія вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які можуть бути не однозначно сформульовані.

Юридичні питання
Під час звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та виступає стороною претензій. На думку керівництва Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Компанія не мала суттєвих претензій, висунутих до неї.

Страхування
Компанія не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язання перед третьою стороною у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу у результаті аварій, пов'язаних з майном чи діяльністю Компанії. За відсутності достатнього страхового покриття існує ризик того, що втрата чи знищення тих чи інших активів може мати значний негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Компанії.

30. Управління фінансовими ризиками
Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.
Діяльність Компанії здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам – ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Підходи Компанії до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик
У результаті діяльності Компанії виникають різноманітні фінансові ризики, які включають вплив від зміни тарифів, зміни ставок обміну валют, зміни відсоткових ставок та можливість стягнення дебіторської заборгованості. Компанія не має політики управління хеджуванням своїх фінансових ризиків.
Валютний ризик
Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.

Фінансові активи і зобов'язання Компанії у валюті на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:
31.12.2020/31.12.2019
долар США/євро/єна/Разом/долар США/євро/єна/Разом

тис. грн/тис. грн
Фінансові активи
Торгова та інша дебіторська заборгованість/10 374/-/16 091 /26 465 /15 470 /-/23 995 /39 465
Грошові кошти та їх еквіваленти/696 /176 /- □872 /18 608 /133 / -/18 741
Разом/11 070 /176 /16 091 /27 337 /34 078 /133 /23 995 /58 206
Фінансові зобов'язання
Кредити та позики /(262 122) /-/(121 619) /(383 741) /(237 127) /-/(85 015)/(322 142)
Торгова та інша кредиторська заборгованість/(605) / -/(1 432) /(2 037)/(291)/- /(3 535)/(3 826)
Разом□(262 727) /- /(123 051) /(385 778)/(237 418)/- /(88 550)/(325 968)
Чиста позиція/(251 657) /176 /(106 960) /(358 441)/203 340) /133/(64 555) /(267 762)

У таблиці нижче наведені дані про можливий вплив підвищення або зниження української гривні на 5% щодо відповідних валют. Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки за грошовими статтями, вираженими в іноземній валюті, і коригує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 5-відсоткової зміни курсів валют.
олар США/євро/єна/Разом
Вплив на прибуток до оподаткування тис. грн
за рік, що закінчився 31.12.2020
Збільшення валютного курсу на 5%/(12 583)/(9)/(5 348)/(17 940)
Зменшення валютного курсу на 5%/12 583/9/5 348/17 940
за рік, що закінчився 31.12.2019
Збільшення валютного курсу на 5%/(10 167)/(7)/(3 228)/(13 402)
Зменшення валютного курсу на 5%/10 167/7/3 228/13 402

Ризики, пов'язані з рецесією чи зниженням темпів економічного розвитку. Зниження темпів економічного розвитку може мати негативні наслідки, зокрема, завадити реалізації проектів подальшого розвитку стратегії модернізації виробничих об’єктів Компанії, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.
Ризик процентної ставки. Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Компанії переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Компанія має зобов‘язання по кредитам, але процентна ставка по кредитам зафіксована у контракті і зміна ставки контрактом не передбачена.
Ціновий ризик. Компанія не наражається на ціновий ризик у відношенні до її фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавали б її цінового ризику.

Ризик ліквідності
Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії та управлінні її платоспроможністю. Компанія управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість отримання кредитів, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та погашення зобов’язань, уникаючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Компанії.
Подані нижче таблиці показують фінансові зобов’язання Компанії за строками погашення (в тому числі випущених контрактів фінансової гарантії), що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року на основі контрактних недисконтованих платежів:

На 31 грудня 2020 року тис. грн /за вимогою (*)/до 3 місяців/3 - 12 місяців/1 - 2 років /2 - 5 років /понад 5 років /Всього
Торговельна кредиторська заборгованість /74 002 /187 566 /-/-/-/-/261 568
Інші поточні зобов'язання/20 /97 /-/-/-/-□117
Довгострокові кредити банків/-/-/-/-/50 549 /333 192 /383 741
Інші довгострокові зобов'язання/- /- /- /62 984 /152 319/ -/215 303

74 022 /187 663 /0 /62 984 /202 868 /333 192 /860 729

На 31 грудня 2019 року тис. грн /за вимогою (*)/до 3 місяців/3 - 12 місяців/1 - 2 років /2 - 5 років /понад 5 років /Всього
Торговельна кредиторська заборгованість/38 880 /69 516 /72 539 /-/-/-/180 935
Інші поточні зобов'язання/42 /248 /-/-/-/-/290
Довгострокові кредити банків/-/-/-/-/42 346 /279 796 /322 142
Інші довгострокові зобов'язання/- /- /49 901 /49 901 /63 433/- /163 235
38 922/69 764 /122 440 /49 901/105 779/279 796/666 602
(*) вказуються суми фінансових зобов’язань, за якими пройшов строк оплати та/або суми заборгованості, які можуть бути затребувані у будь-який момент.

Основою управління ризиком ліквідності Компанії є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов’язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Компанії, складають розрахунки зі споживачами. З метою управління ризиком ліквідності та кредитним ризиком Компанією використовується практика авансування споживачами при одночасному застосуванні умов безвідсоткового товарного кредитування, що надаються постачальниками. Компанія здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про централізоване водопостачання та водовідведення, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. Компанія аналізує свої активи та зобов’язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов’язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик
Компанія приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов’язань. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та еквівалентів грошових коштів, а також у зв'язку з кредитними ризиками щодо операцій з контрагентами, включаючи непогашену незабезпечену торгову та іншу дебіторську заборгованість. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі, як мінімум раз на рік.
Максимальна сума кредитного ризику Компанії дорівнює балансовій вартості фінансових активів, представлених в фінансовій звітності Компанії за вирахуванням збитків від знецінення. Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів, за вирахуванням суми збитку від зменшення корисності таких активів, становила:
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 10)/455 889/489 754
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)/8 502/4 471
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 11):
- поточні рахунки/35 691/54 059
Разом/500 082/548 284

На 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року концентрація кредитного ризику Компанії класифікована за категоріями контрагентів:
31.12.2020 тис. грн/31.12.2019 тис. грн
КП «Київтеплоенерго»/72 642/103 520
КП «Київенерго»/-/73 020
ЖРЕО-402/-/19 330
АТ «Укрексімбанк» з рейтингом B-за оцінкою Fitch/-/19 575
АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» без рейтингу/16 446/29 131

Оцінка очікуваних кредитних збитків
Компанія застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, за яким використовується оціночний резерв під очікувані збитки за весь строк для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості, та активам за договорами.
Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість була згрупована на основі загальних характеристик кредитного ризику та кількості днів прострочки платежу.
Для визначення ймовірності дефолту Компанія визначає дефолт як ситуацію, коли схильність до ризику відповідає одному або декільком із нижчеперелічених критеріїв:
• прострочка позичальником передбачених договором платежів;
• міжнародні рейтингові агентства включають позичальника до класу рейтингів дефолту;
• позичальник відповідає критеріям ймовірної неплатоспроможності вказаним нижче:
- неплатоспроможність клієнта;
- порушення клієнтом одного або декількох фінансових обмежувальних умов (ковенант);
- виникнення ймовірності банкрутства клієнтів.

Для цілей розкриття інформації Компанія привела визначення дефолту в повну відповідність визначенню кредитно-знецінених активів. Зазначене вище визначення дефолту застосовується до всіх категорій фінансових активів Компанії.
Для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанії застосовує три підходи: (і) оцінка на індивідуальній основі; (іі) оцінка на основі зовнішніх рейтингів. Компанія здійснює оцінку на індивідуальній основі для дебіторської заборгованості та на основі зовнішніх рейтингів для грошових коштів та їх еквівалентів.

31. Концентрація закупок
Протягом періодів, що закінчились 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, Компанія придбала електроенергію та послуги з придбання електроенергії на суму 719 029 тис. грн (2019 рік – 727 631 тис. грн). Постачальниками електроенергії та послуг у 2020 році були ПрАТ «ДТЕК Київські електромережі», ТОВ «Фінансово-промислова компанія «Ресурсгруп»,ДП «Оператор ринку», ДП «НЕК Укренерго», ТОВ «Петроімпекс ЛТД», ТОВ «Енерджікс», ТОВ «ТАС Енергія країни».

32. Події після звітної дати
Після звітної дати і до дати затвердження та випуску фінансової звітності суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які необхідно було б відобразити у фінансовій звітності не відбувалось.
У зв’язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, повідомляємо наступне:
- управлінський персонал Компанії оцінює додаткові ризики діяльності суб’єктів господарювання в комунальній галузі України та їх можливий вплив на безперервність діяльності Компанії;
- очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з повним ступенем достовірності.
Найбільш значущим для Компанії ризиком, пов’язаним з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, стає кредитний ризик, який необхідний для розгляду в доповнення раніше оцінених ризиків. Компанія застосовує наступні методи управління кредитним ризиком:
• аналіз платоспроможності споживача;
• структурування заборгованості споживачів по строкам виникнення;
• належне документування операцій по нарахуванню кількості та вартості спожитих послуг;
• контроль за термінами погашення.

В даний час управління ризиками стає невід'ємною частиною стратегічного й оперативного управління для Компанії, яка намагається забезпечити безперервну роботу Компанії, зокрема:
1. Формування команди з прийняття рішень в надзвичайних ситуаціях. Для визначення складу команди оцінені сильні професійні сторони її членів і при необхідності будуть залучені фахівці з урахуванням специфіки діяльності Компанії.
2. Оцінка ризиків та уточнення механізмів, планів екстреного реагування та поділу робочих обов'язків. В умовах виробничої ситуації, що загрожує небезпекою життю працівників Компанії, керуючись ст. 39 Закону України «Про захист населення від інфекційних хвороб» та постановою Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» Компанією видано наказ від 18 березня 2021 року № 89 «Про виконання працівниками трудових обов'язків вдома», згідно з яким запроваджено виконання працівниками окремих категорій трудових обов'язків вдома, за їх згодою та письмовою заявою.
3. Розробка механізму позитивної взаємодії з співробітниками, клієнтами та постачальниками та створення стандартизованих комунікаційних документів. Важливо стабілізувати ланцюги поставок і самосвідомість працівників і зовнішніх партнерів, а також оптимізувати систему управління поширенням інформації та обслуговування клієнтів, щоб уникнути формування негативної громадської думки через здійснення недбалих або непослідовних дій. У той же час необхідно використовувати існуючу інформаційну систему Компанії для збору, передачі та аналізу інформації про епідемію й оперативного надання даних про ризики.
4. Підтримка фізичного та психічного здоров'я співробітників та аналізу характеру різних функцій і робочих місць для забезпечення належного відновлення роботи. Компанія встановила систему контролю за станом здоров'я персоналу та забезпечила конфіденційність інформації про здоров'я працівників. Компанія забезпечує безпеку робочого середовища шляхом обов'язкового прибирання та дезінфекції робочих місць відповідно до санітарно-гігієнічних вимог органів охорони здоров'я в період поширення інфекційних захворювань. Компанія висвітлює питання безпеки в період епідемії, по самозахисту та підвищує їх обізнаність в питаннях безпеки та запобігання ризикам.
5. Акцент на планах реагування на ризики в ланцюгах поставок. На рівні управління товарно-матеріальними запасами Компанія розглядає можливість продовження циклу обороту запасів внаслідок низького споживання, відповідного зростання фінансових витрат і тиску на рух грошових коштів.
6. Забезпечення соціальної відповідальності та управління взаємодією з зацікавленими сторонами, а також впровадження стратегій сталого розвитку в процес прийняття рішень. Компанія слідує єдиному плану та заходам, що розроблені державою. Компанія реалізовує програми корпоративної соціальної відповідальності з точки зору охорони навколишнього середовища, розвитку суспільства, економіки та стабільності кадрів, а також забезпечує взаємодію з спільнотою та постачальниками. Вони оцінюють потенційний вплив і тривалість епідемії, коригують плани та надають інформацію про запропоновані заходи та результати оцінки акціонерам або членам правління.
7. Розробка плану управління даними про персонал, інформаційною безпекою та конфіденційними даними. Компанія розробляє надійні механізми управління основними даними персоналу та реєструє штатних і віддалених працівників, постачальників, партнерів та інших працівників, з якими вони взаємодіють. Компанія налагоджує процес виконання дистанційними та штатними працівниками своїх обов'язків, організовує цілодобову підтримку як у віддаленому, так і в штатному режимі для забезпечення безперебійної роботи серверних, мереж, систем, додатків і ресурсів.
Результати таких оцінок керівництво Компанії застосувало при складанні річної фінансової звітності за 2020 рік.
Ця фінансова звітність була схвалена правлінням Компанії 24 лютого 2021 року.
Керівник Д. Ю. Новицький
Головний бухгалтер Н. В. Ульяненко

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ДІВАЙС-ГРУП"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33498239
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01103, м. Київ, вул. Михайла Бойчука, 3, оф. 18
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3616
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	28.09.2017, 349/4
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020-31.12.2020
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	2069/3/16-20, 29.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	22.12.2020-30.03.2021
12	Дата аудиторського звіту	31.03.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	495000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам
ПрАТ «АК «Київводоканал»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка
Ми, незалежні аудитори ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АК «Київводоканал» (далі - Компанія), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.
На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової діяльності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних

стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф
Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на існування такої обставин як пандемія COVID-19. Безпосередній вплив цієї обставини та події на діяльність Компанії описаний в Примітці 32.
Остаточний вплив на даний час не може бути визначений. Але ми звертаємо увагу на цю обставину з огляду на те, що ця обставина спричиняє невизначеність економічної ситуації та існує значна ймовірність подальшого її негативного впливу на економіку країни в цілому та на операційну діяльність Компанії зокрема.
Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із зазначеним питанням.

Ключові питання аудиту
Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.
Ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.
Капітальні вкладення (незавершене будівництво)
Як зазначено в Примітці 7 до фінансової звітності, суттєва кількість об'єктів незавершеного будівництва та виданих авансів, які відносяться до даних активів, переводяться до складу основних засобів в момент їх введення в експлуатацію.
Є цілий ряд питань, в яких судження Керівництва впливають на балансову вартість незавершеного будівництва. До них відносяться:
• визначення того, чи можуть витрати бути визнані в якості активу;
• своєчасність переведення об'єктів незавершеного будівництва до складу основних засобів.
Ми протестували операційну ефективність системи контролю обліку основних засобів, оцінили доречність політики капіталізації, провели детальне тестування по відношенню до капіталізованих витрат, оцінили характер витрат, які віднесено до капітальних витрат, шляхом тестування сум, які відображені, та оцінки відповідності витрат критеріям капіталізації.
При виконанні цих процедур ми оцінили судження, які були зроблені Керівництвом, включаючи характер основних капіталізованих витрат як частину витрат на модернізацію мереж та обладнання шляхом перевірки документів у відношенні понесених витрат.
Також ми предметно протестували переведення із об'єктів незавершеного будівництва до складу основних засобів шляхом перевірки, на вибірковій основі, підтверджуючих документів із детальним описом активу, будівництво по якому було завершено, відповідної групи основних засобів, до якої був переведений даний актив, а також своєчасність переведення об'єктів незавершеного будівництва.
Ми не виявили суттєвих відхилень в ході тестування.

Резерви під знецінення дебіторської заборгованості
Управлінський персонал оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу термінів погашення дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності дебіторів, враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості.
Як зазначено в Примітці 10 до фінансової звітності сума резерву під знецінення дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2020 року складає 718 214 тис. грн (на 31 грудня 2019 року – 734 152 тис. грн).
Для оцінки розміру резерву під знецінення дебіторської заборгованості ми:
• здійснили перевірку правильності групування дебіторської заборгованості за строками непогашення;
• виконали арифметичну перевірку розрахунку коефіцієнту сумнівності;
• проаналізували дані Компанії за попередні роки про фактичні витрати від неповернення дебіторської заборгованості.
Також ми підтвердили повноту та доцільність відповідного розкриття інформації у Примітці 10 до цієї фінансової звітності.
Ми не виявили суттєвих відхилень в ході тестування суми нарахованого резерву під знецінення дебіторської заборгованості.
Дотримання договірних умов (показників) кредитних угод
Відповідно до умов кредитних угод, укладених на субкредитування Компанії коштами, отриманими державою Україна в особі Міністерства фінансів України від Міжнародного банку реконструкції та розвитку в рамках проекту розвитку інфраструктури міста Києва, Компанія має дотримуватися та підтримувати показники операційної діяльності на певному рівні.
Дотримання фінансових показників є значимим питанням аудиту, оскільки має великий вплив на припущення про безперервність діяльності, яке використовується при підготовці фінансової звітності, а також на класифікацію зобов'язань, за якими нараховуються відсотки в звіті про фінансовий стан.

Ми вивчили умови кредитних угод, порівняли дані, які використовувались в розрахунках, з фінансовою звітністю та оцінили математичну точність розрахунків по фінансових показниках.

Визнання доходів

Існує невід'ємний ризик стосовно точності та своєчасності відображення доходів у зв'язку із застосованою системою надання споживачами інформації про обсяги фактичного споживання ними послуг (водопостачання та водовідведення). Застосовувана система обліку з визнання доходів є складною та включає в себе ряд ключових суджень та оцінок.

Ми провели тестування операційної ефективності контролю за системами виставлення рахунків споживачам. Нами була проведена оцінка існуючої системи контролю за забезпеченням повноти та точності внесення та обробки даних по послугах, наданих споживачам, через систему виставлення рахунків. Ми застосували комбінацію аналітичних процедур та детального тестування, що переконатися в достовірності та повноті даних, отриманих з цих систем.

Ми також розглянули застосування облікової політики Компанії стосовно сум виставлених рахунків та відображення в бухгалтерському обліку розподілу доходу від наданих послуг за їх видами, щоб отримати впевненість в тому, що облікова політика Компанії була визначена доречно та застосовувалась послідовно.

В результатів проведеної нами роботи ми виявили окремі недоліки та недосконалість функціонування системи обліку в частині точності та своєчасності відображення доходів за звітний період.

Ми не застосовували екстраполяцію результатів наших тестів на весь обсяг послуг, наданих Компанією споживачам за звітний період, оскільки вважаємо, що виявлені нами недоліки та неточності не є системними, а мають, скоріш за все, аномальний характер.

Інша інформація

Щодо річної інформації емітента цінних паперів

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та аудиторським висновком. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не містить фінансової звітності за 2020 рік та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

Щодо Звіту керівництва (Звіту про управління)

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Компанії (далі – інша інформація).

Інша інформація включається до Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2020 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті керівництва (Звіті про управління) і фінансовою звітністю Компанії станом на 31 грудня 2020 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєвих викривлень цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про корпоративне управління за 2020 рік

Компанія підготувала Звіт про корпоративне управління за 2020 рік. У цьому Звіті про корпоративне управління за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового

звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності
Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.
Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:
• ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.
Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.
З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» про надання додаткової інформації за результатами обов’язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:
Призначення і тривалість аудиторського завдання
Нас було призначено 24 листопада 2020 року рішенням Наглядової ради № 24/11/20 для виконання обов’язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Ми вперше призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Компанії.

Надання неаудиторських послуг та незалежність
Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавили Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».
Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов’язкового аудиту.
Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету
Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного

аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Компанії.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отримані прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть Наглядова рада і управлінський персонал Компанії.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

- Запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо:

• ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;

• виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;

• внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавства та нормативних актів.

- Обговорення з членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання виручки від реалізації послуг (водопостачання та водовідведення), нехтування управлінським персоналом заходів контролю;

- Отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Компанії.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили:

• визнання виручки від реалізації послуг (водопостачання та водовідведення), як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;

• оцінки витрат на капітальні вкладення (незавершене будівництво), як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;

• оцінки резерву під знецінення дебіторської заборгованості, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;

• дотримання договірних умов (показників) кредитних угод, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики;

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;

- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

- тестування відповідності проводок, відображених в обліку, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості, і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит належно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП».
Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 3616.
Місцезнаходження та юридична адреса: місто Київ, вулиця Бойчука, будинок 3, офіс 18, тел. +380(44) 507 25 54.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Михайлова Олена (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101854)

_____
Дата складання Звіту незалежного аудитора 31 березня 2021 року.
Україна, місто Київ, вулиця Бойчука, 3, офіс 1
д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Компанії. Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та аудиторським висновком. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
08.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.06.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.39 п.4 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок")