

Титульний аркуш

24.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

24/09-2025

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Голова правління -
генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного
підпису уповноваженої особи
емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на
кваліфікованому сертифікаті
відкритого ключа)

Лисюк О.В.

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"
(03327664)**

за 1 квартал 2022 року

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

[https://www.vodokanal.kiev.ua/regulyarna-infor
macz%D1%96ya](https://www.vodokanal.kiev.ua/regulyarna-informacz%D1%96ya)

(URL-адреса вебсайту)

24.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "АК "КИЇВВОДОКАНАЛ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	03327664
4	Дата державної реєстрації	02.06.1992
5	Місцезнаходження	01015, Україна, м.Київ, м.Київ, Лейпцизька, 1А. Фактичне: 01015, Україна, м.Київ, м.Київ, Лейпцизька, 1А
6	Адреса для листування	01015, Україна, м.Київ, вул.Лейпцизька, 1А
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	general@vodokanal.kyiv.ua
11	Адреса вебсайту	https://vodokanal.kiev.ua/
12	Номер телефону	(044) 280-15-61
13	Статутний капітал, грн	175489400
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	6312
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	36.00 - Збір очищення та постачання води 37.00 - Каналізація, відведення й очищення стічних вод 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA393057490000002600030998102

	Валюта рахунку	UAH, USD, EUR
--	----------------	---------------

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
2	Наглядова рада	3	Голова Наглядової ради - Найдюк Віталій Павлович; Член Наглядової ради - Гудзь Андрій Анатолійович; Член Наглядової ради - Карабан Дмитро Борисович
3	Правління	9	Голова правління - генеральний директор - Крушановський Сергій Іванович; Член правління - Нестеренко Вікторія Воюлодимирівна; Член правління - Горокуценко Сергій Олександрович; Член правління - Дараган Володимир Миколайович; Член правління - Мазур Юрій Петрович; Член правління - Лисюк Олег Володимирович; Член правління - Київський Юрій Володимирович; Член правління - Новицький Дмитро Юрійович; Член правління - Гарбуз Анатолій Геннадійович
1	Загальні збори акціонерів	5603	Згідно переліку акціонерів
4	Ревізійна комісія	3	Голова ревізійної комісії - Птух Людмила Боримівна; Член ревізійної комісії - Терещенко Тетяна Анатоліївна; Член ревізійної комісії - Ушакова Людмила Василівна

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Найдюк Віталій Сергійович			1975	Київський державний торговельно-економічний університет	17	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", 34239322, Генеральний директор 34239322 Генеральний директор	28.04.2020 три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Гудзь Андрій Анатолійович			1972	Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка	26	Департамент комунальної власності м. Києва, 19020407, Директор 19020407 директор	28.04.2020 три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Карабан Дмитро Борисович			1983	Національний технічний університет України "КПІ"	15	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нано Хімічні Технології", 40502222, Генеральний директор 40502222 генеральний директор	28.04.2020 три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова правління - генеральний	Крушановський Сергій Іванович			1965	Всеукраїнський	41	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна	12.04.2021 п'ять років	Ні

	директор					інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування		компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку 03327664 Заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку		
2	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 03327664 заступник генерального директора з економіки та фінансів	03.06.2021 п'ять років	Ні
3	Член правління	Горкуценко Сергій Олександрович			1971	Київський державний педагогічний інститут	29	Дочірнє підприємство "Енергоремонт" Приватного акціонерного товариства "Київенергоремонт", 32073085, Директор 32073085 директор	03.06.2021 п'ять років	Ні
4	Член правління	Дараган Володимир Миколайович			1959	Київський інженерно-будівельний інститут	42	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора - директор департаменту 03327664 Заступник генерального директора - директор департаменту	03.06.2021 п'ять років	Ні
5	Член правління	Мазур Юрій Петрович			1978	Національний аграрний університет	24	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник генерального директора - директор департаменту 03327664 Заступник генерального директора - директор департаменту	03.06.2021 п'ять років	Ні

6	Член правління	Лисюк Олег Володимирович			1968	Донецьк ий націонал ьний універси тет	26	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації 03327664 Директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації	03.06.2021 пять років	Ні
7	Член правління	Гарбуз Анатолій Генадійович			1971	Вище воєнне командн е училище ВВ МВС РФ	27	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Начальник управління 03327664 Начальник управління	03.08.2021 пять років	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова ревізійної комісії	Птух Людмила Борисівна			1972	Кременч уцький універси тет економік и та інформа ційних технолог ій	30	директор ТОВ "Преображенська клініка", головний бухгалтер ПрАТ "КомпаніяКиївенергохолдинг", головний бухгалтер ДП ДГЗІ "Укрінмаш" головний бухгалтер	25.04.2019 три роки	Ні
2	Член ревізійної комісії	Терещенко Тетяна Анатоліївна			1965	Київськи й націонал ьний універси тет технолог ій та дизайну	37	КП "Київтеплоенерго", 40538421, Головний бухгалтер 40538421 головний бухгалтер	25.04.2019 три роки	Ні
3	Член ревізійної комісії	Ушакова Людмила Василівна			1950	Київськи й	48	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія	25.04.2019 три роки	Ні

						технолог ічний інститут харчової промисл овості		"Київводоканал", 03327664,Заступник директора департаменту 03327664 Заступник директора департаменту		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
23.12.2016	Авраменко Сергій Петрович			41	ПрАТ "Київводоканал" (03327664), заступник генерального директора з корпоративного управління 03327664 заступник генерального директора з корпоративного управління	Ні	(044) 280-15-96

Організаційна структура

<https://www.vodokanal.kiev.ua/akczioneram-ta-stakeholderam/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПрАТ "АК "Київводоканал" є членом Української асоціації підприємств водопровідно-каналізаційного господарства "Укрводоканалекологія" (місцезнаходження: вул. Казимира Малевича, 31 (оф. 315,318), м. Київ, 03150) з 2017 року. Веб-сайт <https://ukrvodokanal.in.ua/>

Асоціація є юридичною особою за законодавством України - господарським об'єднанням, господарською асоціацією, добровільним договірно-статутним об'єднанням самостійних юридичних осіб (виробничих підприємств, установ, організацій водопровідно-каналізаційного господарства, виробників (виконавців) послуг централізованого водопостачання та водовідведення, науково-дослідних, проектних, ремонтно-будівельних та інших підприємств і організацій різних форм власності та організаційно-правових форм), ФОП (фізичних осіб-підприємців), а також фізичних осіб (в основному спеціалістів водопровідно-каналізаційного господарства, науковців, практиків, тощо), які об'єдналися з метою постійної координації та поєднання їх виробничої, наукової та іншої діяльності для вирішення питань забезпечення населення, промислового і сільськогосподарського виробництва якісною питною водою та водою промислово-господарського призначення, водовідведення, ефективного очищення стічних вод, поліпшення екологічного стану водних ресурсів навколишнього природного середовища в Україні.

Асоціація створена з метою координації дій для забезпечення ефективної господарської діяльності, науково-дослідної та проектної діяльності Учасників Асоціації, а також представлення та захисту їх спільних інтересів.

Діяльність Асоціації "Укрводоканалекологія" спрямована на відстоювання інтересів підприємств на всіх рівнях, а також фахова підтримка у вирішенні проблемних питань, які виникають у юридичній, виробничій, технічній та публічній сферах, що дозволяє компаніям економити значні кошти.

Війна внесла суттєві корективи в роботу підприємств. З перших днів війни був фактично створений неформальний штаб по координації дій водоканалів, в який ввійшли основні водоканали, представники центральних органів виконавчої влади, наші експерти, Асоціація міст України, бізнес, наука та інші зацікавлені сторони.

Під час війни першочерговим завданням стало відновлення водопостачання та водовідведення у населених пунктах зі зруйнованою інфраструктурою. Асоціація активно займається налагодженням зв'язків з міжнародними партнерами, гуманітарними та благодійними організаціями для допомоги водоканалам та координації дій.

Асоціація у співпраці з ключовими гуманітарними організаціями збирає потреби підприємств та шукає можливості для їх забезпечення, допомагає підприємствам у пошуках інвестицій для реалізації проєктів реконструкції та відновлення.

Відповідно до Статуту Асоціація зосереджує свою діяльність та увагу на підприємствах, які є членами Асоціації.

Система централізованого водопостачання

- Піднято води з усіх джерел питного водопостачання - 49 756,06 тис. куб. м, у тому числі:
 - з поверхневих джерел (річки Дніпро та Десна) - 45 914,25 тис. куб. м
 - з підземних водоносних горизонтів - 3 841,81 тис. куб. м;
- Середньодобовий обсяг підйому води становив 552,85 тис. куб. м/добу;
- Подано питної води в систему подачі і розподілу води (ПРВ) - 46 017,42 тис. куб. м;

- Середньодобовий обсяг подачі води у систему ПРВ 511,30 тис. куб. м/добу;
- Втрати та необлічені втрати питної води з мережі 6 406,35 тис. куб. м;
- Частка втрат та необлічених втрат питної води з мережі (норматив 27,54 %) 12,88 %;
- Загальний обсяг реалізації питного водопостачання всім споживачам 39 357,69 тис. куб. м.

Водопровідні мережі

- Загальна протяжність мереж централізованого водопостачання становить 4 339,20 км, у тому числі водоводів 400,74 км; вуличної мережі 2 636,94 км; внутрішньоквартальної та дворової мережі 1 301,52 км.
- Загальна протяжність ветхих та аварійних мереж із загальної протяжності становить 2 051,94 км, у тому числі водоводів 384,54 км (або 95,47%), вуличної мережі 1 116,99 км (або 42,36%), внутрішньоквартальної та дворової мережі 550,94 км (або 42,35 %).
- Загальний ступінь зношеності всіх мереж централізованого водопостачання становить 47,32 %.

Загальна протяжність амортизованих мереж становить 2051,94 км (або 47,32%).

Протяжність мереж по строку експлуатації становить:

- до 5 років 45,11 км або 1,04 %;
- від 6 до 15 років 177,78 км або 4,10 %;
- від 16 до 25 років 207,73 км, або 4,79 %;
- від 26 до 35 років 903,10 км, або 20,81 %;
- від 36 до 50 років 1 770,30 км, або 40,80 %;
- більш ніж 50 років 1 235,18 км, або 28,47%.

Система централізованого водовідведення

- Загальний обсяг реалізації стічних вод від усіх споживачів 38 413,54 тис. куб. м.
- Обсяг пропуску та очищення стічних вод на очисних спорудах Бортницької станції аерації 56 178,34 тис. куб. м.
- Середньодобовий обсяг пропуску та очищення стічних вод на очисних спорудах Бортницької станції аерації 624,20 тис. куб. м/добу.

Каналізаційні мережі

- Загальна протяжність мереж централізованого водовідведення становить 2 748,38 км, у тому числі головних колекторів 167,03 км; напірних колекторів 157,64 км, вуличної мережі 1 049,96 км; внутрішньоквартальної та дворової мережі 1 373,75 км.
- Загальна протяжність ветхих та аварійних мереж із загальної протяжності становить: 822,55 км, у тому числі головних колекторів 13,51 км (або 8,09 %); напірних колекторів 46,73 км (або 29,64 %); вуличної мережі 326,91 км (або 31,14 %), внутрішньоквартальної та дворової мережі 435,40 км (або 31,69 %).
- Загальний ступінь зношеності всіх мереж централізованого водовідведення становить 63,21 %.
- Загальна протяжність амортизованих мереж становить 1 737,25 км (або 63,21 %).
- Протяжність мереж по строку експлуатації становить:
 - до 5 років 102,45 км або 3,73 %;
 - від 6 до 15 років 185,10 км або 6,73 %;
 - від 16 до 25 років 268,73 км, або 9,78 %;
 - від 26 до 35 років 604,63 км, або 22,00 %;
 - від 36 до 50 років 685,07 км, або 24,93 %;
 - більш ніж 50 років 902,40 км, або 32,83%.

Основні принципи облікової політики

Основа обліку. Компанія прийняла МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2012 року.

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 1 квартал, 2022 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".

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, основою 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.

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.

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 справедливую 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 тис. 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.

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.

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.

Під час війни господарська діяльність може зазнати суттєвих ризиків з різних векторів, від неможливості здійснювати діяльність у зоні найбільшої військової небезпеки до проблем з логістикою та сировинними ринками.

Ризик процентної ставки. Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Компанії переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Компанія має зобов'язання по кредитах, але процентна ставка по кредитах 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.

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 централізоване 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.

В умовах воєнного стану підхід керівництва до вирішення проблем з ліквідністю полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також залучати кредити та позики із чітко встановленими періодами погашення, які були б вигідними для нього та задовільняли потреби Компанії в оборотному капіталі.

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 торгівлю та іншу дебіторську заборгованість. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі, як мінімум раз на рік.

В умовах збройних конфліктів, торгових воєн та обмежень карантинного характеру можливо зробити просторове припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав не значного зростання з моменту первісного визнання.

Максимальна сума кредитного ризику Компанії дорівнює балансовій вартості фінансових активів, представлених в фінансовій звітності Компанії за вирахуванням збитків від знецінення.

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: (i) оцінка на індивідуальній основі; (ii) 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.

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	397 558	X	X
у тому числі:				
№8391-UA від 26.05.2014 Договір про субкредитування від 04.12.2014 №13010-05/128	04.12.2014	202 459	3,85	15.12.2021
№TF017112 від 26.05.2014 Договір про субкредитування від 04.12.2014 №13010-05/129	04.12.2014	59 219	5	15.12.2033
Субкредитний договір №13010-05-149-ДСК від 16.12.15р.	16.12.2015	135 880	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
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	112 938	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	60 800	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8 121 353	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	8 694 649	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Водопостачання		0	0	39357685,53	609858,64	0
2	Водовідведення		0	0	38413539,20	504146,25	0

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	9,7
2	Зарплата з відрахуваннями	35,9
3	Електроенергія	25,9
4	Реагенти	6,5
5	Ремонти	2
6	ТМЦ (газ, ПММ, тепло, матеріальні витрати)	12,8
7	Податки та збори	1,1
8	Фінансові витрати	1,3
9	Інші витрати	4,8

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=61649

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Наглядова рада протягом звітного періоду виконувала свої обов'язки як колегіальний орган, зосереджуючи свою увагу на стратегічних аспектах розвитку Товариства. Колективна придатність Наглядової ради сприяє ефективному вирішенню ключових завдань та формулюванню перспективних напрямків.

Між Наглядовою радою та Правлінням налагоджено дієву комунікацію та співпрацю, що є за-порукою ефективного управління Товариством, особливо в умовах воєнного стану. Наша спільна мета - забезпечення безперервної діяльності та розвиток Товариства

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

ПрАТ "АК "Київводоканал" здійснює свою діяльність за допомогою об'єктів централізованого водопостачання та водовідведення, пов'язаних єдиним технологічним процесом виробництва і транспортування питної води, а також відведення і очищення стічних вод, які належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва і перебувають у володінні та користуванні Товариства відповідно до Угоди про передачу в управління ПрАТ "АК "Київводоканал" майна, що є комунальною власністю територіальної громади м. Києва

ПрАТ "АК "Київводоканал" забезпечує споживачів міста Києва послугами централізованого водопостачання та централізованого водовідведення відповідно до отриманої ліцензії, проводить ремонти, експлуатацію та обслуговування як власних основних фондів так і майна комунальної власності м. Києва. Крім цього, Товариство надає послуги з водовідведення містам Київської області.

З 01.01.2022 ПрАТ "АК "Київводоканал" застосовувало тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22.12.2021 № 2842 "Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення".

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Станом на 31.03.2022 у ПрАТ "АК "Київводоканал" обліковуються основні засоби первісною вартістю 21 260.6 млн грн, з них майно, що належить Товариству на правах власності та незавершене будівництво - 3 865.2 млн грн та майно комунальної власності, передане у володіння та користування ПрАТ "АК "Київводоканал" територіальною громадою міста Києва 17 395.4 млн грн. Ступінь зносу основних фондів у цілому по Товариству становить 68 %, що вимагає наявності значних фінансових та трудових ресурсів для підтримання їх у робочому стані.

Обсяги реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення у I кварталі 2022 року у порівнянні з обсягами реалізації у I кварталі 2021 року, зменшились на 15,6 % по водопостачанню та на 16,4 % по водовідведенню. Така ситуація виникла з об'єктивних причин.

На підставі Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX, із 24.02.2022 в Україні введено воєнний стан.

У зв'язку з широкомасштабною збройною агресією РФ проти України велика кількість жителів міста Києва були вимушені виїхати. Це призвело до значного зниження обсягу реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Поряд з цим, за I квартал 2022 року чистий дохід від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на 2,0 % більший ніж у аналогічному періоді минулого року. З 01.01.2022 ПрАТ "АК "Київводоканал" застосовує нові тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22.12.2021 № 2842 "Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення.

Основними чинниками, що вплинули на ріст тарифів є:

- Збільшення витрат на електроенергію, яке пов'язане із зростанням вартості електричної енергії;
- Збільшення витрат на природний газ, яке пов'язане із зростанням вартості природного газу;
- Збільшення витрат на теплоенергію, яке пов'язане із зростанням вартості теплоенергії;
- Зміна витрат на податки і збори.

Фінансовим результатом діяльності Товариства за I квартал 2022 року є прибуток у розмірі 117,1 млн грн, у т. ч. від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення -78,5 млн грн, а по іншій діяльності та іншим доходам - 38,6 млн грн.

Проблемним є питання наявності боргів споживачів перед Товариством за фактично отримані послуги з водопостачання та водовідведення. Так, найбільшими боржниками ПрАТ "АК "Київводоканал" залишаються житловий сектор, загальний борг якого на 31.03.2022 становить 1117,8 млн. грн (86%) та теплоенергокомпанії (7%).

Заборгованість теплоенергокомпаній за холодну воду, використану на власні потреби та для виготовлення гарячої води, на 31.03.2022 залишилась у розмірі 94,5 млн. грн, з них ТОВ "Єврореконструкція" ? 19,7 млн. грн, КП "Київтеплоенерго" ? 74,4 млн. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 501,7 млн грн, у т. ч. розрахунки за:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| - матеріали | - 90,9 млн грн; |
| - виконані підрядні роботи | - 40,8 тис. грн; |
| - придбані основні засоби | - 40,1 млн грн; |
| - за надані послуги | - 329,9 млн грн. |

Водночас, повідомляємо, що залишилась не профінансованою з державного бюджету заборгованість з різниці в тарифах на послуги з водопостачання та водовідведення, що утворилась на 01.01.2016 у розмірі 45,9 млн. грн.

За I квартал 2022 року Показники ліквідності, платоспроможності та фінансової стабільності ПрАТ "АК "Київводоканал" мають наступні значення.

Назва показника	Значення показника	Нормативне значення
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,22	> 0
збільшення		
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,99	> 1
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,91	0,6 - 0,8
4. Коефіцієнт платоспроможності	0,13	> 0,5
5. Коефіцієнт оборотності активів	0,1	>0,1
збільшення		

Інтерпретація отриманих показників.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина короткострокових зобов'язань може бути сплачена терміново. Грошова платоспроможність Товариства станом на 31.03.2022 року становить 0,22 (нормативне значення - більше 0).

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Підприємства та показує достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативне значення коефіцієнту більше 1. На кінець звітного періоду коефіцієнт покриття становить 0,99.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки найбільш термінові зобов'язання покриті ліквідними активами. На кінець звітного періоду коефіцієнт становить 0,91 (нормативне значення 0,6-0,8).

Коефіцієнт фінансової стабільності (платоспроможності або автономії) розраховується як відношення власного капіталу до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність, тобто ступінь фінансової незалежності. Підприємство має власний капітал в загальній сумі його фінансових ресурсів в низькому значенні (0,13) (нормативне значення - більше 0,5).

Коефіцієнт оборотності активів характеризує ефективність використання активів з точки зору об'єму реалізації, вказуючи скільки гривень реалізації припадає на кожен гривню, вкладену в активи підприємства. На кінець звітного періоду коефіцієнт оборотності активів складає 0,1 (нормативне значення - більше 0,1).