

Титульний аркуш

25.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

25/09-2025-4

(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 4 квартал 2023 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/zv%D1%96tn%D1%96st>

(URL-адреса вебсайту)

25.09.2025

(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	6166
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 Сергійович; Член Наглядової ради - Гудзь Андрій Анатолійович; Член Наглядової ради - Карабан Дмитро Борисович
3	Правління	8	Голова правління - генеральний директор - Лисюк Олег Володимирович Член правління - Нестеренко Вікторія Воюлодимирівна; Член правління - Горокуценко Сергій Олександрович; Член правління - Дараган Володимир Миколайович; Член правління - Мазур Юрій Петрович; Член правління - Київський Юрій Володимирович; Член правління - Новицький Дмитро Юрійович; Член правління - Карпенко Катерина Олександрівна
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	Член правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна			1979	Київський	23	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія	03.06.2021 п'ять років	Ні

						національний економічний університет		"Київводоканал", 03327664, Перший заступник генерального директора з економіки та фінансів 03327664 заступник генерального директора з економіки та фінансів		
2	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 пять років	Ні
3	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 пять років	Ні
4	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 пять років	Ні
5	Голова правління - генеральний директор	Лисюк Олег Володимирович			1968	Донецький національний університет	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
6	Член правління	Карпенко Катерина			1971	Вище	27	Приватне акціонерне товариство	03.08.2021	Ні

		Олександрівна				воєнне командне училище ВВ МВС РФ		"Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Начальник управління 03327664 Начальник управління	п'ять років	
7	Член правління	Новицький Дмитро Юрійович			1965	Київський політехнічний інститут Національна академія державного управління при Президентові України	32	ПрАТ "Київводоканал" 0332766 Голова правління; радник з питань оптимізації систем управління; заступник генерального директора з стратегічної політики	01.03.2022 на період запровадження воєнного стану	Ні
8	Член правління	Київський Юрій Володимирович			1974	Київський енергетичний технікум Українська інженерно-педагогічна академія	9	ПрАТ "АК "Київводоканал" 03327664 директор технічного департаменту	03.08.2021 на п'ять років	Ні

Інші посадові особи

№ 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 ревізійної комісії	Птух Людмила Борисівна			1972	Кременчуцький університет економіки та	30	директор ТОВ "Преображенська клініка", головний бухгалтер ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", головний бухгалтер ДП ДГЗІ "Укрінмаш"	25.04.2019 три роки	Ні

						інформаційних технологій		головний бухгалтер		
2	Член ревізійної комісії	Терещенко Тетяна Анатоліївна			1965	Київський національний університет технологій 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	Київський технологічний інститут харчової промисловості	48	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Заступник директора департаменту 03327664 Заступник директора департаменту	25.04.2019 три роки	Ні

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 "Київводкоанал" 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.

Щодо обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо) зазначаємо наступне.

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

Амортизація. Нарухування 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 Товариства 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 Товариство 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.

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.

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 Товариства 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 Товариства 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.

Більш детально облікова політика описана в Примітках до фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Щодо опису обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності, зазначаємо наступне.

Основу фінансових ресурсів Товариства складають розрахунки зі споживачами. Товариство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані 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. Товариство 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 задовольняли потреби Товариства в оборотному капіталі.

Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік: одним із основних завдань Товариства є забезпечення споживачів питною водою, якість та безпечність якої відповідає вимогам, очищення стічних вод до встановлених вимог, а також забезпечення надійної та ефективної експлуатації відповідних виробничих об'єктів і споруд, яка, серед іншого, спрямована на недопущення забруднення навколишнього природного середовища. Маючи на меті належне виконання цих завдань, ціллю досліджень і розробок є виконання заходів щодо удосконалення технологій очищення води та стічних вод. Витрат Товариства на виконання досліджень у звітному році не було.

Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи
ПрАТ "АК "Київводоканал" - найстаріше і найпотужніше водопостачальне підприємство України. Вода з трьох джерел - Дніпра, Десни та артезіанських свердловин - піднімається на Дніпровську та Деснянську станції, де відбуваються складні технологічні процеси її обробки. Київводоканал ретельно контролює якість та склад води на кожному етапі. Щодня відбирається та аналізується близько 1000 проб.

Київський водопровід складається з близько 4 200 км мереж. Саме таку відстань щодня долає 700 млн літрів чистої води, які потрапляють до осель і підприємств Києва. Стічні води, часто з надмірним вмістом забруднюючих речовин та сміттям, по трубопроводах долають майже 3 000 км та надходять до

Бортницької станції аерації (БСА), де відбувається їх механічна та біологічна очистка.

Забезпечують ці життєвонеобхідні для мешканців міста Києва процеси майже 7-ми тисячний колектив підприємства, 450 одиниць спецтехніки, десятки об'єктів зі складним обладнанням та технологіями.

Діяльність Товариства не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних чинників протягом звітного року.

Основними споживачами послуг Товариства є мешканці міста Києва та області, а також підприємства, установи, організації, що знаходяться на території міста Києва та області та користуються послугами водопостачання та водовідведення.

Галузь водопостачання та водовідведення є критично важливою для життя і функціонування сучасного суспільства. Особливості її розвитку можуть варіюватися в залежності від різних факторів, таких як географічні умови, технологічні можливості, економічні та екологічні вимоги. В цілому, галузь водопостачання та водовідведення постійно еволюціонує, реагуючи на змінні потреби суспільства, технологічні інновації та екологічні виклики.

Інформація про основні засоби (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:	8 246 118	8 402 326	0	0	8 246 118	8 402 326
будівлі та споруди	7 271 954	7 387 735	0	0	7 271 954	7 387 735
машини та обладнання	879 824	925 505	0	0	879 824	925 505
транспортні засоби	56 524	53 525	0	0	56 524	53 525
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	37 816	35 561	0	0	37 816	35 561
2. Невиробничого призначення:	25	19	0	0	25	19
будівлі та споруди	9	9	0	0	9	9
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
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	15	10	0	0	15	10
Усього	8 246 142	8 402 345	0	0	8 246 142	8 402 345
Додаткова інформація						

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	455 732	X	X
у тому числі:				
№13010-05/128 від 04.12.14	04.12.2014	225 553	3,85	15.12.2031
№ 13010-05/129 від 04.12.14	04.12.2014	77 433	5	15.12.2033
№13010-05/149-ДСК від 16.12.15	16.12.2015	152 746	0,1	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	39 886	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	457 034	X	X
№89 від 05.11.21	24.11.2021	20 200	X	31.12.2024
№40 від 26.11.2022	30.11.2022	218 549	X	31.12.2024
№56 від 15.11.2023	16.11.2023	218 255	X	30.12.2024
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8 233 334	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9 185 983	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	Послуга з централізованого водопостачання		0	0	152263	2407053	50,16
2	Послуга з централізованого водовідведення		0	0	151267	2020138	49,84

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Витрати на оплату праці та соцстрахування	30,4
2	Витрати на електроенергія для технологічних потреб	27,5
3	Матеріали та інші матеріальні ресурси	19,4
4	Податок на землю та інші податки	3
5	Амортизація	8,1
6	Витрати на ремонт	4,7
7	Перекачування зворотних вод	0,8
8	Витрати на підкачку холодної води	2,2
9	Витрати на технічне обслуговування	0,4
10	Супроводження програмних продуктів	0,3
11	Професійні послуги	1,1
12	Витрати на охорону	0,4
13	Інше	1,7

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=125981

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

Результати діяльності

ПрАТ "АК "Київводоканал" є одним із стратегічних підприємств критичної інфраструктури України, що 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.

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.

Станом на 31.12.2023 у ПрАТ "АК "Київводоканал" обліковуються основні засоби первісною вартістю 22 013,7 млн грн, з них незавершене будівництво - 2 473,7 млн грн, майно, що належить Товариству на правах власності - 1 946,5 млн грн та майно комунальної власності, передане у володіння та користування ПрАТ "АК "Київводоканал" територіальною громадою міста Києва 17 593,5 млн грн. Майно комунальної власності у складі основних засобів Товариства складає 90,0 % і лише 10,0 % власних активів. Ступінь зносу основних фондів у цілому по Товариству становить 70 %, що вимагає наявності значних фінансових та трудових ресурсів для підтримання їх у робочому стані.

У зв'язку зі збройною агресією РФ проти України, введенням воєнного стану Товариство наразі працює на межі своїх економічних, технічних, кадрових, фінансових можливостей.

Ситуація, що склалась, пов'язана з гострою нестачею обігових коштів для продовження здійснення роботи Товариства в стабільному режимі, так як основним джерелом покриття витрат на виробництво послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення є кошти, отримані від реалізації цих послуг за встановленими тарифами.

Протягом 2023 року Товариство працювало за тарифами, встановленими постановою 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 ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ", які діють з 01.01.2022.

Зазначені тарифи не є економічно обгрунтованими, адже діючі тарифи були розраховані у I півріччі 2021 року відповідно до цін, що діяли на той момент. Тобто тарифи, що діють у 2023 році, відповідають рівню цін I півріччя 2021 року. Таким чином, Товариство вимушене вести господарську діяльність в умовах гострого дефіциту коштів для оплати витрат на найнеобхідніше: електроенергію, оплату праці, реагенти, аварійні ремонти, податки тощо. Товариство несе збитки через те, що на 2023 рік не були встановлені економічно обгрунтовані тарифи. Так, за результатами діяльності з надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 12 місяців 2023 року утворився значний збиток у розмірі 567,1 млн грн, а в цілому за підсумками роботи по Товариству фінансовим результатом є збиток у розмірі 248,8 млн грн.

Гострий дефіцит коштів для оплати витрат на найнеобхідніші заходи для провадження господарської діяльності Товариства призведе до непередбачуваних та непоправних соціально-екологічних, епідеміологічних та економічних наслідків, що може перерости в масштаби катастрофи техногенного характеру.

У зв'язку з низьким рівнем обігових коштів, що надходять на рахунки Товариства, накопичується та збільшується заборгованість за товари, роботи, послуги, необхідні для надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Так, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилась на 32,8 млн грн в порівнянні з даними на початок року і станом на 31.12.2023 дорівнює 407,3 млн грн, у т. ч. розрахунки за:

- матеріали	- 64,0 млн грн;
- виконані підрядні роботи	- 21,7 млн грн;
- придбані основні засоби	- 33,3 млн грн;
- за надані послуги	- 288,3 млн грн,
в т.ч. за енергоносії	- 226,2 млн грн.

Проблемним є питання наявності боргів споживачів перед Товариством, загальний борг яких на 31.12.2023 за чистою реалізаційною вартістю становить 641,2 млн грн, в т. ч. за фактично отримані послуги з водопостачання та водовідведення 541,2 млн грн, інші роботи, послуги - 100,0 млн грн.

Водночас, повідомляємо, що станом на 31.12.2023 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.

Ліквідність та зобов'язання

За результатами діяльності Товариства протягом 12 місяців 2023 року показники ліквідності, платоспроможності та фінансової стабільності ПрАТ "АК "Київводоканал" мають наступні значення.

Назва показника

Значення показника Нормативне значення

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності $0,05 > 0$
збільшення
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) $0,72 > 1$
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності $0,56 \quad 0,6 - 0,8$
4. Коефіцієнт платоспроможності $0,09 > 0,5$
5. Коефіцієнт оборотності активів $0,42 > 0,1$
збільшення

Інтерпретація отриманих показників.

О Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина короткострокових зобов'язань може бути сплачена терміново. Грошова платоспроможність Товариства станом на 31.12.2023 року становить 0,05 (нормативне значення - більше 0).

О 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 0,72.

О Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки найбільш термінові зобов'язання покриті ліквідними активами. На кінець звітного періоду коефіцієнт становить 0,56 (нормативне значення 0,6-0,8).

О 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 0,09 (нормативне значення - більше 0,5).

О Коефіцієнт оборотності активів характеризує ефективність використання активів з точки зору об'єму реалізації, вказуючи скільки гривень реалізації припадає на кожну гривню, вкладену в активи підприємства. На кінець звітного періоду коефіцієнт оборотності активів складає 0,42 (нормативне значення - більше 0,1).

Екологічні аспекти

Стан навколишнього природного середовища за сучасних умов розвитку міста є визначним фактором життєзабезпечення.

З метою попередження та недопущення погіршення стану довкілля необхідно проводити оцінку господарської діяльності на предмет впливу на навколишнє природне середовище та здоров'я людей.

Основними напрямками забруднення навколишнього природного середовища є:

- Забруднення атмосферного повітря;
- Забруднення водних ресурсів;
- Забруднення ґрунтів;
- Утворення відходів.

Атмосферне повітря

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення здійснюються виробничими підрозділами ПрАТ "АК "Київводоканал" згідно з дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами у кількості 58 одиниць, в тому числі:

- Департамент експлуатації водопровідного господарства - 16 од.
- Бортницька станція аерації - 3 од.
- Департамент експлуатації каналізаційного господарства - 33 од.
- Технічний департамент - 4 од.
- Розрахунковий департамент - 1 од.
- СП "Хвиля" - 1 од.

Водні ресурси

Основною функцією Департаменту експлуатації водопровідного господарства. ПрАТ "АК "Київводоканал" є виробництво питної води, що відповідає вимогам Державних санітарних норм та правил "Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною" (ДСанПіН 2.2.4-171-10) та на період дії воєнного стану Державних санітарних норм і правил "Показники безпечності та окремі показники якості питної води в умовах воєнного стану та надзвичайних ситуаціях іншого характеру" (далі - ДСанПіН), затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я України від 22.04.2022 № 683.

Місто Київ забезпечується питною водою з трьох джерел водопостачання - річок Дніпро, Десна та підземних водоносних горизонтів. Артезіанський водопровід експлуатує свердловини сеноман-келовейського та середньоярського водоносних горизонтів, глибиною від 90 до 340 м.

Спостерігається тенденція до погіршення якості води поверхневих джерел водопостачання міста за рахунок збільшення впливу антропогенних чинників: безсистемна господарська діяльність з порушенням допустимих меж освоєння територій, надмірна інтенсифікація використання природних ресурсів, замулення, забруднення та заростання річок.

Забруднення природного походження насамперед пов'язано з тим, що води річок Дніпро та Десни формуються в північних районах українського і білоруського Полісся, яке є потужним джерелом надходжень органічних речовин природного походження.

Хімізація сільського господарства, забудова прибережних територій, екологічні негаразди призвели до забруднення річок великою кількістю неочищених і недостатньо очищених стічних вод.

Якість поверхневих вод значно коливається впродовж року. Спостерігається погіршення якості дніпровської та деснянської води за мікробіологічними та фізико-хімічними показниками у весняно-літній період.

На відміну від поверхневих джерел підземні води більш захищені від антропогенного забруднення. Водопостачання з артезіанських свердловин є альтернативним при критичному забрудненні поверхневих джерел централізованого водопостачання як природного характеру, так і через техногенну діяльність людини.

Загальна проектна потужність господарсько-питного водопроводу м. Київ складає 2100 тис.м³/добу, у т.ч. з Дніпровської водопровідної станції - 600 тис.м³/добу, з Деснянської водопровідної станції - 1080 тис.м³/добу, з артезіанського водопроводу - 420 тис.м³/добу.

Для підготовки питної води вона забирається з поверхневих джерел - р. Дніпро і Десна та очищується на очисних водопровідних спорудах Дніпровської та Деснянської водопровідних станціях. Технологія водопідготовки питної води включає оброблення води реагентами з наступним відстоюванням та фільтруванням. В процесі очищення води утворюється осад. Основна маса осаду осідає у відстійниках, а решта затримується в загрузці швидких фільтрів. В процесі експлуатації очисні водопровідні споруди підлягають періодичній промивці та чистці.

Осади відстійників та промивні води із швидких фільтрів скидаються в річку Дніпро, Русанівську протоку та каналізаційну мережу міста. Скид цих осадів є значним забруднювачем річки Дніпро.

Скид забруднюючих речовин у водні об'єкти Дніпровською та Деснянською водопровідними станціями здійснюється згідно з дозволом на спеціальне водокористування для ПрАТ "АК "Київводоканал" від 20.11.2023 року № 52/КІ/49д-23 та затвердженими гранично допустимими скидами (ГДС). Досягнення нормативів ГДС (концентрації забруднюючих речовин, обсяги скиду забруднюючих речовин у водні об'єкти) можливе лише при введенні в експлуатацію станцій зневоднення осадів на Дніпровській та Деснянській водопровідних станціях.

На сьогодні якість питної води централізованої системи водопостачання м. Києва за санітарно-токсикологічними, органолептичними та фізико-хімічними показниками контролюється відповідно до Державних санітарних норм і правил "Показники безпечності та окремі показники якості питної води в умовах воєнного стану та надзвичайних ситуаціях іншого характеру" (далі - ДСанПіН), затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я України від 22.04.2022 № 683, що застосовуються в період воєнного стану, введеного згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX.

За показниками епідемічної та радіаційної безпеки якість питної води в м. Києві контролюється відповідно до вимог Державних санітарних норм і правил "Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною", затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я від 12.05.2010 № 400 (далі - ДСанПіН 2.2.4-171-10).

Якість питної води в централізованої системи господарсько-питного водопостачання міста Київ цілодобово контролюється 3-ма хіміко-бактеріологічними лабораторіями ПрАТ "АК "Київводоканал". Щодоби відбирається та аналізується приблизно 1000 проб води, які контролюються за 22 показниками. Щомісяця якість питної води контролюється за 50 показниками, а у широкому спектрі інгредієнтів питна вода щорічно досліджується за 80 показниками. Контроль за показниками якості питної води здійснюється щодня в 35-ти контрольних точках мереж, 17-х насосних водопровідних станціях.

За результатами лабораторних досліджень хіміко- бактеріологічних лабораторій Товариства якість питної води в м. Києві відповідає чинним нормативним вимогам.

Фахівці Товариства постійно працюють у напрямі поліпшення якості питної води. Досвід показує реальну можливість поліпшення якості питної води за рядом основних показників завдяки універсальності традиційних технологічних прийомів підготовки питної води. До таких технологій в першу чергу належать коагулювання і подальше освітлення води. Для оптимізації процесу реагентної обробки води фахівці Товариства проводили пошук нових реагентів для визначення більш ефективних зразків.

Також Товариство працює в напрямі повної заміни рідкого хлору в процесі знезараження питної води. Оскільки всі артезіанські насосні станції знаходяться в міській забудові і заміна хлордозуючого обладнання для знезараження води на більш екологічно-безпечне є пріоритетним напрямом у технічному й технологічному переоснащенні господарства. На сьогодні Товариством уже впроваджено на всіх діючих артезіанських насосних станціях технології знезараження питної води гіпохлоритом натрію.

Для знезараження питної води на Деснянській водопровідній станції застосовується хлор-аміачний метод знезараження. Рідкий хлор є отруйною речовиною. Транспортування та зберігання хлору може мати потенційну екологічну загрозу.

На Дніпровській водопровідній станції було впроваджено технологію знезараження питної води діоксидом хлору, який виробляється за допомогою хлориту натрію та соляної кислоти.

Очисні споруди Бортницької станції аерації були запроектовані в 50-х роках минулого століття. За існуючими на той час нормами, розрахунок проводився з метою забезпечення в очищеній стічній воді нормативних концентрацій забруднюючих речовин тільки за 3 показниками - завислі речовини, БСК20 (біологічне споживання кисню) та вміст розчиненого кисню. Фактично, очисні споруди повинні були видаляти із стічних вод тільки нерозчинені речовини та органічні забруднення. Всі блоки очистки стічних вод мають однакові технологічні схеми.

З 1965 року, коли був запущений в роботу I блок очисних споруд, і до сьогоднішнього дня ніяких суттєвих змін в технологічній схемі очистки стічних вод не вносилося.

Наразі, для Бортницької станції аерації визначено 12 основних показників якості очищених зворотних вод (завислі речовини, хлориди, сульфати, БСК₅, ХСК, фосфати, азот амонійний, нітрити, нітрати, залізо, нафтопродукти, СПАР (поверхнево-активні речовини) відповідно до нормативів гранично допустимого скиду (ГДС) речовин у Канівське водосховище із зворотними водами Бортницької станції аерації, які входять до складу Дозволу на спеціальне водокористування для ПрАТ "АК "Київводоканал" від 20.11.2023 року № 52/КІ/49д-23 (затверджені і узгоджені з терміном дії - з 20.11.2023 року до 20.11.2026 року).

Найбільшою проблемою при очищенні стічних вод на очисних спорудах БСА є біогенні елементи (сполуки азоту та фосфору - азот амонійний, нітрити, нітрати) на досягнення яких очисні споруди не запроектовані, а вимоги до них стають більш жорсткими з кожним роком. Досягати якісного очищення за цими показниками на існуючих спорудах, фактично, можливо лише завдяки задіянню в роботу всіх технологічних споруд, підвищеними витратами повітря на біологічну очистку (і, як наслідок - значним збільшенням споживання електроенергії). Таким чином, при проектній потужності 3-х блоків станції 1,8 млн. м³/добу, її теперішня фактична потужність (600-800 тис. м³/добу) є максимальною при якій можливо забезпечувати нормативне очищення стічних вод.

Таким чином, найголовнішим завданням на сьогодні є впровадження проекту повної реконструкції станції з заміною технологічних споруд очищення стічних вод на сучасні та впровадженням нової технологічної лінії обробки та утилізації осадів стічних вод. В разі неприйняття термінових заходів, ситуація буде ще більше погіршуватися і призведе, в остаточному підсумку, до скиду неочищених стоків міста в р. Дніпро і виникненню екологічної катастрофи не тільки українського, а й європейського масштабу.

Більша частина каналізаційних мереж потребує заміни або капітального ремонту. Часті пориви каналізаційних колекторів є постійним джерелом небезпечного забруднення навколишнього природного середовища.

З метою запобігання псування обладнання систем водовідведення та безперебійної в мережах регламентних норм роботи споруд очищення стічних вод та обробки осадів і гарантування, що скиди стічних вод з очисних споруд не спричинять згубного впливу на навколишнє природне середовище, розроблені Правила приймання стічних вод до систем централізованого водовідведення та Порядок визначення розміру плати, що справляється за понаднормативні скиди стічних вод до систем централізованого водовідведення від 01.12.2017 №316, які зареєстровані в Міністерстві юстиції України від 15.01.2018 №56/31508. Для забезпечення контролю за досягненням нормативних вимог за скиданням стічних вод до міської каналізаційної мережі м. Києва на місцевому рівні розробляються "Правила приймання стічних вод абонентів у систему каналізації міста Києва" (далі - Правила).

Контроль за дотриманням нормативних вимог за скидом стічних вод до міської каналізаційної мережі здійснює Департамент екологічного нагляду ПрАТ "АК "Київводоканал" (ДЕН), який при виконанні своїх функцій, керується Правилами приймання стічних вод абонентів у систему каналізації м. Києва затверджені виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) від 21.10.2011 №1879, ДЕН постійно виявляє випадки, коли абоненти (підприємства різних галузей промисловості та різних видів діяльності) скидають у міську каналізацію жири, відпрацьовані нафтопродукти, інші заборонені до скиду речовини, допускають значні перевищення допустимих концентрацій забруднюючих речовин, що іноді призводить до зупинення роботи каналізаційних насосних станцій.

Дослідження та інновації

1. В рамках реалізації Меморандуму, укладеного між ПрАТ "АК "Київводоканал" та "Hamburger Wasserwerke GmbH & Hamburger Stadtentwässerung AoR", у травні 2023 року на Деснянській водопровідній станції (ДВС) завершено збірку та проведено комплексне випробування пілотної установки для відпрацювання на ній технологій очищення і знезараження води на ДВС.

3 жовтня 2023 року із використанням вказаної пілотної установки ТОВ "ІТЕКО ТІМ" розпочато виконання науково-технічної розробки на тему "Підбір нової технологічної схеми очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції, параметрів роботи та конструкцій очисних споруд".

Науково-технічна розробка має на меті визначити ефективність різних технологій водопідготовки та виконати оцінку можливості їх впровадження на ДВС. Моделювання на пілотній установці можливих технологічних схем очищення і знезараження води на ДВС планується виконувати протягом всіх сезонів року, в обов'язковому порядку у найбільш несприятливі періоди року відносно якості води р. Десна.

Наразі завершено перший етап розробки "Відпрацювання технологічних схем на пілотній установці у 2023 році".

2. Між ПрАТ "АК "Київводоканал" та ЗАТ "IRECA" (Литва) 18 липня 2023 року підписано Меморандум про співробітництво щодо проведення випробувань біотехнології Ydro Process на очисних спорудах Бортницької станції аерації (БСА).

YDRO Process - це інноваційна біотехнологія, що забезпечує значне скорочення утворення осаду стічних вод внаслідок роботи спеціально відібраних груп природних гідролізуючих мікроорганізмів.

Метою таких випробувань є оцінка ефективності застосування технології на БСА та визначення в подальшому доцільності її впровадження в технологічний процес очисних споруд станції.

За час реалізації Меморандуму у 2023 році Товариством було вивчено техніко-технологічні особливості біотехнології Ydro Process, сформовано вихідні дані для складання ЗАТ "IRECA" програми випробувань.

3. У серпні 2023 року спільно з ДП "Державний науково-дослідний інститут будівельних конструкцій" та ТОВ "ПЕНЕТРОН УКРАЇНА" розпочато виконання дослідно-промислового випробування щодо визначення корозійної стійкості бетону, обробленого матеріалами Penetron International, Ltd. Для досягнення цілей випробування, оброблені бетонні зразки протягом року будуть розміщені у залізобетонному кільці Д=1,5-2 м каналізаційного колектору Д=1000 мм на вул. Сім'ї Кульженків. Результатом, який планується отримати у фіналі випробування, є оцінювання ефективності засобів для забезпечення корозійної стійкості бетонних зразків, підготовка звіту та методичних вказівок (рекомендацій) щодо використання випробуваних засобів.

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

Ризики

Для внутрішнього страхування підприємницьких ризиків є створення та використання на підприємстві резервів (фондів), які створюються, регулюються обліковою політикою суб'єкта господарювання, галузевими стандартами та іншими нормативно-правовими актами

Резерви зобов'язань та відрахувань - це нефінансові зобов'язання, які визнаються, коли ПрАТ "АК "Київводоканал" (далі - 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

У ПрАТ "АК "Київводоканал" до таких резервів станом на 31.12.2023 можна віднести наступні:

резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів) - використовується для погашення безнадійної заборгованості;
резерв майбутніх витрат (і платежів);
резерви соціальної спрямованості (резерв забезпечення виплат персоналу) - створюються для виплати відпусток, на випадок звільнення персоналу;
резерв за іншими виплатами працівникам (забезпечена пенсійна програма) - встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, виплачуваних деяким категоріям колишніх і діючих працівників.
резерви під знецінення запасів;
резерв на суму вхідного ПДВ, незареєстрованого в Єдиному реєстрі.

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).

Забезпечення (резерв майбутніх платежів) визнається тільки якщо виконуються усі умови:

- компанія має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- ймовірно, що для виконання зобов'язання буде необхідним вибуття економічних вигід;
- можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду, за вирахуванням суми очікуваного відшкодування.

При визначенні суми забезпечення Компанія враховує ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами, вплив вартості грошей у часі.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Сума забезпечення витрат на виплату відпусток визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення даного зобов'язання, на дату балансу та включається до складу витрат звітного періоду.

Забезпечення використовуються лише на відшкодування лише тих витрат, для покриття яких вони були створені.

Поточні забезпечення та резерви під знецінення ПрАТ "АК "Київводоканал"

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 2023 року зобов'язання Компанії перед своїми працівниками з оплати відпусток за період, який підлягає оплаті як відпустка, складають 86 197 тис. грн.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам

На 31 грудня 2023 року зобов'язання Компанії перед своїми працівниками з виплати по закінченню трудової діяльності (виплата пільгової пенсії), складають 2 262 тис. грн.

Забезпечення під виконання судових рішень

У складі забезпечень під виконання судових рішень станом на 31 грудня 2023 року визнані штрафні санкції по судових справах в сумі 434 тис. грн. та інше в сумі 3986 тис. грн.

Забезпечення складі у майбутніх витрат на суму вхідного ПДВ, незареєстрованого в Єдиному реєстрі станом на 31 грудня 2023 року, складають 6 518 тис. грн.

Резерви на покриття збитків під знецінення

Резерви на покриття збитків під знецінення станом на 31 грудня 2023 року представлені наступним чином:

Запаси 21 578 тис. грн

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 099 801 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість 55 800 тис. грн

Дослідження та інновації

1. В рамках реалізації Меморандуму, укладеного між ПрАТ "АК "Київводоканал" та "Hamburger Wasserwerke GmbH & Hamburger Stadtentwässerung AöR", у травні 2023 року на Деснянській водопровідній станції (ДВС) завершено збірку та проведено комплексне випробування пілотної установки для відпрацювання на ній технологій очищення і знезараження води на ДВС.

З жовтня 2023 року із використанням вказаної пілотної установки ТОВ "ІТЕКО ТІМ" розпочато виконання науково-технічної розробки на тему "Підбір нової технологічної схеми очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції, параметрів роботи та конструкцій очисних споруд".

Науково-технічна розробка має на меті визначити ефективність різних технологій водопідготовки та виконати оцінку можливості їх впровадження на ДВС. Моделювання на пілотній установці можливих технологічних схем очищення і знезараження води на ДВС планується виконувати протягом всіх сезонів року, в обов'язковому порядку у найбільш несприятливі періоди року відносно якості води р. Десна.

Наразі завершено перший етап розробки "Відпрацювання технологічних схем на пілотній установці у 2023 році".

2. Між ПрАТ "АК "Київводоканал" та ЗАТ "IRECA" (Литва) 18 липня 2023 року підписано Меморандум про співробітництво щодо проведення випробувань біотехнології Ydro Process на очисних спорудах Бортницької станції аерації (БСА).

YDRO Process - це інноваційна біотехнологія, що забезпечує значне скорочення утворення осаду стічних вод внаслідок роботи спеціально відібраних груп природних гідролізуючих мікроорганізмів.

Метою таких випробувань є оцінка ефективності застосування технології на БСА та визначення в подальшому доцільності її впровадження в технологічний процес очисних споруд станції.

За час реалізації Меморандуму у 2023 році Товариством було вивчено техніко-технологічні особливості біотехнології Ydro Process, сформовано вихідні дані для складання ЗАТ "IRECA" програми випробувань.

3. У серпні 2023 року спільно з ДП "Державний науково-дослідний інститут будівельних конструкцій" та ТОВ "ПЕНЕТРОН УКРАЇНА" розпочато виконання дослідно-промислового випробування щодо визначення корозійної стійкості бетону, обробленого матеріалами Penetron International, Ltd. Для досягнення цілей випробування, оброблені бетонні зразки протягом року будуть розміщені у залізобетонному кільці Д=1,5-2 м каналізаційного колектору Д=1000 мм на вул. Сім'ї Кульженків. Результатом, який планується отримати у фіналі випробування, є оцінювання ефективності засобів для забезпечення корозійної стійкості бетонних зразків, підготовка звіту та методичних вказівок (рекомендацій) щодо використання випробуваних засобів.