

# Титульний аркуш

25.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

25/09-2025-9

(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 2024 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

### **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	<a href="https://vodokanal.kiev.ua/">https://vodokanal.kiev.ua/</a>
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	6011
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
1	Загальні збори	5603	Згідно переліку акціонерів
2	Наглядова рада	5	Голова Наглядової ради - Найдюк Віталій Сергійович. заступник Голови Наглядової ради - Гудзь Андрій Анатолійович лен Наглядової ради - Карабан Дмитро Борисович член Наглядової ради - Мягков Олександр Сергійович член Наглядової ради - Чорна Олена Віталіївна.
3	Правління	8	Голова правління: Лисюк Олег Володимирович. Члени правління: Нестеренко Вікторія Володимирівна, Новицький Дмитро Юрійович, Горкуценко Сергій Олександрович, Дараган Володимир Миколайович, Мазур Юрій Петрович, Карпенко Катерина Олександрівна, Київський Юрій Володимирович

## 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	21	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг", 34239322, Генеральний директор 34239322 Генеральний директор	15.01.2024 три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Гудзь Андрій Анатолійович			1972	Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка	30	Департамент комунальної власності м. Києва, 19020407, Директор 19020407 директор	15.01.2024 три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Карабан Дмитро Борисович			1983	Національний технічний університет України "КПІ"	19	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нано Хімічні Технології", 40502222, Генеральний директор 40502222 генеральний директор	15.01.2024 три роки	Ні
4	Член Наглядової ради незалежний директор - Голова комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства	Чорна Олена Віталіївна			1983	Національний університет "Одеська юридична академія"	10	Інформація в Товаристві відсутня	15.01.2024 три роки	Ні

5	Член Наглядової ради - незалежний директор - Голова комітету Наглядової ради з питань аудиту	Мягков Олександр Сергійович			1990	Київський національний лінгвістичний університет Міжнародний інститут менеджменту	8	Інформація в Товаристві відсутня	15.01.2024 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	Лісюк Олег Володимирович			1968	Донецький політехнічний інститут Донецький національний університет	29	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації, з 03.06.2021 - заступник генерального директора по капітальному будівництву та інвестиціях - директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації. З 01.11.2023 - Голова правління - генеральний директор ПрАТ "АК "Київводоканал" код 0332766	10.10.2024 1 рік	Ні
2	Член правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна			1979	Київський національний економічний університет	23	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, з 14.04.2016 - перший заступник генерального директора з економіки та фінансів	03.06.2021 п'ять років	Ні
3	Член правління	Новицький Дмитро Юрійович			1965	Київський	33	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія	01.03.2022 на період	Ні

						політехнічний інститут Національна академія державного управління при Президентові України		"Київводоканал", код 03327664, з 19.01.2022 - радник з питань оптимізації систем управління, з 01.03.2022 - заступник генерального директора з стратегічної політики	запровадження воєнного стану	
4	Член правління	Горкуценко Сергій Олександрович			1971	Київський державний педагогічний інститут ім. М.П. Драгоманова	33	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, з 09.09.2019 - заступник начальника управління видачі технічних умов та розгляду проектної документації, з 23.04.2021 - заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку	03.06.2021 пять років	Ні
5	Член правління	Дараган Володимир Миколайович			1959	Київський інженерно-будівельний інститут	44	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, заступник генерального директора - директор Департаменту експлуатації водопровідного господарства	03.06.2021 пять років	Ні
6	Член правління	Мазур Юрій Петрович			1978	Національний аграрний університет ПАТ Вищій навчальний Заклад "Міжрегіональна	28	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, перший заступник директора департаменту - начальник Управління експлуатації каналізаційних мереж і насосних станцій, і з 04.06.2020 - заступник генерального директора - директор Департаменту експлуатації	03.06.2021 пять років	Ні

						Академія управління персоналом"		каналізаційного господарства		
7	Член правління	Київський Юрій Володимирович			1974	Київський енергетичний технікум Українська інженерно-педагогічна академія	30	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, директор технічного департаменту	01.03.2022 на період запровадження воєнного стану	Ні
8	Член правління	Карпенко Катерина Олександрівна			1980	Академія державної податкової служби України Академія державної податкової служби України Національна академія державного управління при Президентові України	21	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", код 03327664, заступник директора з фінансово-правових питань дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації, і з 09.11.2023 - заступник генерального директора по капітальному будівництву та інвестиціях - директор дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації	09.11.2023 три роки	Ні

#### Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж	Повне найменування, ідентифікаційний код	Непогашена	Контактні дані
------	------	--------	------	------	--	------------	----------------

призначення на посаду				роботи (років)	юридичної особи та посада, яку займав	судимість за корисливі та посадові злочини	(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 проектів реконструкції та відновлення.

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

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

Основа обліку. Компанія 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 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.

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 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 ПрАТ "АК "Київводоканал" за 2024 рік.

4. Політика щодо фінансування діяльності Компанії спрямована на забезпечення фінансової стабільності ПрАТ "АК "Київводоканал", досягнення поточної фінансової рівноваги та оптимального вибору пріоритетів економічної політики Товариства для сталого функціонування водопровідного та каналізаційного господарств столиці України, для задоволення потреб суспільного виробництва та населення міста Києва з надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

В умовах воєнного стану підхід керівництва до вирішення проблем з ліквідністю полягає у покращенні операційної діяльності та залучення додаткових фінансових ресурсів для задоволення потреб Товариства в оборотному капіталі.

5. Політика щодо досліджень та розробок у ПрАТ "АК "Київводоканал" базується на результатах аналізування вимог законодавства щодо документів, які необхідні для діяльності Товариства, та результатах опрацювання пропозицій структурних підрозділів ПрАТ "АК "Київводоканал" до переліку тематик наукових, науково-дослідних, науково-пошукових, науково-технічних, дослідно-конструкторських та ін. робіт і розробок на відповідний плановий рік.

Основною умовою вибору тематики таких робіт і розробок є їх відповідність стратегічним напрямкам розвитку Товариства. Також одним із важливих критеріїв у виборі тематик досліджень чи розробок є гарантована можливість під час впровадження їх результатів досягнути вагомих результативних показників щодо покращення якості питної води та очистки стічних вод; зменшення собівартості послуг; охорони природного середовища; підвищення енергоефективності; використання альтернативних джерел енергії тощо.

Протягом 2024 року на замовлення ПрАТ "АК "Київводоканал" контрагентами, визначеними за результатами тендерних торгів, було частково виконано науково-технічну розробку "Підбір нової технологічної схеми очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції, параметрів роботи та конструкцій очисних споруд". Звершення виконання вказаної науково-технічної розробки заплановано на другу половину 2025 року.

На зазначені цілі у 2024 році витрачено 900,0 тис. грн.

1. Технологія очищення та знезараження на Деснянській водопровідній станції.

На Деснянській водопровідній станції прийнята класична схема реагентної очистки води з відстоюванням та фільтруванням. Вода р. Десна за допомогою водозабору та сифонів поступає до водоприймальних камер насосної станції першого підйому. Звідки насосами по напірним водоводам подається на очисні споруди Деснянської водопровідної станції. Після обробки реагентами вода самопливом надходить до камер реакції, надалі до відстійників та фільтрів. Після фільтрування очищена питна вода надходить у колектори чистої води і збирається у резервуарах чистої води. З резервуарів чистої води вода забирається насосами НВС-II і подається у водопровідні мережі міста.

Для знезараження води використовується хлор-аміачний метод, при якому забезпечуються норми по хлорорганічним сполукам у питній воді. Відповідно до технологічної схеми можна використовувати як первинне, так і вторинне хлорування. Аміак і хлор подаються в змішувач. При необхідності вода додатково хлорується перед резервуарами чистої.

Оптимальні дози реагентів (коагулянту, флокулянту, хлору та аміачної води) залежать від якості води джерела водопостачання і призначаються на підставі лабораторних дослідів пробного коагулювання та хлорування з послідуочим їх корегуванням для одержання належної якості питної води.

Контроль за якістю річкової води, води в ході технологічного процесу очистки та питної води здійснюється хіміко-бактеріологічною лабораторією. Точність дозування реагентів контролюється обслуговуючим персоналом очисних споруд.

## 2. Технологія очищення та знезараження на Дніпровській водопровідній станції.

Вода р. Дніпро через водозабір та сифони насосною станцією першого підйому подається на очисні споруди. Очищена вода надходить до камер озонування і надалі до резервуарів чистої води. Для знезараження використовується діоксид хлору. Технологія знезараження питної води діоксидом хлору передбачає два етапи обробки води. Перший етап - окислення забруднень, другий - знезараження питної води. Для знезараження очищена вода повторно оброблюється діоксидом хлору (другий етап обробки води) з дозами, які забезпечать концентрацію діоксиду хлору в воді після резервуарів чистої води відповідно до діючих норм. Діоксид хлору виробляється безпосередньо на місці застосування у вигляді водного розчину, що забезпечує безпеку його застосування. Виробництво здійснюється за допомогою спеціальних апаратів, у які подається хлорит натрію, соляна кислота та вода у відповідних пропорціях

## 3. Загальна технологічна схема підготовки питної води на артезіанських насосних станцій

Вода з артезіанських свердловин по системі подаючих трубопроводів надходить в РЧВ насосної водопровідної станції. В резервуарах відбувається накопичення і відстоювання води.

На водопровідних насосних станціях УЕНВС і АС для знезараження води використовується гіпохлорит натрію.

Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Основні засоби включені до складу звіту про фінансовий стан (баланс) згідно з вимогами українського законодавства окремо за активами, що введені в експлуатацію у складі статті "основні засоби" та які не доведені до стану придатного до використання та включені до рядка "незавершені капітальні інвестиції".

На дату балансу 31 грудня 2024 року Компанія провела тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, збитки від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій не визнавались.

Компанія у своїй діяльності використовує основні засоби, що належать їй на правах володіння та користування та перебувають у комунальній власності. Основні засоби, що обліковані на праві володіння та користування майном територіальної громади міста Києва не оцінюються на предмет наявності ознак зменшення їх корисності та оцінюються за балансовою вартістю. Вартість комунального майна, що належить Компанії на правах володіння та користування, визначається у складі необоротних активів з одночасним визнанням зобов'язань перед Київською міською державною адміністрацією (далі - КМДА) на таку ж суму. Вартість зобов'язань зменшується пропорційно сумі нарахованої амортизації на вартість цих активів та збільшується на вартість майна, що отримане у володіння та користування у звітному періоді. Оскільки договір по володіння та користування майном укладений на термін, що перевищує 12 місяців від дати балансу, зобов'язання перед КМДА визнаються як довгострокові.

#### 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:	1 058 269 642	1 088 004 791	4 870 361 889	4 837 017 263	5 928 631 531	5 925 022 054
будівлі та споруди	345 035 945	368 067 451	4 817 152 666	4 782 053 719	5 162 188 611	5 150 121 170
машини та обладнання	631 949 358	638 559 233	53 209 223	54 963 544	685 158 581	693 522 777
транспортні засоби	53 293 360	55 880 611	0	0	53 293 360	55 880 611
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	27 990 979	25 497 496	0	0	27 990 979	25 497 496
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Усього	1 058 269	1 088 800	4 870 361	4 837 017	5 928 631	5 925 022
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	464 274	X	X
у тому числі:				
8391-UA від 2.05.2014 договір про субкредитування від 04.12.2014 № 13010-05/128	04.12.2014	229 665	3,85	15.12.2031
TF017112 від 26.05.2014 договір про субкредитування від 04.12.2014 № 13010-05/129	04.12.2014	83 359	5	15.12.2033
Субкредитний договір 13010-05-149-ДСК від 16.12.15	16.12.2015	151 250	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 вексями (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	116 980	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	705 481	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 103 636	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 390 371	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	Послуги з централізованого водопостачання	159913	2862590	55,73	159913	2862590	55,73
2	Послуги з централізованого водовідведення	158366	2273775	44,27	158366	2273775	44,27

**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	29
2	Витрати на електроенергію для технологічних потреб	31,5
3	Матеріали та інші матеріальні ресурси	16,7
4	Податок на землю та інші податки	4,1
5	Амортизація	7,3
6	Витрати на ремонт	4,5
7	Перекачування зворотних вод	0,7
8	Витрати на підкачку холодної води	2,4
9	Інше	3,4

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.02.2011	77/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000112304	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	701 957 600	175 489 400	100
Додаткова інформація									

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
01.02.2011	77/1/11	UA4000112304	701 957 600	175 489 400	667 582 462	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: В загальній кількості голосуючих акцій не входять викуплені товариством акції, а також акції, що знаходяться в номінальному утриманні і належать власнику, відомості про якого відсутні в системі обліку центрального депозитарію. До акцій, права голосу за яким обмежено, віднесені акції власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною утаною про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок. Такі акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах.						

## IV. Нефінансова інформація

### 1. Проміжний звіт керівництва

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

Наглядова рада протягом звітного періоду продовжувала виконувати свої обов'язки як ко-легальний орган, зосереджуючи свою увагу на стратегічних аспектах розвитку Товариства. Ко-лективна 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

Повномасштабне вторгнення російських військ на територію України, карантинні обмеження, колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, удари ворога по інститу-тах влади країни, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіскального та монетарного сти-мулювання у відповідь, призвели до низки потрясінь у 2024 році. Однак не зважаючи на всі виклики, входячи до числа компаній, які складають критичну інфраструктуру, керівництво ПрАТ "АК "Київводоканал" впроваджує заходи щодо підтримання діяльності Товариства в умовах воєнного стану, спрямовує зусилля на забезпечення сталого грошового потоку від операційної діяльності, продовжує свою діяльність. Товариство здатне підтримувати свою операційну діяльність. Для підтримання ліквідності та платоспроможності приділяється увага погашенню нако-пиченої дебіторської заборгованості. Також Товариство бере участь у державних програмах підтримки діяльності та отримання фінансової допомоги від міжнародних організацій, спрямованої зокрема на закупівлю реагентів. Послуги, які надає Товариство, в своїй більшості є предме-том регулювання, не зважаючи на це, станом на 31 грудня 2024 року Товариство не мало дефіци-ту капіталу. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необ-хідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

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

Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Діяльність Компанії регулюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП) в частині встановлення відпускних тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Господарська діяльність Компанії напряму залежить від встановлених НКРЕКП тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, оскільки встановлені та регульовані НКРЕКП тарифи - це основне джерело для покриття витрат Компанії.

Починаючи з II півріччя 2022 року Компанія працювала за економічно необгрунтованими тарифами, так як у зв'язку зі збройною агресією рф проти України, введенням воєнного стану відбулося стрімке зростання цін на основні статті витрат на виробництво послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Тарифи, встановлені постановою НКРЕКП від 22.12.2021 № 2842 "Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ", які діяли з 01.01.2022, були розраховані у I півріччі 2021 року відповідно до цін, що діяли на той момент, відповідають рівню цін I півріччя 2021 року. Компанія передбачити у 2021 році та врахувати наслідки подій, які відбуваються з 2022 року, не мала можливості.

Нові тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення були встановлені Компанії лише з 01.06.2024 відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює

державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 28.05.2024 № 1019 "Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ" (далі - Постанова 1019). Але, згідно з умовами п. 2 Постанови 1019 встановлено, що тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення застосовуються для населення на рівні тарифів, що застосовувалися станом на 24 лютого 2022 року. Як результат, Компанія щомісячно втрачала кошти в нарахуваннях і відповідно можливості фактично отримувати доходи.

Відтак, у 2024 році тарифне призначення не перекривало реальну потребу у коштах на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Так, за результатами діяльності з надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 12 місяців 2024 року утворився значний збиток у розмірі 697,1 млн грн, а в цілому за підсумками роботи по Компанії фінансовим результатом є збиток у розмірі 303,0 млн грн.

Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Діяльність Компанії здійснюється під впливом ризиків, притаманних фінансовим інструментам - ризику ліквідності, кредитного ризику, валютного ризику. Компанія наражається на ринкові ризики, а також на ціновий ризик.

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

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

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

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти. У таблиці нижче наведені дані про можливий вплив підвищення або зниження української гривні на 5% щодо відповідних валют. Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки за грошовими статтями, вираженими в іноземній валюті, і коригує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 5-відсоткової зміни курсів валют.

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. 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 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.

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.