

Титульний аркуш

25.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

25/09-2025-5

(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

(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)

Річний звіт

Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" (03327664) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 07.05.2024, Рішення Загальних зборів акціонерів від 30.04.2024, Протокол річних загальних зборів акціонерів від 07.05.2024
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 річної інформації:

Річну інформацію розміщено <https://www.vodokanal.kiev.ua/zv%D1%96tn%D1%96st>
на власному вебсайті емітента

(URL-адреса вебсайту)

25.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

В переліку інформації відсутня відповідна інформація про Товариство через те, що:

1. Товариство не приймає участі у створенні юридичних осіб.
2. В Товаристві відсутні деривативні цінні папери.
3. Протягом звітного періода Товариством не було здійснено придбання власних акцій;
4. Відсутні деривативні цінні папери.
5. Звіт про стан об'єкта нерухомості не складається.
6. Відсутня інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.
7. Не відбувалось змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
8. Протягом звітного періоду Товариством не вчинялись значні правочини та щодо вчинення яких є заінтересованість.
9. В Товаристві відсутні комітети колегіального виконавчого органу.
10. У власності працівників Товариства відсутні інші цінні папери (крім акцій) Товариства.
11. В Товаристві відсутні працівники у власності яких є акції у розмірі 0,1% розміру статутного капіталу.
12. В Товаристві відсутня посада радника.
13. В структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, які громадянство іноземної держави зони ризику.
11. В структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.
12. В структурі власності Товариства відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.
13. В органах управління Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.
14. У Товариства немає ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику.
15. В Товаристві немає дочірніх підприємств, філій, відокремлених структурних підрозділів, які розташовані на території держав зони ризику.
16. У Товариства немає корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.
17. В Товаристві немає цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.
18. У Товариства відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства.
19. У Товариства відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
2. Корпоративні та інші договори
4. Дивіденди
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

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, Київ, Лейпцизька, 1-А. Фактичне: 01015, Україна, м.Київ, Київ, Лейпцизька, 1-А
6	Адреса для листування	Вулиця Лейпцизька, 1-А, місто Київ, 01015
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	044-254-55-31
13	Статутний капітал, грн	175489400
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	6166
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	36.00 - Забір, 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
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента:

№ з/п	Повне найменування	Ідентифікаційний код юридичної особи	Вид забезпечення
1	2	3	4
			Забезпечення відсутні

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

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/8095/23 25.05.2023	Господарський суд м. Києва	ПрАТ "АК "Київводоканал"	КП "Київтеплоенерго"	-	Стягнення боргу за послуги з централізованого постачання питної холодної води, що призначена для виробництва послуг з централізованого постачання гарячої води (187 652 470,16 грн)	Укладено мирову угоду. Борг сплачено.
2	320/36036/23 27.10.2023	Київський окружний адміністративний суд	ПрАТ "АК "Київводоканал"	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	-	Стягнення збитків, завданих у зв'язку з не встановленням НКРЕКП на 2023 рік економічно обґрунтованих тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення (770 267 641,00 грн)	Розгляд в суді першої інстанції

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	2471 19.12.2023	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	Штраф в розмірі 79 356,00 грн	Порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення	Виконано

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 акціонерів	5605	Згідно переліку акціонерів
2	Наглядова рада	3	Голова наглядової ради: Найдюк Віталій Сергійович. Члени наглядової ради: Карабан Дмитро Борисович, Гудзь Андрій Анатолійович.
3	Правління	9	Голова правління Олег Володимирович Лисюк Члени правління: Вікторія Володимирівна Нестеренко, Дмитро Юрійович Новицький, Сергій Олександрович Горкуценко, Володимир Миколайович Дараган, Юрій Петрович Мазур, Катерина Олександрівна Карпенко, Юрій Володимирович Київський
4	Ревізійна комісія	3	Птух Людмила Бориївна; Теренко Тетяна Анатоліївна; 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(и), яку(і) займав(є) 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 - представник акціонера ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", що володіє пакетом акцій Товариства розміром 67%	Найдюк Віталій Сергійович			1975	Київський державний торговельно-економічний університет	20	Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг" 34239322 генеральний директор	04.05.2023 строком на 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради - представником акціонера Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), що володіє пакетом акцій Товар	Гудзь Андрій Анатолійович			1972	Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка	29	Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) 19020407 директор	04.05.2023 строком на 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради - представник акціонера ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг", що володіє пакетом акцій Товариства розміром 67%	Карабан Дмитро Борисович			1983	Національний технічний університет України "КПІ"	18	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нано Хімічні Технології" (основне місце роботи)Приватне акціонерне товариство "Компанія Київенергохолдинг" 40502222; 34239322 генеральний директор; заступник генерального директора зкорпоративних	04.05.2023 строком на 3 роки	Ні

								питань		
Виконавчий орган										
№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) 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 до 21.07.2023	Крушановський Сергій Іванович			1965	Київський державний технічний університет будівництва і архітектури Національна академія державного управління при Президентові України	39	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал"; 03327664 з 06.04.2018 - заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку, з 12.04.2021 по 21.07.2023 - голова правління - генеральний директор	12.04.2021 строком на 5 років	Ні
2	Голова правління (т.в.о. з 26.07.2023, голова правління з 01.11.2023)	Лисюк Олег Володимирович			1968	Донецький політехнічний інститут Донецький національний університет	28	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал"; 03327664 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	01.11.2023 строком на 1 рік	Ні
3	Член правління до 31.10.2023	Лисюк Олег Володимирович			1968	Донецький	28	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія	03.06.2021 строком на 5	Ні

						політехнічний інститут Донецький національний університет		"Київводоканал" 03327664 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	років	
4	Член правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна			1979	Київський національний економічний університет	22	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 0332766 14.04.2016 - перший заступник генерального директора з економіки та фінансів	03.06.2021 строком на 5 років	Ні
5	Член правління	Новицький Дмитро Юрійович			1965	Київський політехнічний інститут Національна академія державного управління при Президентові України	32	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 12.04.2016 по 11.04.2021 - голова правління - генеральний директор, з 19.01.2022 - радник з питань оптимізації систем управління, з 01.03.2022 - заступник генерального директора з стратегічної політики	01.03.2022 на період запровадження воєнного стану	Ні
6	Член правління	Горкуценко Сергій Олександрович			1971	Київський державний педагогічний інститут ім. М.П. Драгоманова	32	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 21.05.2018 - радник з питань оптимізації систем управління, з 21.08.2018 - начальник управління виробничого моніторингу та технологічного контролю, з 09.09.2019 - заступник начальника управління видачі технічних	03.06.2021 строком на 5 років	Ні

								умов та розгляду проектної документації, з 23.04.2021 - заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку		
7	Член правління	Дараган Володимир Миколайович			1959	Київський інженерно-будівельний інститут	43	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 заступник генерального директора - директор Департаменту експлуатації водопровідного господарства	03.06.2021 строком на 5 років	Ні
8	Член правління	Мазур Юрій Петрович			1978	Національний аграрний університет ПАТ Вищий навчальний заклад "Міжрегіональна Академія управління персоналом"	27	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 перший заступник директора департаменту - начальник Управління експлуатації каналізаційних мереж і насосних станцій, і з 04.06.2020 - заступник генерального директора - директор Департаменту експлуатації каналізаційного господарства	03.06.2021 строком на 5 років	Ні
9	Член правління	Київський Юрій Водлодимирович			1974	Київський енергетичний технікум Українська інженерно-педагогічна академія	20	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 директор технічного департаменту	01.03.2022 на період запровадження воєнного стану	Ні
10	Член правління	Гарбуз Анатолій Геннадійович			1971	Вище військово-училище ВВ	9	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 03327664 начальник управління з питань	03.08.2021 строком на 5 років	Ні

								безпеки та забезпечення режиму охорони		
11	Член правління	Карпенко Катерина Олександрівна			1980	Академія державної податкової служби України Академія державної податкової служби України Національна академія державного управління при Президентові України	20	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" 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 строком на 3 роки	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(и), яку(і) займав(є) 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 ревізійної комісії	Птух Людмила Борисівна			1972	Кременчуцький університет економіки та інформаційних технологій	33	ПрАТ "Компанія Київенергохолдинг"; ТОВ "Преображенська клініка" 34239322; 37995707 головний бухгалтер; директор	04.05.2023 строком на 3 роки	Ні

2	Член ревізійної комісії	Тереенко Тетяна Анатоліївна			1965	Київський національний університет технологій та дизайну	40	КП "Київтеплоенерго" 40538421 головний бухгалтер	04.05.2023 строком на 3 роки	Ні
3	Член ревізійної комісії	Ушакова Людмила Василівна			1950	Київський технологічний інститут харчової промисловості	51	ПрАТ "АК "Київводоканал" 03327664 заступник директора департаменту економіки та фінансів, а з вересня 2021 начальник аналітичного відділу департаменту економіки та фінансів	04.05.2023 строком на 3 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			42	ПрАТ "АК "Київводоканал" 03327664 заступник генерального директора з корпоративного управління.	Ні	044-280-15-96 savramenko@vodokanal.kiev.ua

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради	Найдюк Сергій Віталійович			10	0,0000014	10	0
2	Член Наглядової ради	Карабан Дмитро Борисович			5	0,0000007	5	0
3	Член Правління	Дараган Володимир Миколайович			3 060	0,0004359	3 060	0
4	Член Правління	Мазур Юрій Петрович			3 060	0,0004359	3 060	0
5	Член Правління	Новицький Дмитро Юрійович			3 060	0,0004359	3 060	0

6	Член ревізійної комісії	Ушакова Людмила Василівна			3 060	0,0004359	3 060	0
---	-------------------------	------------------------------	--	--	-------	-----------	-------	---

Організаційна структура

<https://www.vodokanal.kiev.ua/golovnij-of%D1%96s-structura/>

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.

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. Нарахування зносу основних засобів у бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Нарахування зносу основних засобів вартістю до 20 тис. грн (крім тих, що відносяться до землі, транспорту, будівель та споруд, ліній електропередач) та бібліотечних фондів здійснюється у розмірі 100 % вартості у першому місяці експлуатації об'єкта.

Термін корисного використання і відповідні норми амортизації визначаються для кожного об'єкта згідно з затвердженими в 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.

Основа 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.

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

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

Ринковий ризик: у результаті діяльності Товариства виникають різноманітні фінансові ризики, які включають вплив від зміни тарифів, зміни ставок обміну валют, зміни відсоткових ставок та можливість стягнення дебіторської заборгованості. Товариство 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 Товариства, привести до зменшення обсягів виробництва і, як наслідок, збільшення собівартості продукції.

Ризик процентної ставки: доходи та грошові потоки від операційної діяльності Товариства переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Товариство 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.

	долар США	євро	єна	Разом
Вплив на прибуток до оподаткування	тис. грн			
за рік, що закінчився 31.12.2023				
Збільшення валютного курсу на 5%	(14 930)	(13)	(7 369)	(22 312)
Зменшення валютного курсу на 5%	14 930	13	7 369	22 312
за рік, що закінчився 31.12.2022				
Збільшення валютного курсу на 5%	(15 007)	(10)	(7 485)	(22 502)
Зменшення валютного курсу на 5%	15 007	10	7 485	22 502

Ціновий ризик. Товариство 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 Товариства та управлінні її платоспроможністю. Товариство 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 Товариства. 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.

Кредитний ризик. Товариство 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. Товариство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків споживачів та інших дебіторів за надані товари, роботи, послуги, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством про централізоване водопостачання та водовідведення, такі як відключення, зниження обсягів споживання, застосування штрафних санкцій, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності. 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.

Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Основними напрямками розвитку Товариства та необхідними для цього заходами є:

Удосконалення взаємодії з підприємствами, що скидають стічні води у міську каналізацію - створення дієвого механізму для впровадження локальних очисних споруд, забезпечення покриття затрат Товариства на очищення забруднених промислових вод, недопущення скиду стічних вод поза централізовану систему каналізації.

Забезпечення ефективної системи очищення вод децентралізованих систем водовідведення - створення механізму взаємодії з перевізниками, створення необхідної кількості зливових станцій.

Забезпечення відповідності якості води вимогам національного стандарту - внесення змін до норм регулювання якості води, зниження вмісту органічних сполук в очищеній воді з поверхневих джерел водопостачання, зниження вмісту заліза та мангану у підземних водах.

Забезпечення надійності надання послуг - оптимізація розподільних мереж на основі гідравлічних розрахунків та статистичних показників аварійності, поступове оновлення основних фондів і зменшення середнього відсотку зносу, забезпечення резервних джерел водопостачання.

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, прогностичні 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 2023 року Товариство 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 2023 року, збитки від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій не визнавались.

Товариство 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 Товариства 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.

Станом на 31 грудня 2023 року заборгованість щодо майна, отриманого у володіння та користування включає залишкову вартість проведених дооцінок основних засобів 1 006 959 тис. грн (на 31 грудня 2022 року - 1 067 506 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2023 року балансова вартість основних засобів, що вибули з активного використання та не класифіковані як утримувані для продажу, становила 3 923 тис. грн (на 31 грудня 2022 року - 3 923 тис. грн).

На 31 грудня 2023 року первісна вартість основних засобів, які перебувають в експлуатації та повністю амортизовані 1 582 342 складає тис. грн (на 31 грудня 2022 року - 1 487 356 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року основні засоби та незавершені капітальні інвестиції Товариства не перебували в заставі.

У 2023 році Товариство капіталізувала до незавершеного будівництва витрати на амортизацію в сумі 11 тис. грн (на 31 грудня 2022 року - 8 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2023 року до складу незавершених капітальних інвестицій включено активи в стадії будівництва в сумі 2 310 315 тис. грн (на 31 грудня 2022 року - 2 123 508 тис. грн).

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

Повномасштабне вторгнення російських військ на територію України, карантинні обмеження, колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, удари ворога по інститутах влади країни. Глибокі кризові явища та масштабні заходи фіскального та монетарного стимулювання у відповідь, призвели до низки потрясінь у 2023 році.

Covid 19, інфекційне захворювання, викликане новим типом вірусу, було оголошено ВООЗ пандемією міжнародного масштабу 11 березня 2020 року. Запобіжні заходи, прийняті для обмеження поширення Covid-19, мали істотний вплив на світову економіку. У 2023 році спостерігається суттєвий спад пандемії Covid-19. Разом з тим, постанова КМУ від 09.12.2020 р. № 1236 передбачала, що карантин встановлений з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 тривав до 30.06.2023 року. Тому із 01.07.2023 року норми цієї постанови не застосовувались. Незважаючи на факт відміни карантину Товариство враховувала вплив Covid 19 при підготовці цієї фінансової звітності. Товариство в продовж дії карантину вживала заходи відповідно до рекомендацій ВООЗ і міністерства охорони здоров'я по збереженню здоров'я своїх співробітників і запобігання зараженню в своїх адміністративних і виробничих приміщеннях, таких як робота з дому, скорочення робочих змін на виробництві, щоб мінімізувати кількість працівників, які використовують громадський транспорт, ретельне прибирання робочих місць, видача засобів індивідуального захисту, тестування при підозрі на захворювання і вимір температури тіла.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Діяльність Товариства 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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність персоналу станом на 31 грудня 2023 року складає 6 166 осіб (станом на 31 грудня 2022 року - 6 339 особи).

Витрати на оплату праці

	2023	2022
	тис. грн	тис. грн
Витрати на заробітну плату	1 106 110	1 012 166
Резерв забезпечення виплат відпусток	90 077	93 727
Разом:	1 196 187	1 105 893
Відрахування на соціальні заходи	2023	2022
	тис. грн	тис. грн
ЄСВ	240 304	221 768
Резерв на забезпечення відрахування ЄСВ	19 294	18 980
Разом:	259 598	240 748

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітного періоду не надходило.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Централізоване воопостачання та водовідведення	186	03.02.2011	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. Постановою НКРЕКП від 15.01.2016 № 16 ліцензію переоформлено на безстрокову без номеру.	
Користування надрами (видобування підземних вод та їх використання)	2802	28.10.2002	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2040
Користування надрами (видобування підземних вод та їх використання)	2801	28.10.2002	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2040
Користування надрами (видобування підземних вод та їх використання)	2800	28.10.2002	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2040
Користування надрами (видобування підземних вод та їх використання)	2799	28.10.2002	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2040
Користування надрами (видобування підземних вод та їх використання)	2798	28.10.2002	Міністерство екології та природних ресурсів України	29.04.2040

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 щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	872 062	1 120 908
Статутний капітал, тис.грн	175 489	175 489
Скоригований статутний капітал, тис.грн	175 489	175 489
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0	0
Висновок		

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 16.12.15р.	16.12.2015	152 746	0,01	20.12.2055
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	39 886	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	457 034	X	X
№ 89 від 05.11.21 № 89	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	8 233 331	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	152263	2407053	50,16	152263	2407053	50,16
2	Послуга з централізованого водовідведення	151267	2020138	49,84	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 електроенергію 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

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, Київ, Вул. Якубенківська, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2022
Міжміський код та телефон	044-363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Проведення професійної діяльності на ринках капіталу - клірингової діяльності: клірингової діяльності з визначення зобов'язань

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Комерційний банк "Глобус"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35591059
Місцезнаходження	04073, Україна, Подільський р-н, Київ, пров. Куренівський, 19/5

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263375
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2021
Міжміський код та телефон	044-585-06-47
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська Товариство "ДІВАЙС-ГРУП"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239
Місцезнаходження	01103, Україна, Печерський р-н, Київ, вул. Михайла Бойчука, 3, оф. 18,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3616
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.09.2020
Міжміський код та телефон	044-200-02-57
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського о
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Повне найменування або ім'я	Державна установа "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київ, вулиця Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA; DR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044-28756-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку, особи, яка проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку. Надання

	інформаційних послуг на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адмі
--	--

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Департамент експлуатації водопровідного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 02125, Дніпровський р-н, Київ	Забір води з поверхневих і підземних джерел, її очистка та знезараження відповідно до вимог ДСанПіН 2.2.4-171-10 "Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною", подача в розподільчу водопровідну мережу, транспортування до абонентів, забезпечення надійної експлуатації споруд, обладнання і мереж.
2	Департамент експлуатації каналізаційного господарства Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 02125, Дніпровський р-н, Київ	Прийом, перекачування, очищення і відведення стічних вод, підтримка належної санітарно-екологічної обстановки у місті Києві.
3	Департамент екологічного нагляду Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 02160, Дніпровський р-н, Київ	Контроль за дотриманням "Правил приймання стічних вод абонентів у систему каналізації м. Києва" з боку підприємств та організацій міста. Моніторинг хімічного складу стічних вод. Вжиття заходів впливу в установленому порядку до споживачів, які порушують природоохоронне законодавство України.
4	Технічний департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 04212, Оболонський р-н, Київ	Виконання ремонтних робіт устаткування, кабельних ліній, проведення електротехнічних випробувань електромеханічного обладнання та електрозахисних засобів, електрозахисту обладнання, та заземлення об'єктів Товариства. Виконання технічного огляду, випробування, експертне обстеження (технічне діагностування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки
5	Розрахунковий департамент Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводокана"	Тощо	Україна, 02600, Деснянський р-н, Київ	Оформлення договірних відносин зі споживачами послуг водопостачання та водовідведення, здійснення нарахувань та збір коштів, удосконалення процесу обліку платежів; контроль за дотриманням споживачами чинних Правил користування; контроль правильності використання тарифів; лімітування водопостачання; ремонт та перевірка лічильників води; обслуговування комерційних приладів обліку (будинкових) за рахунок сплачених внесків.
6	Управління капітального будівництва Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 01015, Печерський р-н, Київ	Забезпечення процесу будівництва водопровідно-каналізаційних споруд і об'єктів господарського та соціально-побутового призначення проектною документацією. Організація виконання проектних робіт та будівельних робіт, супутніх робіт/послуг, які необхідні під час проектування та будівництва (реконструкції), їх фінансування. Оформлення необхідної

				дозвільної документації, розпорядчих актів для будівництва та реконструкції об'єктів. Здійснення технічного нагляду та контролю за будівництвом (реконструкцією) об'єктів.
7	Дирекція по реконструкції Бортницької станції аерації Приватного акціонерного товариства "Акціонерна Товариство "Київводоканал"	Тощо	Україна, 02091, Дарницький р-н, Київ	Забезпечення реконструкції (будівництва в окремих чергах та пускових комплексах) споруд та об'єктів Бортницької станції аерації, введення в дію закінчених будівництвом (реконструкцією) вищевказаних споруд та об'єктів, виконання робіт з їх будівництва (реконструкції)

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	77/1/11	701 957 600	0,25	Права та обов'язки власників простих іменних акцій Товариства визначені в Статуті Товариства, згідно з нормами чинного законодавства України.	Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні	

3. 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	UA4000112304	Акція проста бездокумента	Бездокументарні	0,25	701 957 600	175 489 400	100

		фондового ринку		рна іменна	ордерні				
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	23 275 138	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: В загальну кількість голосуючих акцій не входять викуплені товариством акції, а також акції, що знаходяться в номінальному утриманні і належать власнику, відомості про якого відсутні в системі обліку центрального депозитарію. До акцій, права голосу за якими обмежено, віднесені, відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", акції власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок. Такі акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають право на участь в загальних зборах. Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року - з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону. Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами.						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
33,13 - Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування	7008	0,17
35.14 - Торгівля електроенергією	-599	-0,01
36.00 - Забір, очищення та постачання води	2003601	47,81
37.00 - Каналізація, відведення й очищення стічних вод	1690175	40,33
42.21 - Будівництво трубопроводів	5754	0,14
47.99 - Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами	5597	0,13
49.41 - Вантажний автомобільний трактор	163	0
55.20 - Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання	547	0,01
63.99 - Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.	63	0
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	1749	0,04
71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах	5156	0,12
71.20 - Технічні випробування та дослідження	5797	0,14
81.10 - Комплексне обслуговування об'єктів	463371	11,06
86.10 - Діяльність лікарняних закладів	2577	0,06

2. Річна фінансова звітність

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

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	риватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "КИЇВВОДОКАНАЛ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	03327664
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІВАЙС-ГРУП"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33498239
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття	

	реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3616
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	1360/3/16-23 від 25.12.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 02.01.2024 по 15.03.2024
13	Дата аудиторського звіту	15.03.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	<p>Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чй помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.</p> <p>Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Компанії супроводжується високим аудиторським ризиком, складовим якого є: бізнес-ризик Компанії та притаманний йому обліковий ризик. За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у: фінансових ризиках, притаманних діяльності Компанії; операційних ризиках та ризиках загрози інформаційній безпеці; ринкових ризиках та економічної та політичної невизначеності, результат якої залежить від подій, які не є під контролем Компанії. Опис</p>

бізнес-ризик клієнта наведений у Примітці 2 "Умови, в яких працює Компанія" до фінансової звітності. - Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як підвищений у питаннях, які описані у розділі "Ключові питання аудиту" нашого звіту незалежного аудитора.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури: підвищили рівень професійного скептицизму, зокрема, уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень та заяв управлінського персоналу; призначили відповідно до обставин групу із виконання завдання, в тому числі було призначено контролера якості виконання завдання; виконали аналітичні процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, та там, де це потрібно, збільшили обсяг вибірки; дослідили, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінчення року та на початку наступного року; оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом; здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення; проаналізували

		<p>прийнятність використаних управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності; проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо події або умов, які поставили б під значний сумнів продовжувати безперервну діяльність.</p>
--	--	--

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ ЩО ДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми, незалежні аудитори ТОВ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІВАЙС-ГРУПІ", провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ" (далі - Компанія), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до

фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової діяльності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 "Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал" та його діяльність" в фінансовій звітності, в якій описано, що станом на 31 грудня 2023 року поточні зобов'язання Компанії перевищили її поточні активи на 451 143 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: 172 412 тисяч гривень). Непокритий збиток станом на 31 грудня 2023 року складає 248 846 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року нерозподілений прибуток складає 34 777 тисяч гривень). У 2023 році Компанія отримала збиток у сумі 248 846 тисяч гривень (у 2022 році: 45 508 тисяч гривень).

Крім того, діяльність Компанії, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжує зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України. Ці умови

вказують, що існує суттєва невизначеність¹ щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Економічні наслідки вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Компанії зокрема. Управлінський персонал Компанії стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Управлінський персонал Компанії вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, є доцільним. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіту про управління (Звіт керівництва) за 2023 рік

- Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з аудитом цієї фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої

інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2023 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2023 рік. В Звіті про управління за 2023 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Річна інформація емітента цінних паперів 2023 рік

Компанія планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2025 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною

інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про цей питання додатково тих осіб Компанії, кого наділено найвищими повноваженнями, та Компанія буде зобов'язана проінформувати про таку невідповідність Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL

Управлінський персонал Компанії має законодавчий обов'язок подавати фінансову звітність про управління в єдиному електронному форматі відкритих даних на порталі "Система фінансової звітності" (<https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSearch.aspx>). Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL це єдиний файл, що містить електронне представлення фінансової звітності та звіту про управління, що підлягали аудиту, та не замінює ці звіти.

відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони зажаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вилити на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми: ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом

припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі; оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено

публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначимо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

А. Відповідно до вимог глави 1 "Загальні вимоги до інформації розділу "Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів" звіту суб'єкта аудиторської діяльності" розділу II, рішення НКЦГФР від 22 липня 2021 року № 555 (далі - Рішення 555) додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у Звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію:

1. Повне найменування юридичної особи:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ
" КИЇВВОДОКАНАЛ"

2. Думка аудитора щодо повного розкриття Компанією інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності:

На дату проведення аудиту нами була отримана інформація, що власниками крупних пакетів акцій Компанії є Київська міська державна адміністрація, в особі Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради, частка в статутному капіталі 25,46%, та Приватне акціонерне товариство "КОМПАНІЯ КШВЕНЕРГОХОЛДІНГ", країна реєстрації Україна, частка в статутному капіталі 67,00%. Інформація про Кінцевого бенефіціарного власника (контролера) в розумінні п.30 ст. 1 ЗУ "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", а також відповідно до п. 9 ч.2 ст. 9 ЗУ "Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємств та громадських формувань" не розкрита. На дату проведення аудиту нами було отримано структуру власності Компанії. На нашу думку, структура власності Компанії складена відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року.

3. Інформація про те, чи є Компанії контролером/учасником небанківської фінансової групи:

Компанія не є контролером/учасником фінансової небанківської групи. Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у Компанії материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ
"КИЇВВОДОКАНАЛ" не є материнським підприємством, не має дочірніх компаній.

5. Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480:

Ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480, яка міститься в Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ". Ця інформація включає всю інформацію про кодекс корпоративного управління, інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги, в т.ч. пояснення причин, інформацію про проведені загальні збори та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень, персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу.

6. Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480:

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної в Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ "КИЇВВОДОКАНАЛ". На нашу думку інформація, наведена в Звіті про корпоративне управління, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480 та

"Принципів корпоративного управління", затверджених рішення НКЦГФР від 22.07.2014 року №955.

7. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором): Під час аудиту нам не було надано результати перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами 2023 року, проведеної Ревізійною комісією Компанії. Б. Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес. ' У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Орган призначення, дата призначення і тривалість аудиторського завдання.

25 грудня 2023 року за результатами проведення процедури закупівлі аудиторських послуг нас було обрано аудитором Компанії для проведення обов'язкового аудиту повного пакету річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Ми виконували завдання з аудиту без перерв починаючи з аудиту фінансового року, що закінчився 31 грудня 2020 року, тобто чотири роки поспіль.

Ненадання послуг, заборонених законодавством, незалежність партнера та фірми.

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність". Крім того, ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту. ТОВ "АК "Дівайс-Груп", включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який складався відповідно до вимог статті 35 Закону України "Про аудит фінансової звітності аудиторську діяльність".

Дії у відповідь на оцінені ризики.

Аудиторські оцінки.

Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чй помилки викладено у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Компанії супроводжується високим аудиторським ризиком, складовим якого є: бізнес-ризик Компанії та притаманний йому обліковий ризик. За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у: фінансових ризиках, притаманних діяльності Компанії; операційних ризиках та ризиках загрози інформаційній безпеці; ринкових ризиках та економічної та політичної невизначеності, результат якої залежить від подій, які не є під контролем Компанії. Опис бізнес-ризиків клієнта наведений у Примітці 2 "Умови, в яких працює Компанія" до фінансової звітності. -Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як підвищений у питаннях, які описані у розділі "Ключові питання аудиту" нашого звіту незалежного аудитора.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури: підвищили рівень професійного скептицизму, зокрема, уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень та заяв управлінського персоналу; призначили відповідно до обставин групу із виконання завдання, в тому числі було призначено контролера якості виконання завдання; виконали аналітичні процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, та там, де це потрібно, збільшили обсяг вибірки; дослідили, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінчення року та на початку наступного року; оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом; здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення; проаналізували прийнятність використаних управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності; проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо події або умов, які поставили б під значний сумнів продовжувати безперервну діяльність.

Основні застереження щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне: а) запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо: ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог¹ законодавчих та нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення; виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство; внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавства та нормативних актів. б) обговорення з членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання виручки від реалізації товарів, робіт та послуг, нехтування управлінським персоналом заходів контролю.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора. Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Компанії, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Компанією, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит належно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІВАЙС-ГРУП", ЄДРПОУ 33498239.

Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 3616.

Місцезнаходження та юридична адреса: місто Київ, вулиця Євгена Сверстюка, будинок 6Е, офіс АЗ, тел. +380(44) 507 25 54, www.devicegroup.com.ua.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 1360/3/16-23 від 25 грудня 2023 року.

Дата початку проведення аудиту: 02 січня 2024 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 15. березня 2024 року.

4. Твердження щодо річної інформації

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

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

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

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Наглядова рада протягом звітного періоду продовжувала виконувати 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 запорукою ефективного управління Товариством, особливо в умовах воєнного стану. Наша спільна мета - забезпечення безперебійної 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 інститутах влади країни, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіскального та монетарного стимулювання у відповідь, призвели до низки потрясінь у 2023 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 накопиченої 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 предметом регулювання, не зважаючи на це, станом на 31 грудня 2023 року Товариство не мало дефіциту капіталу. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

У січні-лютому 2024 року Управлінням здійснювалося відкриття асигнування на 2024 рік (підготовка додаткових угод, титулів, планів асигнувань, реєстрація додаткових угод в Головному управлінні Державної казначейської служби України у м. Києві та ін.)

Крім того працівниками управління у 2022 році підготовлено всі необхідні документи для внесення змін до Інвестиційної програми Товариства на 2022 рік (далі - ІІ на 2022 рік) та організовано взаємодію з представниками Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі - НКРЕКП) щодо внесення та затвердження змін до ІІ на 2022 рік - прийнято постанову про схвалення змін до ІІ на 2022 рік на засіданні НКРЕКП від 19.12.2023. Також за результатом плідної співпраці працівників Управління з профільним департаментом НКРЕКП на засіданні, яке відбулось 27.12.2023 прийнято постанову про схвалення Інвестиційної програми на 2023 рік та Плану розвитку на 2023-2027 роки.

В рамках Інвестиційної програми досягнуто 90 % будівельної готовності об'єкту "Реконструкція каналізаційної мережі Д=200 мм по вул. Жуковського на ділянці від вул. Гвардійської до вул. Васильківської в Голосіївському районі м. Києва", здано в експлуатацію І чергу об'єкту "Реконструкція НВС ІІ-го підйому "Дарницька" Деснянської водопровідної станції по просп. Алішера Навої, 1-а у Дніпровському районі м. Києва" та завершено роботу над реконструкцією І черги об'єкту "Реконструкція водопровідної мережі Д=500 мм по вул. Автозаводській від вул. Дубровицької до вул. Резервної в Оболонському районі м. Києва" (наразі продовжуються роботи з реконструкції 2-ї та 3-ї черг будівництва).

Крім того в повному обсязі завершено роботу по об'єкту "Реконструкція каналізаційного колектора, в рамках "Ліквідації аварійної ситуації яка склалася на Голосіївському каналізаційному колекторі у Голосіївському районі м. Києва", який реалізується відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації "Про виділення коштів з резервного фонду бюджету міста Києва" від 12.10.2021 № 2134 за рахунок коштів резервного фонду бюджету міста Києва на поворотній основі.

Також працівниками Управління для забезпечення безперебійної роботи водопровідно-каналізаційного господарства у м. Києві, що особливо критично в умовах воєнного часу, в кінці вересня поточного року було проведено "технічний пуск" ключового технологічного обладнання надважливого об'єкту каналізаційного господарства м. Києва - "Реконструкція споруд першої черги Бортницької станції аерації на вул. Колекторній, 1-а в Дарницькому районі м. Києва (Коригування) І черга будівництва. Насосна станція першого підйому" (далі - НСПП). Наразі стан готовності об'єкту в цілому становить 96 %.

В рамках виконання ПЕСР, працівниками було забезпечено виконання ряду робіт, а саме: підготовлено необхідні документи та в грудні 2023 року проведено тендерну процедуру щодо визначення генпідрядної організації для продовження виконання будівельних робіт по об'єкту "Реконструкція каналізаційного колектора Д=800-900-2000 мм по вул. Вербовій на ділянці від камери гасіння напірних колекторів КНС "Ленінська кузня" до КНС "Оболонь" в Оболонському районі м. Києва". Крім того, у грудні 2023 року завершено розробку проектної документації по об'єкту "Реконструкція дамби мулового поля № 3 Бортницької станції аерації на території Гнідинської сільської ради Бориспільського району, Київської області", що в подальшому дозволить здійснити виконання будівельних робіт.

Для завершення виконання робіт по лоту № 1 в рамках Другого проекту розвитку міської інфраструктури, Товариством ініційовано збільшення розміру позики. Наразі додаткова угода до субкредитного договору від 04.12.2014 № 13010-05/128 "Про використання Позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку" (угода про позику "Другий проект розвитку міської інфраструктури" від 26.05.2014 № 8391-UA) про збільшення позики погоджена Товариством та направлена на підписання в органи місцевого самоврядування.

Крім того у 2023 році Управлінням було пройдено ряд перевірок наступними органами:

- Територіального управління Рахункової палати по м. Києві, Київській та Чернігівській областях (у м. Києві) на предмет використання коштів Державного фонду регіонального розвитку за 2019-2022 роки;

- Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту, який оцінював ефективність вжиття

заходів щодо виконання умов Договору на володіння та користування майном комунальної територіальної громади міста Києва (в новій редакції Угоди про передачу в управління відкритому акціонерному товариству "Акціонерна компанія "Київводоканал", майна що є комунальною власністю територіальної громади м. Києва, укладеної 20.11.2003) від 01.12.2006 та управління бюджетними коштами;

- Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг щодо проведення планової перевірки дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства та ліцензійних умов з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Також працівниками Управління було опрацьовано ряд важливих питань щодо залучення кредитних коштів в рамках програми "Французькі пільгові казначейські кредити", які залучаються країною відповідно до Закону України від 01.07.2021 № 1608-IX "Про ратифікацію Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо офіційної підтримки проєкту з покращення водопостачання у місті Києві" (далі - Рамковий договір).

Працівниками неодноразово направлялися звернення до Міністерства фінансів України, Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України, Міністерства внутрішніх справ України та Міністерства закордонних справ України щодо внесення змін до Рамкового договору адже залучення кредитних коштів Французької Республіки є одним з джерел фінансування об'єктів критичної інфраструктури, враховуючи норми Закону України від 16.11.2021 № 1882-IX "Про критичну інфраструктуру", а саме: щодо захисту критичної інфраструктури, що є складовою частиною забезпечення національної безпеки України особливо в воєнний час.

За результатом неодноразових звернень Товариства до Міністерства закордонних справ України, Міністерства внутрішніх справ України, Міністерства фінансів України, Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України та Кабінету Міністрів України щодо внесення змін до Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо офіційної підтримки проєкту з покращення водопостачання у місті Києві ратифікованого Законом України від 01.07.2021 № 1608-IX "Про ратифікацію Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо офіційної підтримки проєкту з покращення водопостачання у місті Києві" а саме продовження терміну прийняття до виконання Контракту Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України підготувало звернення до Генеральної Дирекції Казначейства Французької республіки листом від 22.12.2023 № 13188/24/14-23. На що отримано лист голови Економічної служби Посольства Французької Республіки в Україні Жан-Батіста Брассьора від 05.01.2024 (копія з неофіційним перекладом додається) зі згодою щодо відтермінування кінцевої дати прийняття до виконання Контракту до 31.12.2024.

Крім того, за ініціативою Управління неодноразово відбувалися зустрічі з EIFO на предмет залучення кредитних коштів на вигідних умовах для Товариства з метою реконструкції найважливіших об'єктів каналізаційного господарства міста. У липні 2023 року відбулася нарада за участю представників Датського експортного та інвестиційного фонду (EIFO), Київської міської державної адміністрації в особі заступника голови та представників Товариства з приводу пропозиції EIFO та можливого фінансування певних ключових об'єктів водовідведення.

В жовні 2023 року Товариством було отримано від EIFO ініціативний лист із намірами фінансової установи здійснити фінансування двох ключових об'єктів каналізування, а саме: дюкерних переходів через річку Дніпро та реконструкцію Правобережної каналізаційної насосної станції (модернізація технологічного обладнання). Заявлена сума можливого фінансування складає 25 мільйонів євро.

Умовами надання кредиту є умови експортного кредитування, а саме 40% від суми фінансування є грантова допомога, 60% надається на умовах повернення під 8,85% терміном на 15 років перші 2 з яких є пільговими. Крім того період будівництва становить 3 роки, які не рахуються в період повернення. Обов'язковою умовою є укладення договору генерального підяду з датським підрядником.

За результатами отриманої пропозиції та низки проведених нарад за участі уповноважених представників EIFO та Товариства, було підготовлено пакет документів стосовно перспективного співробітництва в частині фінансування вищезазначених об'єктів каналізування та підписано їх, а саме: Меморандум-угода про співробітництво та Угоду про нерозголошення. Також розроблено Мастер-план реалізації заходів перспективного співробітництва.

16 лютого 2024 року було проведено сумісний візит представників EIFO та Товариства на зазначені об'єкти каналізування з метою послідувочої екологічної оцінки проєктів фінансовою установою.

За умови успішного початку сумісного співробітництва, EIFO розглядатиме можливість виділення додаткових коштів на реалізацію інших об'єктів водовідведення. Наразі розглядається варіант сумісної реалізації проєкту з реконструкції Лівобережного каналізаційного колектора в Дарницькому районі м. Києва.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат
Правочини щодо похідних цінних паперів, деривативів Товариством не вчинялись/не укладались

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

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

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	У Товаристві розроблений власний Кодекс корпоративного управління, яким керується емітент. Кодекс корпоративного управління затверджений рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Товариства 20 грудня 2010 року (протокол б/н). Текст власного Кодексу корпоративного управління у публічному доступі не перебуває. Товариство не застосовує інші кодекси корпоративного управління (фондових бірж, об'єднань юридичних осіб) Товариство застосовує всі положення власного Кодексу корпоративного управління.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	
URL-адреса з текстом кодексу	

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	П. 3.1. Статуту: метою діяльності Товариства є найбільш повне задоволення потреб споживачів у централізованому водопостачанні та централізованому водовідведенні, фасованій (бутильованій) питній воді при економічно обґрунтованих витратах, насичення ринку товарами та послугами високої якості, а також одержання прибутку (доходу).
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Акціонери мають сукупність прав у відношенні Товариства, визначених законом, Статутом, Положенням про Загальні збори, Кодекс корпоративного управління, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова рада та Правління.
Права міноритарних акціонерів	так	Акціонери мають сукупність прав у відношенні Товариства, визначених законом, Статутом, Положенням про Загальні збори, Кодекс корпоративного управління, дотримання та захист яких

		зобов'язані забезпечити Наглядова рада та Правління.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформуванати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Повідомлення про проведення загальних зборів оприлюднюється відповідно до встановлених законом вимог не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення. В повідомленні зазначається порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами загальних зборів, а також особа, відповідальна за ознайомлення.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Зазвичай на момент розміщення повідомлення про проведення загальних зборів, інформація щодо кандидатів відсутня. Акціонери подають пропозиції щодо кандидатів після розміщення повідомлення про проведення загальних зборів відповідно до строків, встановлених законом, у зв'язку з чим біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються після отримання відповідних пропозицій акціонерів.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Протягом звітного періоду загальні збори проводились дистанційно, у зв'язку з чим особи, які мали право брати участь у загальних зборах, мали можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо). Порядок отримання матеріалів та голосування зазначався в повідомленні про проведення загальних зборів, а також визначений НКЦПФР
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Протягом звітного періоду загальні збори проводились дистанційно, у зв'язку з чим участь в таких зборах приймали виключно акціонери, участь інших осіб не передбачена порядком проведення таких зборів. Але вказані особи брали участь у підготовці та проведенні зборів та матеріалів
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Протягом звітного періоду загальні збори проводились дистанційно, порядок проведення яких виключає можливість бути фізично присутніми на зборах та ставити усні питання. Однак, акціонери мали можливість ставити питання в телефонному режимі відповідальній

		особі за ознайомлення з матеріалами зборів, що зазначена в повідомленні про проведення загальних зборів.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Статут та Положення про Загальні збори акціонерів містять детальний опис порядку проведення загальних зборів акціонерів
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Протягом звітнього періоду загальні збори проводились дистанційно, порядок проведення яких та отримання інформації щодо результатів зборів виключає можливість розкриття протоколу та рішень зборів протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів. Протоколи та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, були розкриті з дотриманням строків, встановлених порядком НКЦПФР.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Положення щодо взаємодії з акціонерами містяться у Статуті та внутрішніх документах, що регулюють діяльність корпоративного секретаря, департаменту корпоративного управління
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	Відповідні функції виконує департамент корпоративного управління та корпоративний секретар.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам	ні	Основні положення, визначені законодавством як обов'язкові, містяться в Статуті

збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Існує стала практика налагодженої взаємодії між особою та її стейкхолдерами у кожного структурного підрозділу відповідно до напрямку діяльності
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Кожний структурний підрозділ налагоджує взаємодію за необхідності відповідно до напрямків діяльності
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Не встановлено такого обов'язку чинним законодавством
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Член Наглядової ради - представник акціонера Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва входить до складу наглядових рад товариств, акціонером яких є Територіальна громада м. Києва, що становить більше 3
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Щодо кожного засідання складається протокол, в якому зазначається інформація щодо усіх присутніх.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Статут та Положення про Наглядову раду визначають обов'язок членів Наглядової ради при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Корпоративний секретар забезпечує Наглядову раду необхідними матеріалами та інформацією, необхідною їй для ефективного виконання обов'язків. Також на запит Наглядової ради Товариством надається необхідна додаткова інформація.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до	так	Регулярно проводяться заслуховування, розгляд, схвалення та затвердження звітів Правління

цілей особи		
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Статут та Положення про Наглядову раду містить положення щодо меж компетенції Наглядової ради, зокрема Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Кількісний та якісний склад Наглядової ради достатні для прийняття рішень та вирішення питань у діяльності Товариства
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Використовуються вимоги, встановлені чинним законодавством
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Члени Наглядової ради обираються загальними зборами відповідно до вимог, встановлених чинним законодавством, Статутом та Положенням про Наглядову раду, кожні три роки
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Кандидати перевіряються на відповідність встановленим чинним законодавством вимогам
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	так	У разі необхідності
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Вимогами чинного законодавства не встановлено такого обов'язку до складу Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Члени наглядової ради проходять	ні	Після обрання члени ради

вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; ґ) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		ознайомлюються зі Статутом, Положенням про Наглядову раду, та іншими внутрішніми документами, необхідними для ефективного виконання обов'язків
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Протягом звітного періоду у складі наглядової ради незалежні члени не обирались. Вимогами чинного законодавства не встановлено обов'язкової наявності незалежних членів у складі Наглядової ради приватного акціонерного товариства
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови Наглядової ради визначені у Положенні про наглядову раду
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	так	Посада корпоративного секретаря передбачена Статутом. Корпоративного секретаря обирає Наглядова рада
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	В Статуті та внутрішніх документах, що діяли протягом звітного періоду, не встановлено обов'язкового створення комітетів. Наприкінці звітного року було розроблено проект Статуту та внутрішніх положень з урахуванням створення комітетів у 2024 році
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням	ні	

ризиками		
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Відповідні положення прописані у внутрішніх документах та втілюються на практиці
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Визначається на засіданнях та доводиться до відома Правління
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Положенням про Правління передбачено звітування Правління перед Наглядовою радою шокварталу.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Положенням про Правління передбачено негайне інформування Наглядової ради про надзвичайні події
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода членів ради визначена рішенням зборів акціонерів, а виконавчого органу визначена контрактом
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Внутрішніми документами встановлено фіксований розмір винагороди
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Фіксований розмір винагороди членів ради визначається загальними зборами при обранні наглядової ради
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо	ні	Інформація розкривається відповідно до встановлених чинним законодавством

розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа		вимог
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Наглядова рада схвалює фінансові звіти, забезпечує складання Правління
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Розділ "Інформація для акціонерів та стейкхолдерів"

8. Система контролю і стандарти етики

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	Опис наявної практики детально описано в частині 7 звіту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи"
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Визначено внутрішніми нормативними документами
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	Визначено внутрішніми нормативними документами
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Визначено внутрішніми нормативними документами
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	так	Визначено внутрішніми нормативними документами
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	В Товаристві затверджено положення про корпоративну етику
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	Визначено внутрішніми нормативними документами
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	В Товаристві затверджена антикорупційна програма та розміщена для вільного доступу та ознайомлення усіма працівниками, крім того відповідні положення містяться в посадових інструкціях працівників, а також антикорупційні застереження в договорах, що укладаються Товариством

В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Відповідні положення містяться в установчих та у внутрішніх документах Товариства, зокрема, положеннях про структурні підрозділи, відділи та управління, а також в посадових інструкціях
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: ()

Дата проведення	28.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>Питання 1: Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 2: Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Прийняте рішення: Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 3: Затвердження річного звіту та фінансової звітності Товариства за 2022 рік, затвердження порядку покриття збитків та прийняття рішення про виплату дивідендів. Прийняте рішення: 1. Затвердити річний звіт та фінансову звітність Товариства за 2022 рік. 2. Покриття збитків Товариства за результатами діяльності у 2022 році здійснити за рахунок резервного фонду. 3. У зв'язку з відсутністю прибутку дивіденди не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>Питання 4: Про відкликання членів Наглядової ради Товариства у повному складі. Прийняте рішення: Відкликати діючих членів Наглядової ради Товариства у повному складі.</p> <p>Питання 5: Про обрання членів Наглядової ради Товариства у складі трьох осіб строком на три роки. Прийняте рішення: Обрати членами Наглядової ради ПрАТ "АК "Київводоканал":</p>	

1. Гудзь Андрій Анатолійович
2. Найдюк Віталій Сергійович
3. Карабан Дмитро Борисович

Питання 6: Про затвердження умов договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та визначення уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

1. Затвердити умови договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства у редакції проєкту договору (контракту), що додається;
2. Встановити, що щомісячна винагорода члена Наглядової ради Товариства, крім тих, що є державними службовцями, за виконання обов'язків члена Наглядової ради, після утримання податків та зборів складає сім мінімальних заробітних плат у місячному розмірі, встановленому Законом на 1 число місяця, за який виплачується винагорода;
3. Уповноважити Голову правління Товариства підписати від імені Товариства договори (контракти) з членами Наглядової ради Товариства.

Питання 7: Про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

Прийняте рішення: Відкликати діючих членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

Питання 8: Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства у складі трьох осіб строком на три роки.

Прийняте рішення:

Обрати членами Ревізійної комісії ПрАТ "АК "Київводоканал":

1. Птух Людмила Борисівна
2. Терещенко Тетяна Анатоліївна
3. Ушакова Людмила Василівна

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://www.vodokanal.kiev.ua/korporativne-upravlinnya>

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Найдюк Віталій Сергійович (Голова Наглядової ради протягом всього звітнього періоду)			Х			
Гудзь Андрій Анатолійович						
Карабан Дмитро Борисович						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	45
з них очних:	45
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	- про призначення виконуючого обов'язки Голови правління на час його тимчасової відсутності (відпустки, відрядження тощо); - про обрання оцінювачів майна та затвердження умов договорів з ними;

- | | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - про розробку програми антикризових заходів; - про розгляд та затвердження фінансового плану (бюджету) Товариства; - про розгляд плану заходів щодо джерел покриття дефіциту бюджету Товариства; - про затвердження організаційної структури; - про надання згоди на укладання договорів страхування або додаткових угод до них; - про припинення повноважень та обрання голови правління; - про припинення повноважень та призначення на посади членів правління Товариства; - про скликання загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішень з процедурних питань на етапі підготовки до зборів; та інші питання віднесені до компетенції Наглядової ради. |
|--|--|

Звіт ради

Кількісний та якісний склад Наглядової ради ПрАТ "АК "Київводоканал", її структура у 2023 році були достатніми для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства та рішеннями Загальних зборів Товариства. Наглядова рада є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу. Метою діяльності Наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю Правління. Сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради. Наглядова рада Товариства успішно працює як командний колектив, що сприяє вирішенню ключових завдань. Колективна придатність Наглядової ради сприяє ефективному вирішенню ключових завдань та формулюванню перспективних напрямків.

З метою забезпечення ефективної діяльності Наглядової ради Товариства у Положенні про Наглядову раду визначені ключові компетенції та навички кандидатів, які враховуються при формуванні складу Наглядової ради Товариства. При формуванні складу Наглядової ради Товариства важливим фактором є належність професійних та особистих навичок кандидата на посаду члена Наглядової ради для ефективного виконання функціональних обов'язків члена Наглядової ради з урахуванням основних напрямів діяльності та стратегії розвитку Центрального депозитарію; бездоганність ділової репутації та наявність у кандидатів на посаду достатнього часу, щоб регулярно виконувати функціональні обов'язки, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Наглядової ради, та брати особисту участь у засіданнях Наглядової ради.

Протягом 2023 року не відбувалось змін у кількісному складі Наглядової ради Товариства, мало місце переобрання складу Наглядової ради Товариства, що обумовлено вимогами Статуту та чинного законодавства, та проводиться раз на три роки.

Всі члени Наглядової ради Товариства протягом звітнього періоду продемонстрували високий рівень компетентності та вклали значний труд у виконання своїх обов'язків. Кожен член Наглядової ради має професійний досвід на посаді більше ніж 3 роки, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради Товариства.

Найдюк Віталій Сергійович

Член Наглядової ради є представником акціонера Товариства ПрАТ "Товариство Київенергохолдинг".

Найдюк В.С. є Головою Наглядової ради, його керівництво є ефективним, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має.

Найдюк В.С. є Генеральним директором ПрАТ "Товариство Київенергохолдинг".

Гудзь Андрій Анатолійович

Член Наглядової ради є представником акціонера Товариства Територіальної громади міста Києва в особі Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради

(Київської міської державної адміністрації).

Є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Гудзь А.А. є директором Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Карабан Дмитро Борисович

Член Наглядової ради є представником акціонера Товариства ПрАТ "Товариство Київенергохолдинг". Є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Карабан Д.Б. є директором ТОВ "Нано Хімічні Технології" та заступником генерального директора з корпоративних питань ПрАТ "Товариство Київенергохолдинг".

У звітному періоді з незалежних від Товариства причин, до складу Наглядової ради Товариства не обрані незалежні члени Наглядової ради. В кінці звітної періоду було розроблено проєкт Статуту, до якого включено вимоги щодо обов'язкової наявності в складі Наглядової ради Товариства незалежних директорів. Питання затвердження змін до Статуту було винесено на позачергові загальні збори акціонерів, що були скликані на 15.01.2024.

Наглядова Рада Товариства є ефективним інструментом управління та сприяє досягненню стратегічних цілей Товариства шляхом прийняття відповідних рішень та контролю за їх виконанням. Прийняття ключових рішень сприяло досягненню стратегічних напрямків розвитку.

Протягом звітної періоду були прийняті важливі рішення задля стабільної роботи Товариства, особливо важливі у період дії воєнного стану в країні, зокрема, розгляд фінансового плану (бюджету) Товариства на 2023 рік, розгляд плану заходів щодо джерел покриття дефіциту бюджету Товариства на 2023 рік, про розробку програми антикризових заходів. Також вирішувались питання щодо скликання та проведення як обов'язкових річних загальних зборів акціонерів, так і позачергових, скликаних з метою приведення установчих та інших внутрішніх документів Товариства у відповідність до змін у чинному законодавстві, що регулює діяльність акціонерних Товариств. Крім того, прийняті важливі рішення з кадрових питань, зокрема, призначення голови та членів Правління.

Процедурні питання діяльності Наглядової ради Товариства регламентуються Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Засідання Наглядової ради Товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань. Наглядову раду очолює Голова Наглядової ради Товариства, який організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, представляє Товариство з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, у відносинах з третіми особами, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та внутрішніми документами Товариства.

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови виконавч ого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Крушановський Сергій Іванович (голова правління до 21.07.2023)			X			
Лисюк Олег Володимирович (тимчасово виконував обов'язки голови правління з 26.07.2023, голова правління з 01.11.2023)			X			
Нестеренко Вікторія Володимирівна (протягом всього звітної періоду)						

Новицький Дмитро Юрійович (протягом всього звітнього періоду)						
Горкуценко Сергій Олександрович (протягом всього звітнього періоду)						
Дараган Володимир Миколайович (протягом всього звітнього періоду)						
Мазур Юрій Петрович (протягом всього звітнього періоду)						
Київський Юрій Володимирович (протягом всього звітнього періоду)						
Гарбуз Анатолій Геннадійович (повноваження припинені 09.11.2023)						
Карпенко Катерина Олександрівна (повноваження набуті 09.11.2023)						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	89
з них очних:	89
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<ul style="list-style-type: none"> - про укладення договорів та додаткових угод відповідно до компетенції Правління (понад 70% від загальної кількості рішень); - про затвердження внутрішніх положень та інструкцій; - про затвердження Регламентів здійснення контролю за виконанням замовниками технічних умов на водопостачання, каналізування та приєднання об'єктів до систем централізованого водопостачання та водовідведення міста Києва; - про затвердження річного фінансового звіту Товариства за 2022 рік; - про списання власних основних засобів з балансу Товариства; - про затвердження Антикризових заходів Товариства на 2023-2026 роки

Звіт виконавчого органу

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу;

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який очолює Голова Правління. Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

До складу Правління Наглядова рада обирає Голову Правління та членів Правління. Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою та протягом звітнього періоду становив 9 осіб. Кількісний та якісний склад Правління ПрАТ "АК "Київводоканал", її структура у 2023 році були достатніми для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів Товариства та задля забезпечення стабільної та ефективної діяльності Товариства.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника / голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Голова та кожен член Правління Товариства протягом звітного періоду продемонстрували високий рівень компетентності та вклали значний труд у виконання своїх обов'язків. Кожен член Правління має значний професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Правління Товариства.

Крушановський Сергій Іванович - Голова правління до 21.07.2023, Лисюк Олег Володимирович - на посаді Голови Правління з 26.07.2023. Керівництво зазначених осіб було ефективним, в повному обсязі виконувалися покладені функції. Компетентні та ефективні в діяльності та прийнятті рішень. Зауважень та нарікань стосовно виконання ними функціональних обов'язків не має.

Нестеренко Вікторія Володимирівна - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Нестеренко В.В. є першим заступником генерального директора Товариства з економіки та фінансів.

Горкуценко Сергій Олександрович - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Горкуценко С.О. є заступником генерального директора Товариства з технічних питань та перспективного розвитку.

Дараган Володимир Миколайович - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Дараган В.М. є заступником генерального директора Товариства - директором департаменту експлуатації водопровідного господарства.

Мазур Ю.П. - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Мазур Ю.П. є заступником генерального директора Товариства - директором департаменту експлуатації каналізаційного господарства.

Новицький Дмитро Юрійович - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Новицький Д.Ю. є заступником генерального директора Товариства з стратегічної політики.

Київський Юрій Володимирович - член Правління є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Київський Ю.В. є директором технічного департаменту Товариства.

Гарбуз Анатолій Геннадійович - член Правління до 09.11.2023, компетентний та ефективний в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконував покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Гарбуз А.Г. був начальником управління з питань безпеки та забезпечення режиму охорони.

Карпенко Катерина Олександрівна - член Правління з 09.11.2023, є компетентним та ефективним в діяльності та прийнятті рішень, в повному обсязі виконує покладені на нього функції. Зауважень та нарікань стосовно виконання ним його функціональних обов'язків не має. Карпенко К.О. є заступником генерального директора Товариства по капітальному будівництву та інвестиціях - директор дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці)

У своїй діяльності Правління керується законодавством, рішеннями, прийнятими Загальними зборами, Наглядною радою, Статутом, Положенням та іншими внутрішніми документами. Організаційною формою роботи Правління є чергові та позачергові засідання, які проводяться у формі спільної

присутності членів Правління у визначеному місці та часі або шляхом заочного голосування. Протягом звітнього періоду були прийняті важливі рішення задля стабільної роботи Товариства, зокрема, про укладення договорів та додаткових угод відповідно до компетенції Правління, необхідних для забезпечення стабільної діяльності та надання послуг з водопостачання та водовідведення, про затвердження Регламентів здійснення контролю за виконанням замовниками технічних умов на водопостачання, каналізування та присіднання об'єктів до систем централізованого водопостачання та водовідведення міста Києва, про затвердження Антикризисних заходів Товариства на 2023-2026 роки тощо.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Пріоритетними напрямками діяльності Правління Товариства у звітньому періоді були питання забезпечення безперервної, стабільної роботи та безперебійного забезпечення послугами з водопостачання та водовідведення під час дії воєнного стану на території м. Києва та Київської області.

Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Авраменко Сергій Петрович
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Статут, Положення про Наглядову раду, Положення про Корпоративного секретаря
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Наглядова рада
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	23.12.2016 23/12/16
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	<ul style="list-style-type: none"> - забезпечено організаційно-технічну підготовку і проведення зборів акціонерів, засідань Наглядової ради та Правління; - забезпечено складання протоколів за результатами проведених засідань; - забезпечено взаємодію з акціонерами; - у робочому порядку готувались документи та надавались консультації членам Наглядової ради з питань роботи Товариства; - забезпечено розгляд запитів акціонерів та підготовка відповідей, ознайомлення з документами в межах компетенції; - проведена робота щодо приведення статунних та внутрішніх документів Товариства у відповідність до чинного законодавства; - забезпечено своєчасне розкриття інформації.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Всі структурні підрозділи. Операційний внутрішній контроль бізнес-діяльності. Виконання всіма працівниками своїх посадових обов'язків на своїх робочих місцях. Працівник має можливість попередити керівництво про можливі ризики або про неприйнятну поведінку, порушення норм і правил іншими працівниками чи клієнтами, про виявлення слабких місць у процесах, коли можливі випадки шахрайства та зловживання посадовими обов'язками.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Всі структурні підрозділи/окремі фахівці в підрозділах, які забезпечують допомогу в керуванні ризиками. Аналіз, підтримка, моніторинг і розв'язання проблем, пов'язаних із ризиками.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Всі структурні підрозділи. Внутрішній аудит. Коригувальні дії з боку керівництва. Звітування перед акціонерами, наглядовою радою.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Документація системи менеджменту якості ДСТУ EN ISO 9001:2018 (EN ISO 9001:2015, IDT; ISO 9001:2015, IDT) Реєстр документів СУЯ (367 документів). Наказ від 29.12.2023 № 463
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	29.12.2023 463
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт з внутрішнього аудиту 24 сертифікованих структурних підрозділів. 1. Встановлення відповідності СУЯ вимогам ДСТУ EN ISO 9001:2018 (EN ISO 9001:2015, IDT; ISO 9001:2015, IDT) і внутрішнім ви-могам до СУЯ. 2. Перевіряння відповідності процесів виробництва запланованим заходам. 3. Оцінювання стану досягнення цілей у сфері якості.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	так

Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Методика якості 6.1-01 СМЯ ПрАТ "АК "Київводоканал", Алгоритм реагування на ризики, Управління ризиками в процесах ПрАТ "АК "Київводоканал", Методика якості 6.1-03, Рекомендації щодо використання метода Ісікави для ідентифікації та оцінки ризиків ПрАТ "АК "Київводоканал". Відповідно до ДСТУ ISO 31000:2018 Менеджмент ризиків. Принципи та настанови (ISO 31000:2018, IDT); ДСТУ ISO Guide 73:2013 Керування ризиком. Словник термінів (ISO Guide 73:2009, IDT); ДСТУ ISO/IEC 31010:2013 Керування ризиком. Методи загального оцінювання ризику (ISO/IEC 31010:2009, IDT)
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	ПрАТ "АК "Київводоканал", Орган сертифікації систем менеджменту ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИПРОБУВАЛЬНО-СЕРТИФІКАЦІЙНИЙ ЦЕНТР "ПІВДЕНТЕСТ"
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	29.12.2023 463

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Територіальна громада м. Києва в особі Департаменту комунальної власності м. Києва Київської міської державної адміністрації			25,46	25,46
Приватне акціонерне товариство "Товариство Київенергохолдинг"			67	67

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Кількість акцій з обмеженнями можна визначити лише приблизно за даними останнього наявного зведеного реєстру власників цінних паперів Товариства, як різницю між загальною кількістю акцій та сумарною кількістю голосуючих (не обмежених) і викуплених Товари			Відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", цінні папери власників, які не уклали від власного імені договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах, та не здійснили переказ прав на цінні папери на цей рахунок, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах, але надають

			<p>право на участь в загальних зборах.</p> <p>Вказане обмеження діє з 12.10.2014 року - з моменту набрання чинності вказаною нормою Закону.</p> <p>Загальна кількість акцій: 701 957 600 штук</p> <p>Кількість акцій з цим обмеженням може постійно змінюватись в залежності від укладання власниками цінних паперів прямих договорів з депозитарними установами.</p> <p>Крім того, депозитарними установами не завжди надаються до зведеного реєстру власників розгорнуті дані за власниками і, як наслідок, не можливо визначити, чи є цінні папери цих власників обмеженими при голосуванні, чи ні.</p> <p>Таким чином, кількість акцій з обмеженнями можна визначити лише приблизно за даними останнього наявного зведеного реєстру власників цінних паперів Товариства, як різницю між загальною кількістю акцій та сумарною кількістю голосуючих (не обмежених) і викуплених Товариством власних (не належать акціонерам) акцій. На кінець звітного періоду така різниця становила 23 281 258 штук.</p>
--	--	--	---

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Авраменко Сергій Петрович			Корпоративний секретар, призначений рішенням Наглядової ради від 23.12.2016 № 23/12/16	Відповідає за ефективну поточну взаємодію товариства з акціонерами, іншими інвесторами, координацію дій Товариства щодо захисту прав та інтересів акціонерів, підтримання ефективної роботи Наглядової ради	Призначається та звільняється Наглядовою радою
Птух Людмила Борисівна			Член Ревізійної комісії, призначена на посаду рішеннями Загальних зборів, що відбулись 25.04.2019 та 28.04.2023	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам. Вносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності за підсумками попереднього (звітного) року	Призначається та припиняє повноваження загальними зборами акціонерів.
Терезценко Тетяна Анатоліївна			Член Ревізійної комісії, призначена на посаду рішеннями Загальних зборів, що відбулись 25.04.2019 та 28.04.2023	Здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам. Вносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності за підсумками попереднього (звітного) року	Призначається та припиняє повноваження загальними зборами акціонерів
Ушакова Людмила			Член Ревізійної комісії,	Здійснює контроль за	Призначається та припиняє

Василівна			призначена на посаду рішеннями Загальних зборів, що відбулись 25.04.2019 та 28.04.2023	фінансово-господарською діяльністю Товариства. Розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам. Вносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності за підсумками попереднього (звітного) року	повноваження загальними зборами акціонерів
Примітка: в кінці звітного року було скликано позачергові загальні збори акціонерів на 15.01.2024 у зв'язку із необхідністю приведення установчих документів Товариства у відповідність до змін в чинному законодавстві. Позачерговими загальним зборами акції					

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	
Дата та номер рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	
Опис ключових положень внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Розкриття інформації Товариством здійснюється відповідно до вимог, встановлених чинним законодавством .

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	<p>Для забезпечення якості питної води відповідно до чинних нормативів при змінах якості поверхневих джерел водопостачання протягом звітної періоду своєчасно проводилось корегування технологічних процесів її очищення та знезараження. Вибір режимів роботи очисних споруд здійснювався на підставі дослідів пробного коагулювання, хлорування та знезараження діоксидом хлору, досвіду роботи у попередні роки, а також їх технічного стану.</p> <p>Протягом звітної періоду фахівці Товариства постійно працювали і продовжують працювати у напрямі поліпшення якості питної води. Для оптимізації процесу реагентної обробки води всі зусилля фахівців Товариства спрямовані на використання більш ефективних реагентів, таких як гідроксихлорид алюмінію, флокулянтів.</p> <p>Приоритетним напрямом у технічному й технологічному переоснащенні господарства стала заміна хлорозуючого обладнання для знезараження артезіанської води на більш екологічно-безпечне. На всіх діючих артезіанських насосних станціях було впроваджено технології знезараження питної води гіпохлоритом натрію.</p>
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:
1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	<ol style="list-style-type: none">1) Аварії та надзвичайні ситуації2) Забруднення джерел водопостачання3) Низька ефективність очищення стічних вод промисловими підприємствами4) Недостатня свідомість населення
2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	<ol style="list-style-type: none">1) Реконструкція та будівництво мереж водопостачання і водовідведення, зменшення рівня аварійності на мережах та зменшення часу ліквідації аварій, зменшення втрат води при ліквідації аварій2) Будівництво станцій зневоднення осадів3) Недопущення формування ТГМ у кількості більше нормативної4) Покращення роботи КНС, встановлення

		<p>енергоефективного обладнання та системи дезодорації повітря</p> <p>5) Бурено 6 спостережних свердловин для контролю якості підземних вод</p> <p>6) Недопущення скиду стічних вод поза централізовану систему каналізації</p> <p>7) Збір і аналіз інформації про розподільну мережу, створення багаторівневої системи обліку води, зменшення рівня комерційних втрат води</p> <p>8) Екологічне виховання населення та обізнаності водокористувачів, обмеження скиду харчових та інших відходів,</p>
3	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p> <p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>Політика енергоефективності - стратегії та заходи, спрямовані на зменшення споживання енергії, оптимізація гідравлічних режимів системи, збільшення енергоефективності насосного обладнання.</p> <p>Політика водоохорони - заходи для збереження та очищення водних ресурсів, запобігання забрудненню джерел водопостачання, зменшення вмісту заліза та мангану у підземних водах.</p> <p>Політика відходів та вторинного використання - управління відходами, включаючи їх рециклінг, вторинне використання та відновлення для зменшення відходів та негативного впливу на довкілля.</p> <p>Соціальна політика корпоративної відповідальності - забезпечення гармонійних відносин з місцевою спільнотою та іншими зацікавленими сторонами, враховуючи їхні соціальні потреби та очікування.</p> <p>Політика скорочення викидів шкідливих речовин - заходи для зменшення викидів забруднюючих речовин у повітря та водні ресурси, включаючи впровадження чистих технологій та екологічної аудиту.</p>
4	<p>Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:</p> <p>1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:</p>	<p>Затверджено "Регламент здійснення контролю за виконанням замовниками технічних умов на водопостачання та приєднання об'єктів до системи централізованого водопостачання міста Києва", "Регламент здійснення контролю за виконанням замовниками технічних умов на каналізування та приєднання об'єктів до системи централізованого водовідведення міста</p>

		Києва"
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	---
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	<p>1) Мешканці - Товариство забезпечує послугами з водопостачання та водовідведення мешканців м. Києва. Діяльність Товариства безпосередньо впливає на якість питної води та умови життя мешканців, а також на екологічну безпеку місцевості.</p> <p>2) Підприємства, установи, організації, що користуються послугами Товариства - ПрАТ "АК "Київводоканал" забезпечує водопостачання для промислових та комерційних підприємств, тому його діяльність впливає на їхню продуктивність та ділову активність.</p> <p>3) Акціонери та інвестори Товариства - результативність та ефективність діяльності Товариства впливає на фінансові показники та доходність, що безпосередньо цікавить акціонерів та інвесторів</p>	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	<p>1) Споживачі послуг Товариства - споживачі послуг з водопостачання та водовідведення є основними користувачами послуг Товариства. Їхні потреби та вимоги стосовно якості води, доступності послуг та тарифів впливають на стратегічне планування та розвиток Товариства.</p> <p>2) Органи місцевого самоврядування - місцева влада визначає політику водопостачання та водовідведення в регіоні, включаючи регулювання екологічних стандартів та надання дозволів на будівництво та експлуатацію інфраструктури. Діяльність Товариства потребує регуляторного контролю та співпраці з місцевими органами влади для забезпечення водопостачання та водовідведення відповідно до місцевих потреб та стандартів</p> <p>3) Державні органи - регулюючі та контролюючі органи встановлюють правила та стандарти щодо якості води, охорони навколишнього середовища та тарифів на водопостачання та водовідведення. Вони впливають на роботу підприємства шляхом встановлення обов'язкових вимог та проведення нагляду за їх дотриманням.</p> <p>4) Фінансові установи та інвестори - фінансові установи надають фінансування для розвитку та модернізації інфраструктури водопостачання та водовідведення. Їх рішення щодо кредитування та інвестицій впливають на здатність Товариства реалізовувати стратегічні цілі.</p> <p>5) Постачальники та партнери - постачальники матеріалів, обладнання та послуг впливають на ефективність та якість робіт, проведених Товариством. Партнерські відносини з цими стейкхолдерами важливі для забезпечення надійності та якості послуг. Співпраця з постачальниками та партнерами щодо впровадження нових технологій та підтримки обладнання може впливати на технічну ефективність та екологічну безпеку діяльності Товариства.</p>	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	<p>В Товаристві не затверджувався цілісний внутрішній документ щодо політики взаємодії зі стейкхолдерами, але на основі сталої практики такої взаємодії та окремих положень, що мають місце в різних внутрішніх документах Товариства можна виділити такі основні напрямки:</p> <p>Відкритість та прозорість: Товариство забезпечує відкритий доступ до інформації про свою діяльність, фінансовий стан та стратегічні плани для всіх зацікавлених сторін.</p> <p>Залучення до прийняття рішень, що передбачає активну участь зацікавлених сторін у процесі прийняття стратегічних рішень шляхом консультацій, обговорень та зустрічей.</p>	

Розвиток довіри та партнерства: політика спрямована на побудову довіри та партнерських відносин зі всіма зацікавленими сторонами, що базується на відкритості, чесності та взаєморозумінні.

Відповідальність перед акціонерами та учасниками: Товариство дотримується у своїй діяльності стандартів корпоративного управління та забезпечує відповідність інтересів акціонерів та учасників законодавству та етичним нормам.

Конструктивний діалог: політика підтримує конструктивний діалог зі стейкхолдерами, акціонерами та учасниками для вирішення потенційних конфліктів та пошуку оптимальних рішень.

Розвиток довгострокових відносин: Товариство ставить перед собою мету розвитку довгострокових стабільних відносин зі стейкхолдерами на основі взаємовигідних умов та спільних цілей.

2. Корпоративні та інші договори

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

Для фізичної особи: ім'я, РНОКПП, УНЗР або повне найменування осіб, що є сторонами договору та/або правочину	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним та/або дата вчинення правочину	Предмет договору та/або правочину	Ціна договору та/або правочину	Строк дії договору та/або правочину
1	2	3	4	5

4. Дивіденди

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

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		
Спосіб виплати дивідендів		
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація	У звітному році згідно із рішенням Загальних зборів акціонерів, що відбулись 28.04.2023, у зв'язку з відсутністю прибутку дивіденди не нараховувати та не виплачувати	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	Встановлює порядок діяльності, реорганізації та ліквідації ПрАТ "АК "Київводоканал"	https://www.vodokanal.kiev.ua/insha-informacziya
2	Положення про Загальні збори акціонерів	Визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, а також прийняття ними рішень.	https://www.vodokanal.kiev.ua/insha-informacziya
3	Положення про Наглядову раду	Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради, а також права, обов'язки, відповідальність, припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства, а також форму та порядок проведення і скликання засідань Наглядової ради Товариства.	https://www.vodokanal.kiev.ua/insha-informacziya
4	Положення про Правління	Визначає питання правого	

		статусу, склад та порядок формування (призначення членів) Правління, строк повноважень та порядок роботи голови Правління та членів Правління, скликання та проведення засідань Правління та ухвалення ним рішень, взаємодії з іншими органами Товариства і структурами Товариства, а також права, обов'язки, відповідальність і порядок припинення повноважень голови Правління та членів Правління.	https://www.vodokanal.kiev.ua/insha-informaciya
--	--	---	---

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Припинення повноважень та обрання нового складу Наглядової ради та Ревізійної комісії	05.05.2025	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Обрання Голови Наглядової ради	09.05.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Припинення повноважень Голови правління - генерального директора та призначення т.в.о. Голови правління - генерального директора	28.07.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Продовження повноважень т.в.о. Голови правління - генерального директора	12.09.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	12.10.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist

	Продовження повноважень т.в.о. Голови правління - генерального директора		
6	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Продовження повноважень т.в.о. Голови правління - генерального директора	25.10.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
7	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Обрання Голови правління - генерального директора	02.11.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist
8	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Дострокове припинення повноважень члена Правління та обрання члена Правління	10.11.2023	https://www.vodokanal.kiev.ua/zvitnist