

Титульний аркуш

24.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

24/09-2025-3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління -
генеральний директор

(посада)

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

Лисюк О.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

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

за 4 квартал 2022 року

Рішення про затвердження проміжного звіту:

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

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://www.vodokanal.kiev.ua/zv%D1%96tn%D1%96st>

(URL-адреса вебсайту)

24.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

1. Протягом звітного періоду Товариством не вчинялись значні правочини;
2. Протягом звітного періоду Товариством не вчинялись правочини щодо яких є заінтересованість;
3. Протягом звітного періоду прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалось;

Зміст до проміжного звіту

- I. Загальна інформація
 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
 4. Опис господарської та фінансової діяльності
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
 1. Цінні папери
- III. Фінансова інформація
 1. Проміжна фінансова звітність
- IV. Нефінансова інформація
 1. Проміжний звіт керівництва

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

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

Банки, що обслуговують особу:

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

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**Органи управління**

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

Інформація щодо посадових осіб

Рада

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

Виконавчий орган

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

	директор					інститут післядипломної освіти працівників місцевого самоврядування		компанія"Київводоканал", 03327664,Заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку 03327664 Заступник генерального директора з технічних питань та перспективного розвитку		
2	Член правління	Нестеренко Вікторія Володимирівна			1979	Київський національний економічний університет	23	Приватне акціонерне товариство"Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Першийзаступник генерального директора з економіки та фінансів 03327664 заступник генерального директора з економіки та фінансів	03.06.2021 пять років	Ні
3	Член правління	Горкуценко Сергій Олександрович			1971	Київський державний педагогічний інститут	29	Дочірнє підприємство "Енергоремонт" Приватного акціонерного товариства"Київенергоремонт", 32073085, Директор 32073085 директор	03.06.2021 пять років	Ні
4	Член правління	Дараган Володимир Миколайович			1959	Київський інженерно-будівельний інститут	42	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664,Заступник генерального директора - директор департаменту 03327664 Заступник генерального директора - директор департаменту	03.06.2021 пять років	Ні
5	Член правління	Мазур Юрій Петрович			1978	Національний аграрний університет	24	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664,Заступник генерального директора - директор департаменту 03327664 Заступник генерального директора - директор департаменту	03.06.2021 пять років	Ні

6	Член правління	Лісюк Олег Володимирович			1968	Донецький національний університет	26	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації 03327664 Директор Дирекції по реконструкції Бортницької станції аерації	03.06.2021 пять років	Ні
7	Член правління	Гарбуз Анатолій Геннадійович			1971	Вище воєнне командне училище ВВ МВС РФ	27	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна компанія "Київводоканал", 03327664, Начальник управління 03327664 Начальник управління	03.08.2021 пять років	Ні

Інші посадові особи

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

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

Інформація щодо корпоративного секретаря

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

Організаційна структура

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

4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПрАТ "АК "Київводоканал" - підприємство критичної інфраструктури, першочерговим зобов'язанням якого є забезпечення військових об'єктів столиці України та жителів міста вкрай необхідними послугами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, яке проводить свою господарську діяльність винятково в рамках чинного законодавства.

Джерелом фінансування витрат, пов'язаних з господарською діяльністю Товариства, є кошти, отримані від реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за встановленими тарифами.

У зв'язку з широкомасштабною збройною агресією РФ проти України і введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", та, як наслідок, евакуацією населення та зменшення кількості реалізованих послуг нарахування і доходи Товариства по всіх категоріях споживачів зменшились порівняно з плановими показниками відповідно до встановленої структури тарифів, затвердженої на 2022 рік, які ніколи не будуть реалізовані, а отже, Товариство не отримало запланований дохід. Товариство не могло передбачити зазначену ситуацію при формуванні планових обсягів реалізації послуг на 2022 рік.

Водночас протягом року спостерігалось стрімке зростання цін на основні статті витрат на виробництво послуг з централізованого водопостачання та централізоване водовідведення, на які не вистачало коштів: паливно-мастильні матеріали (далі - ПММ), реагенти, природний газ.

Оскільки кошти спрямовувались на першочергові платежі, необхідні для забезпечення безперебійної роботи Товариства (заробітна плата, податки, електроенергія та реагенти для очистки води та стоків), було значно зменшено фінансування капітальних інвестицій у 2022 році та виконання ремонтної програми.

Товариство було змушене призупинити ряд контрактів з реконструкції об'єктів та мереж, розірвати договори на поставку технічного та технологічного обладнання.

В 2022 році Товариство змушене було працювати в умовах гострого дефіциту коштів, але незважаючи на складну ситуацію, продовжувало надавати послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення в стабільному режимі, оперативно реагувати на повідомлення про аварійні ситуації та проводити аварійно-відновлювальні роботи.

Опис політики щодо досліджень та розробок

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

Основною умовою вибору тематики таких робіт і розробок є їх відповідність стратегічним напрямкам розвитку ПрАТ "АК "Київводоканал", визначеним державними та місцевими цільовими програмами, та виробничим потребам Товариства. Також одним із критеріїв вибору тем досліджень чи розробок є гарантована можливість під час впровадження їх результатів досягнути результативних показників щодо покращення якості питної води та очистки стічних вод; зменшення собівартості послуг; охорони природного середовища; підвищення енергоефективності; використання альтернативних джерел енергії тощо.

Сума витрат на дослідження та розробки у 2022 році

Протягом 2022 року було виконано погодження, затвердження та встановлення в установленому законодавством порядку розрахованих у 2021 році поточних і перспективних індивідуальних технологічних нормативів використання питної води ПрАТ "АК "Київводоканал".

Для удосконалення технологій очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції (ДВС) у 2022 році на замовлення ПрАТ "АК "Київводоканал" було сформовано можливі технологічні схеми, які мають бути змодельовані за допомогою пілотної установки, виконано оцінку можливості їх впровадження на ДВС, сформовано технічні вимоги до установки, а також розроблено проект програми досліджень.

Загальна сума витрачених Товариством у 2022 році на вказані цілі коштів склала 890,5 тис. грн з ПДВ.

Опис продуктів (товарів або послуг), які виробляє /надає особа.

ПрАТ "АК "Київводоканал" провадить основний вид діяльності, надаючи споживачам міста Києва та окремих населених пунктів Київської області у цілодобовому та безперебійному режимі послуги з постачання питної води належної якості та в достатній кількості, відведення та очищення стічних вод на підставі ліцензії на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, виданої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

Основні нефінансові показники виробничої діяльності

Система централізованого водопостачання

- Піднято води з усіх джерел питного водопостачання 201 588,05 тис. куб. м, у тому числі:
 - з поверхневих джерел (річки Дніпро та Десна) 186 283,17 тис. куб. м;
 - з підземних водоносних горизонтів 15 304,88 тис. куб. м.
- Середньодобовий обсяг підйому води становив 552,30 тис. куб. м/добу.
- Подано питної води в систему подачі і розподілу води (ПРВ) 186 058,26 тис. куб. м.
- Середньодобовий обсяг подачі води у систему ПРВ 509,75 тис. куб. м/добу.
- Втрати та необлічені втрати питної води з мережі 46 596,58 тис. куб. м
- Частка втрат та необлічених втрат питної води з мережі (норматив 27,54 %) 23,11 %.
- Загальний обсяг реалізації питного водопостачання всім споживачам 137 850,49 тис. куб. м

Водопровідні мережі

Загальна протяжність мереж централізованого водопостачання становить 4 344,88 км, у тому числі водоводів 400,47 км; вуличної мережі 2 634,31 км; внутрішньоквартальної та дворової мережі 1309,83 км.

Загальна протяжність ветхих та аварійних мереж із загальною протяжністю становить 2 091,10 км, у тому числі водоводів 391,88 км (або 97,79%), вуличної мережі 1 134,99 км (або 43,08 %), внутрішньоквартальної та дворової мережі 564,34 км (або 43,08 %).

Загальна ступінь зношеності всіх мереж централізованого водопостачання становить 72,5 %.

Загальна протяжність амортизованих мереж становить 2 091,10 км (або 48,13 %).

Протяжність мереж по строку експлуатації становить:

- до 5 років 37,61 км або 0,87 %;
- від 6 до 15 років 170,99 км або 3,94 %;
- від 16 до 25 років 208,11 км, або 4,79 %;
- від 26 до 35 років 837,14 км, або 19,32 %;
- від 36 до 50 років 1 773,50 км, або 40,82 %;
- більш ніж 50 років 1 317,53 км, або 30,32%.

В системі водопостачання експлуатуються 95 802 од. запірної арматури, з яких або 45,1 % відпрацювали строк корисного використання (експлуатації).

43 207 од.

Товариство обслуговує 13 098 пожежних гідрантів, з яких 5 213 одиниць або 39,8 % відпрацювали строк корисного використання (експлуатації) та потребують заміни.

Система централізованого водовідведення

- Загальний обсяг реалізації стічних вод від усіх споживачів 135 115,93 тис. куб. м.

- Обсяг пропуску та очищення стічних вод на очисних спорудах Бортницької станції аерації 212 456,98 тис. куб. м.

- Середньодобовий обсяг пропуску та очищення стічних вод на очисних спорудах Бортницької станції аерації 582,07 тис. куб. м/добу.

Каналізаційні мережі

- Загальна протяжність мереж централізованого водовідведення становить 2 752,74 км, у тому числі головних колекторів 167,03 км; напірних колекторів 157,64 км, вуличної мережі 1 050,91 км; внутрішньоквартальної та дворової мережі 1 377,16 км.

- Загальна протяжність ветхих та аварійних мереж із загальної протяжності становить: 822,55 км, у тому числі головних колекторів 13,51 км (або 8,09 %); напірних колекторів 46,73 км (або 29,64 %); вуличної мережі 326,91 км (або 31,11 %), внутрішньоквартальної та дворової мережі 435,40 км (або 31,62 %).

- Загальна ступінь зношеності всіх мереж централізованого водовідведення становить 63,11 %.

- Загальна протяжність амортизованих мереж становить 1 737,25 км (або 63,11 %).

- Протяжність мереж по строку експлуатації становить:

- до 5 років 104,46 км або 3,79 %;
- від 6 до 15 років 186,79 км або 6,79 %;
- від 16 до 25 років 268,94 км, або 9,77 %;
- від 26 до 35 років 604,91 км, або 21,97 %;
- від 36 до 50 років 685,167 км, або 24,89 %;
- більш ніж 50 років 902,50 км, або 32,79%.

В системі водовідведення експлуатуються 3 202 од. запірної арматури, з яких або 49,3 % відпрацювали строк корисного використання (експлуатації).

1 577 од.

Бортницька станція аерації

- 1965 рік введено в експлуатацію I блок станції потужністю 600 тис. м³/добу;

- 1975 рік введено в експлуатацію II блок станції потужністю 600 тис. м³/добу;

- 1987 рік введено в експлуатацію III блок станції потужністю 600 тис. м³/добу.

Зношеність споруд БСА становить: I блоку 94,4 %; II блоку 77,2 %; III блоку 64,4 %.

Відділом виробничого моніторингу управління виробничого моніторингу та технологічного контролю за 2022 рік підготовлено та надано до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг чотири щоквартальні звіти за формою № 6-НКРЕКП, чотири щоквартальні звіти про стан мереж централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, один річний звіт за формою № 11-НКРЕКП, п'ятнадцять звітів з інформацією про зміни даних, що надавалися при отриманні ліцензії на право ведення господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення; забезпечено підготовку річних планів, річних балансів ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення по Товариству;

Забезпечено підготовку та надання інформації до Департаменту житлово-комунального господарства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) інформації про стан централізованого водопостачання та централізованого водовідведення Товариства (щоквартальна),

Комплексної цільової програми підвищення енергоефективності та розвитку житлово-комунальної інфраструктури міста Києва; Програми економічного і соціального розвитку м. Києва; Стратегії розвитку міста Києва до 2025 року; заходів з виконання робіт у період проведення місячників з благоустрою у місті Києві, розроблення заходів з підготовки Товариства до осінньо-зимового періоду та стану проходження опалювального періоду, заходів по забезпеченню населення міста Києва безперебійним водопостачанням та водовідведенням у період підготовки та пропуску льодоходу, повені та паводків.

Проводилась робота з ведення реєстру ліцензій та інших документів дозвільного характеру, отриманих ПрАТ "АК "Київводоканал".

Інформація науково-технічного відділу управління виробничого моніторингу та технологічного контролю За 2022 рік

I. З метою пошуку способів удосконалення технологій водопідготовки шляхом проведення досліджень, спрямованих на визначення ефективності нових реагентів і технологій, у 2022 році виконано наступні заходи:

1. Для удосконалення технологій очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції (ДВС) прийнято рішення про необхідність відпрацювати такі технології на пілотній установці для моделювання відповідних технологічних процесів.

З метою підготовки до збірки пілотної установки та відпрацювання на ній технологій очищення і знезараження води на ДВС ТОВ "Інститут комунальної інфраструктури" було розроблено можливі технологічні схеми, які мають бути змодельовані за допомогою пілотної установки, виконано оцінку можливості їх впровадження на ДВС, сформовано технічні вимоги до установки, а також розроблено проєкт програми досліджень.

2. Для визначення ефективності технології очищення води ультрафільтраційними мембранами на ДнВС була складена і затверджена "Програма випробування технології очищення води р. Дніпро ультрафільтраційними мембранами виробництва компанії "SUEZ" - ZW700B-10072 на пілотній контейнерній установці продуктивністю 6 м³/годину на ДнВС ПрАТ "АК "Київводоканал" та змонтовано вказану пілотну установку на станції. У 2022 році завершено перший етап випробування, в рамках якого виконано дослідження за показниками якості та безпечності води річки Дніпро, води після механічного фільтру та після мембранних фільтрів, промивних вод.

II. Протягом 2022 року ДП "Науково-дослідний та конструкторсько-технологічний інститут міського господарства" виконано супровід погодження, затвердження та встановлення в установленому законодавством порядку розрахованих поточних і перспективних індивідуальних технологічних нормативів використання питної води ПрАТ "АК "Київводоканал".

Вказана розробка виконана на основі ґрунтовних досліджень і аналізу систем водопостачання та водовідведення м. Києва, технологічних схем знезараження та очищення води та стічних вод, інших численних виробничих процесів Товариства, в яких використовується питна вода. Вказані розрахунки буде використано Товариством під час підготовки розрахунків собівартості послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, звітності органу ліцензування, отриманні документів дозвільного характеру тощо.

Згодом поточні індивідуальних технологічних нормативів використання питної води ПрАТ "АК "Київводоканал" було затверджено розпорядженням Київської міської військової адміністрації від 10.01.2023 № 11 та встановлено рішенням НКРЕКП від 14.02.2023 № 269.

III. 8 грудня 2022 року рішенням Київської міської ради № 5819/5860 затверджено Схему оптимізації систем водопостачання та водовідведення міста Києва (далі - Схеми), наявність якої передбачена низкою нормативно-правових актів. Затвердженою Схемою визначено комплекс перспективних заходів з реконструкції та розвитку цих систем, обсяги і джерела їх фінансування і який стане підґрунтям для формування пропозицій до програми економічного і соціального розвитку міста Києва та інвестиційної програми ПрАТ "АК "Київводоканал".

IV. В рамках виконання інвестиційної програми Товариства на 2022 рік було придбано спектрометр PlasmaQuant 9100 Elite виробництва німецької фірми Analytik Jena, який забезпечить можливість додатково, без залучення інших вимірювальних лабораторій, контролювати вміст таких хімічними

елементів у питній воді: берилію, бору, кадмію, кобальту, миш'яку, міді, молібдену, натрію, нікелю, ртуті, свинцю, селену, стронцію, сурми, хрому та цинку.

Згаданими хімічними елементами можливості нового приладу не обмежуються. За його допомогою можна також визначити вміст деяких із тих елементів, які дотепер визначалися рутинними методами, як правило, більш трудомісткими. Це стосується вимірювань концентрації у воді таких елементів як алюміній, залізо, кальцій, магній, кремній і марганець. Додатковим "бонусом" є можливість визначання сумарного вмісту у воді ізотопів урану.

V. Для підвищення обізнаності працівників ПрАТ "АК "Київводоканал" про інноваційні технології, обладнання, устаткування, матеріали, призначені для використання у водопровідному та каналізаційному господарстві, протягом 2022 року було проведено 7 зустрічей фахівців Товариства з представниками організацій, підприємств, компаній, якими надано відповідні інформаційні та презентаційні матеріали.

У галузі метрології та метрологічної діяльності

Відділом головного метролога в 2022 році було сформовано та подано на торги технічні завдання для закупівлі послуги з повірки 33 420 одиниць засобів вимірювальної техніки на суму 5 607 409,32 грн засобів вимірювальної техніки в сфері та поза сферою законодавчо регульованої метрології та послуги з калібрування, для забезпечення виконання якості надання послуг та технологічних процесів з водопостачання та водовідведення, вимог законодавства України:

- 459 одиниць засобів вимірювальної техніки на суму 1 473 662,88грн;
- 151 одиниць засобів вимірювальної техніки на суму 71 600,00грн.

Упродовж 2022 року проводився щомісячний контроль виконання графіків повірки та калібрування, міжповірочних та міжкалібрувальних інтервалів та умов укладених договорів.

Після закінчення термінів дії договорів були підготовлені річні звіти по виконанню умов договорів.

Щомісячно підготовлювали та надавали узагальнену інформацію в Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації):

- інформацію про стан оснащення будівель вузлами комерційного обліку питної води по м. Києву;
- інформацію щодо обладнання об'єктів водопровідно-каналізаційного господарства Товариства технологічними засобами обліку води та стоків;
- інформацію щодо рівня оснащення багатоквартирних та приватних будинків індивідуальними (будинковими) лічильниками води.

Відповідно до прийнятого в Товаристві плану підготовки до акредитації в національному агентстві з акредитації України головної лабораторії управління виробничого моніторингу та технологічного контролю та хіміко - бактеріологічної лабораторії департаменту екологічного нагляду проводився супровід та контроль за процесами підготовки.

Щомісячно проводився аналіз стану та роботи технологічних приладів що обліковують подачу холодної питної води у водопровідну мережу з насосних водопровідних станцій та артезіанських свердловин.

Щомісячно проводився аналіз показників виробничої діяльності розрахункового департаменту, в частині, що стосується вузлів та засобів технологічного та комерційного обліку води з складанням аналітичної довідки.

Всього за 2022 рік управлінням виробничого моніторингу та технологічного контролю було підготовлено 450 службових записок на адреси структурних підрозділів Товариства.

Виробничий контроль якості питної води та очищення стічних вод

Якість питної води системи централізованого водопостачання м. Києва до липня 2022 року контролювалася за всіма показниками відповідно до вимог Державних санітарних норм та правил "Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною", затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я України від 12.05.2010 № 400 (далі - ДСанПіН 2.2.4-171-10).

З липня 2022 року якість питної за санітарно-токсикологічними, органолептичними та фізико-хімічними показниками контролювалася відповідно до Державних санітарних норм і правил "Показники безпечності та окремі показники якості питної води в умовах воєнного стану та надзвичайних ситуаціях іншого характеру", затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я України від 22.04.2022 № 683, що застосовуються в період дії воєнного стану в Україні, введеного згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні".

За показниками епідемічної та радіаційної безпеки контроль здійснювався відповідно до вимог Державних санітарних норм та правил "Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною", затверджених наказом Міністерства охорони здоров'я України від 12.05.2010 № 400.

Виробничий контроль якості питної води та очищення стічних вод у 2022 році виконувався за погодженими робочими програмами хімбакалаторії Деснянської водопровідної станції, хімбакалаторії Дніпровської водопровідної станції, Головної лабораторії управління виробничого моніторингу та технологічного контролю та хіміко-бактеріологічної лабораторії Бортницької станції аерації.

Щоденно якість питної води контролювалася за 22 показниками, щомісяця - за 52 показниками, а в широкому спектрі інгредієнтів питна вода протягом року досліджувалася за 76 показниками.

Протягом 2022 року в рамках робочих програм виробничого контролю безпечності та якості питної води хімбакалаторій Департаменту водопровідного господарства та головної лабораторії управління виробничого моніторингу та технологічного контролю було проведено 35 391 досліджень проб питної води:

- за санітарно-хімічними показниками - 16 408;
- за мікробіологічними показниками - 17 602;
- за радіологічними показниками - 1 381.

Контроль якості очистки стічних вод у 2022 році відбувався відповідно до нормативів гранично допустимого скиду (ГДС) речовин, які входять до складу Дозволу на спеціальне водокористування для ПрАТ "АК "Київводоканал" від 23.07.2020 року № 45/КІ/49д-20 (затверджені і узгодженні з терміном дії - з 23.07.2020 року до 23.07.2023 року).

В рамках робочої програми хіміко-бактеріологічної лабораторії технологічного контролю якості очистки стічної води Бортницької станції аерації у 2022 році було проведено 69 досліджень проб стічної води.

Ефективності використання реагентів

Протягом 2022 року у відділі:

- вівся облік витрат реагентів на очищення та знезараження питної води.
- проводилася оцінка результаті пробного коагулювання та пробного хлорування води, та підібрана оптимальна доза, що забезпечувала доведення якості питної води до нормативів, а також проводився аналіз ефективності використання реагентів з врахуванням економічної складової.
- вівся облік постачанням реагентів на склади відповідно до щомісячних заявок.
- контролювався залишки реагентів з дотриманням технологічний запасу реагентів на складах.

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

Основні принципи облікової політики

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

Ця фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій. Фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Компанії відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Компанії.

Валюта представлення. Ця фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Компанії є українська гривня - валюта первинного економічного середовища, в якому працює Компанія.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець звітного періоду. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків за операціями і переоцінки монетарних активів та зобов'язань, визнаються у складі прибутку чи збитку.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум та залишків за операціями в іноземній валюті, були такими:

В українських гривнях 31 грудня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

Обмінний курс гривні до долара США на кінець року

Середній обмінний курс гривні до долара США

Обмінний курс гривні до ЄВРО на кінець року

Середній обмінний курс гривні до ЄВРО

Обмінний курс гривні до РУБ на кінець року

Середній обмінний курс гривні до РУБ 36,57

Іноземна валюта може бути конвертована в українську гривню та гривня в іноземну валюту за курсом обміну, на який впливає Національний банк України. Точний курс обміну, за яким Компанія може обмінювати валюту, залежить від переговорів з її комерційними (обслуговуючими) банками та ситуативного балансу попиту та пропозиції на міжбанківському валютному ринку.

Звітність за сегментами. Компанія визначила свою діяльність як єдиний звітний сегмент. Компанія надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві. Компанія визначає сегмент у відповідності до критеріїв, встановлених МСФЗ (IFRS) 8 "Операційні сегменти", виходячи із

способу регулярної перевірки діяльності Компанії вищим органом оперативного управління з метою аналізу ефективності та розподілу ресурсів між підрозділами Компанії.

Вищим органом оперативного управління визначений голова правління - генеральний директор Компанії, який аналізує внутрішні звіти Компанії з метою ефективності її діяльності та розподілу ресурсів. Спираючись на дані внутрішніх звітів, керівництво визначило єдиний операційний сегмент, який представляє послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в м. Києві.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно.

Витрати на незначний ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а замінені компоненти списуються.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.

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

Термін корисного використання і відповідні норми амортизації визначаються для кожного об'єкта згідно з затвердженими в Компанії вимогами. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом з метою розподілу їх первісної вартості за вирахуванням оціночної ліквідаційної вартості протягом строків їх експлуатації за такими нормами:

Будівлі та споруди від 20 до 25 років

Споруди від 15 років

Передавальні пристрої (мережі) від 20 до 60 років

Машини та обладнання від 5 до 10 років

Транспортні засоби від 5 років

Комп'ютерна техніка, офісне обладнання,
інструменти, прилади та інвентар від 4 до 15 років

Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації.

Незавершені капітальні інвестиції. Незавершене будівництво - це вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено, за вирахуванням накопиченого знецінення. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Незавершене будівництво включає в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції, модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.

Придбані (виготовлені) основні засоби включають у себе промислово-технологічне обладнання, електричне устаткування, передавальні пристрої, побутове обладнання, комплектуючі тощо.

Незавершені капітальні інвестиції відображаються по собівартості за вирахуванням збитків від знецінення. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб.

Для амортизації нематеріальних активів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років.

Земля. Компанія має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

Оренда. Визначення того, чи є угода орендою (містить ознаки оренди). Базується на аналізі змісту угоди. Договір у цілому (його окремі компоненти) вважатимуться договором оренди, якщо за ним передають право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар

На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, куди має входити:

- величина первісної оцінки зобов'язання з оренди;

- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;

- будь-які початкові прямі витрати, здійснені орендарем;

- оцінка витрат, які здійснить орендар під час демонтажу й переміщення базового активу після закінчення договору.

На дату початку оренди Компанія оцінює зобов'язання з оренди за поточною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі дисконтують із використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, підприємство використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів у тій самій валюті, розраховану з останньої річної або проміжної звітності, складеної на дату укладання договору.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення строку оренди практично всіх ризиків і вигід від володіння матеріальним необоротним активом, включно з можливістю придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Компанія враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) "Основні засоби". В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном згідно з МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи".

Компанія не застосовує зазначених вимог щодо короткострокової оренди або оренди, у якій базовий актив має вартість менше ніж 20 тис. грн. Компанія-орендар визнає орендні платежі щодо такої оренди як витрати лінійним методом протягом строку оренди.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість виробничих запасів визначається за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової

продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Зарахування сум уцінок до витрат, здійснюється за допомогою створення резерву (забезпечення) під знецінення запасів. Відновлення вартості раніше уцінених запасів відображається як зменшення витрат за тією статтею, на яку списують собівартість запасів.

Облік договорів з Київською державною місцевою адміністрацією (КМДА). Об'єкти комунальної власності, отримані Компанією у володіння та користування, визнаються у складі необоротних активів. Право використовувати у своїй господарській діяльності основні засоби, що належать до комунальної власності міста Києва, визнається як державний грант, пов'язаний з активами, в обмін на минуле або майбутнє дотримання умов, пов'язаних з операційною діяльністю компанії та договором, укладеним з КМДА.

Первісне визнання основних засобів, отриманих в господарське відання ПрАТ "АК "Київводоканал", визнається у складі активів та зобов'язань за справедливою вартістю. У подальшому така справедлива вартість основних засобів визнається як їх доцільна собівартість та є базою для нарахування амортизації. Амортизована вартість основних засобів переноситься на доходи протягом строку експлуатації цих активів.

Витрати Компанії на поліпшення об'єктів основних засобів комунальної власності, які визнаються капітальними, відображаються за дебетом рахунку капітальних інвестицій. Такі витрати зараховуються до складу власних основних засобів як первісна вартість нового об'єкта підгрупи класифікації основних засобів.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Класифікація. Фінансові активи класифікуються за такими категоріями:

- а) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному визнанні та ii) такі, що обов'язково оцінюються за справедливою вартістю;
- б) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході.
- в) фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю.

Класифікація фінансових активів по категоріям здійснюється на основі обох таких критеріїв:

- (а) бізнес-моделі, що визначається управлінським персоналом Компанії, який здійснює управління фінансовими активами Клієнта; та
- (б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Визнання. Визнання та припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою операції. Датою операції - дата взяття на себе суб'єктом господарювання зобов'язання придбати або продати актив. Облік за датою операції передбачає (а) визнання активу до одержання та зобов'язання заплатити за нього на дату операції та (б) припинення визнання активу, який було продано, визнання будь-якого прибутку або збитку від вибуття та визнання дебіторської заборгованості з боку покупця щодо здійснення оплати на дату операції.

Первісна оцінка. Під час первісного визнання фінансовий актив оцінюється за його справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск

фінансового активу.

Торговельна дебіторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Якщо торговельна дебіторська заборгованість містить значний компонент фінансування, то Компанія коригує обіцяну суму компенсації з метою врахування часової вартості грошей, якщо терміни платежів, погоджені сторонами договору (явно або неявно), надають покупцям (замовникам) значну вигоду у фінансуванні передачі товарів, готової продукції або послуг.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові активи:

- (а) за амортизованою собівартістю;
- (б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
- (в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв: характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цих цілей).

Надані позики та дебіторська заборгованість, після первісного визнання дані фінансові активи обліковуються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву під збитки в сумі очікуваного кредитного збитку за весь термін дії фінансового активу. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про сукупний дохід у складі фінансових витрат.

Боргові цінні папери (ОВДП та облігації інших підприємств та банків), які можуть бути продані в будь-який момент за сприятливих обставин, обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки, якщо утримуються про всяк випадок, можуть триматись до погашення, або можуть бути продані, якщо виникне потреба, обліковуються за справедливою вартістю через сукупний дохід, якщо боргові цінні папери є альтернативою банківського депозиту, то оцінюються за амортизованою вартістю.

Інструменти капіталу (акції в приватних та публічних товариствах та частки в товариствах з обмеженою відповідальністю, паї інвестиційних фондів тощо) обліковуються по справедливій вартості через прибутки або збитки.

Зменшення корисності. До фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю та до фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід застосовуються вимоги щодо зменшення корисності.

Станом на кожен звітну дату Компанія визнає резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваному кредитному збитку. Можливості настання кредитного збитку та можливості ненастання кредитного збитку, очікується навіть якщо можливість настання кредитного збитку є малоімовірною. Сума визнаних очікуваних кредитних збитків (або сума для відновлення корисності активу), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, визнається як прибуток або збиток від зменшення (відновлення) корисності в прибутку або збитку.

Оцінка очікуваних кредитних збитків враховує:

- (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;

(б) часову вартість грошей; і

(в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

До торговельної дебіторської заборгованості, договірних активів та дебіторської заборгованості за орендою, які не містять значного компоненту фінансування, Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Спрощеним підходом до визнання очікуваних кредитних збитків є розрахунок очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю з використанням матриці забезпечення. Залежно від ситуації Компанія використовує для оцінювання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за фінансовими активами свій власний історичний досвід кредитних збитків за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю. Матриця забезпечення визначає ставки забезпечення (коефіцієнти збитку) залежно від кількості днів, що минули з моменту визнання торговельної дебіторської заборгованості простроченою з урахуванням ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань). Залежно від диверсифікованості дебіторської заборгованості Компанія використовуватиме відповідні групи, якщо його історичний досвід кредитних збитків указує на значно відмінні закономірності збитків для різних клієнтських сегментів.

Використання справедливої вартості

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів. Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості. Компанія використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки: - 1-й рівень: котирування (незкориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань; - 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано; - 3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Для оцінок і розкриттів в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", за винятком інструментів, на які розповсюджується МСФЗ 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 17, а також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

Оцінка вартості інвестованого капіталу або активів компанії може бути примінено три підходи: (i) витратний, (ii) ринковий (або порівняльний) та (iii) доходний. При проведенні оцінки основних засобів початково розглядається кожний з цих підходів, але, який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів. (ii) Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два методи: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям

порівнянності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу. При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури. (iii) При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогножуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку.

Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний підхід для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціненої справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів. При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов'язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

Фінансові зобов'язання

Класифікація. Фінансові зобов'язання класифікуються за такими категоріями:

- а) фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку, окремо класифікуються на такі, що і) призначені такими при первісному визнанні та ii) такі, що відповідають визначенню утримуваних для торгівлі;
- б) фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Первісна оцінка. Під час первісного визнання Компанія оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання.

Торговельна кредиторська заборгованість під час первісного визнання оцінюється за ціною угоди, якщо торговельна кредиторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.

Подальша оцінка. Після первісного визнання Компанія оцінює фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, за винятком фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через

прибуток або збиток та фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Кредити та позики. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою собівартістю, яка визначається із застосування ефективної ставки відсотка. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у разі припинення їх визнання, а також пропорційна нарахування амортизації з використанням ефективної ставки відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій, отриманих при придбанні, а також комісійних або інших витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.

Договори фінансової гарантії. Випущені підприємством фінансові гарантії являють собою договори, що вимагають від емітента здійснення платежу в рахунок відшкодування збитків, понесених власником такого договору внаслідок нездатності певного боржника своєчасно здійснити платіж відповідно до умов боргового інструменту. Фінансові гарантії спочатку визнаються зобов'язаннями за справедливою вартістю з урахуванням витрат на операцію, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. Згодом зобов'язання оцінюється за найбільшою з наступних величин: найкраща оцінка витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, або визнана сума зобов'язання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Припинення визнання. Припинення визнання фінансового зобов'язання здійснюється коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані грошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів у касі, депозитів та інших короткострокових ліквідних інвестицій з первісним терміном не більше трьох місяців.

Еквіваленти грошових коштів, в тому числі банківські депозити, обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати за позиковими коштами, які безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, для підготовки якого до запланованого використання чи продажу обов'язково необхідний тривалий період часу (кваліфікаційний актив), капіталізуються у вартості такого активу.

Капіталізація починається, якщо Компанія (а) несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом, (б) несе витрати за позиковими коштами та (в) здійснює діяльність, яка необхідна для підготовки активу до його запланованого використання.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.

Компанія капіталізує витрати за позиковими коштами, яких можна було б уникнути, якби вона не здійснювала капітальні витрати у зв'язку із кваліфікаційним активом. Капіталізовані витрати за позиковими коштами розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних із кваліфікаційним активом), крім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. В такому випадку здійснюється капіталізація фактично понесених витрат за позиковими коштами за

вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового розміщення цих позикових коштів.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються із власного капіталу на звітну дату лише тоді, коли вони оголошуються до/або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається тоді, коли вони пропонуються до звітної дати або пропонуються або оголошуються після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси видані та отримані. Аванси видані та отримані обліковуються за первісно виданими або одержаними сумами, з урахуванням ПДВ. На звітну дату суми авансів тестуються на наявність ознак їх знецінення.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань - це нефінансові зобов'язання, які визнаються, коли Компанія має юридичне або конструктивне зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, імовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань. Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо існує цілковита впевненість, що відшкодування буде отримано.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, що, як очікується, будуть необхідними для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображений у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку,

відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Податок на додану вартість. ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів чи наданні послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ.

ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Оперативна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендарем в рамках оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, не передаються орендодавцем до Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на прибуток чи збиток за рік рівними частинами протягом строку оренди. Строк оренди - це строк дії укладеного орендарем договору про нескасовану оренду активу, а також будь-який подальший строк після закінчення строку дії договору, протягом якого орендар може, на свій власний розсуд, продовжувати оренду цього активу, здійснюючи чи не здійснюючи орендні платежі, тоді як у момент початку оренди існує об'єктивна впевненість у тому, що орендар має намір реалізувати своє право оренди.

Дохід від договору з клієнтом. Компанія обліковує договір з клієнтом, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та
- г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію.

Коли зобов'язання клієнта виконано, Компанія визнає як дохід величину ціни операції (яка не включає оцінок змінної компенсації, що є обмеженими), яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання. Ціна операції - це величина компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Визначаючи ціну операції, Компанія враховує вплив усього переліченого далі:

- (а) змінну компенсацію;
- (б) обмежувальні оцінки змінної компенсації;
- (в) наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування;

(г) не грошову компенсацію; та
(г компенсацію, що має бути сплачена клієнтові.

Компанія визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом наприклад, комісійні з продажу) як актив, якщо Компанія сподівається відшкодувати ці витрати за рахунок клієнта або у будь який інший спосіб.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати.

Фінансові доходи та витрати. Фінансові доходи та витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від дострокового погашення кредитів, процентні доходи від інвестованих коштів, доходи та витрати від виникнення фінансових інструментів та прибутки і збитки від курсової різниці за депозитами та позиковими коштами.

Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні доходи визнаються за принципом нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.

Винагороди працівникам. Витрати на заробітну плату, внески до Пенсійного фонду України, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками Компанії. Крім того, Компанія бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок на рівні середньорічної облікової ставки НБУ. Компанія не визнає коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутньої події та (б) повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах: (i) у ході нормального ведення бізнесу, (ii) у разі невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту) та (iii) у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.

Прибуток на акцію. Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Зареєстрований (пайовий) капітал. Прості акції, які обліковуються за номінальною вартістю, класифіковані як зареєстрований (пайовий) капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, обліковуються як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій представлено як додатковий капітал у складі власного капіталу. У додатковому капіталі були також враховані об'єкти житлового фонду, що не були приватизовані Компанією, але Компанія здійснює оперативне управління цими об'єктами.

Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

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

Ринковий ризик

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

Валютний ризик

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.

Ризик ліквідності

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

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

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

Кредитний ризик

Компанія приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та еквівалентів грошових коштів, а також у зв'язку з кредитними ризиками щодо операцій з контрагентами, включаючи

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

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

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Компанія застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, за яким використовується оціночний резерв під очікувані збитки за весь строк для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості, та активам за договорами.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків торгова та інша дебіторська заборгованість була згрупована на основі загальних характеристик кредитного ризику та кількості днів прострочки платежу.

Для визначення ймовірності дефолту Компанія визначає дефолт як ситуацію, коли схильність до ризику відповідає одному або декільком із нижчеперелічених критеріїв:

прострочка позичальником передбачених договором платежів;

міжнародні рейтингові агентства включають позичальника до класу рейтингів дефолту;"

позичальник відповідає критеріям ймовірної неплатоспроможності вказаним нижче:

- неплатоспроможність клієнта;

- порушення клієнтом одного або декількох фінансових обмежувальних умов (ковенант);

- виникнення ймовірності банкрутства клієнтів.

Для цілей розкриття інформації Компанія привела визначення дефолту в повну відповідність визначенню кредитно-знецінених активів. Зазначене вище визначення дефолту застосовується до всіх категорій фінансових активів Компанії.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків Компанії застосовує три підходи: (i) оцінка на індивідуальній основі; (ii) оцінка на основі зовнішніх рейтингів. Компанія здійснює оцінку на індивідуальній основі для дебіторської заборгованості та на основі зовнішніх рейтингів для грошових коштів та їх еквівалентів.

Інформація про 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:	8 126 403	8 246 117	0	0	8 126 403	8 246 117
будівлі та споруди	7 131 619	7 275 175	0	0	7 131 619	7 275 175
машини та обладнання	882 872	876 595	0	0	882 872	876 595
транспортні засоби	73 184	56 524	0	0	73 184	56 524
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	38 728	37 823	0	0	38 728	37 823
2. Невиробничого призначення:	34	25	0	0	34	25
будівлі та споруди	9	9	0	0	9	9
машини та обладнання	2	0	0	0	2	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	23	16	0	0	23	16
Усього	8 126 437	8 246 142	0	0	8 126 437	8 246 142
Додаткова інформація						

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	473 172	X	X
у тому числі:				
8391 від 26.05.2014 Договір про субкредитування	04.12.2014	229 994	3,85	15.12.2031
TF017112 від 26.05.2014 Договір про субкредитування	04.12.2014	74 551	5	15.12.2033
Субкредитний договір 13010-05-149-ДСК від 16.12.15	16.12.2015	155 071	0,01	20.12.2055
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за вексями (всього):	X	0	X	X
		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	5 176	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	238 779	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7 996 321	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	8 739 842	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Водопостачання		0	0	137850492,15	2170918,73	0
2	Водовідведення		0	0	135115925,85	1801955,59	0

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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

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

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

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=93210

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

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

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

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

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

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

Станом на 31.12.2022 у ПрАТ "АК "Київводоканал" обліковуються основні засоби первісною вартістю 21 543,9 млн грн, з них незавершене будівництво - 2 329,6 млн грн, майно, що належить Товариству на правах власності - 1745,2 млн грн та майно комунальної власності, передане у володіння та користування ПрАТ "АК "Київводоканал" територіальною громадою міста Києва 17 469,1 млн грн. Майно комунальної власності у складі основних засобів Товариства складає 91,0 % і лише 9,0 % власних активів. Ступінь зносу основних фондів у цілому по Товариству становить 69 %, що вимагає наявності значних фінансових та трудових ресурсів для підтримання їх у робочому стані.

У зв'язку із початком широкомасштабної збройної агресії російської федерації проти України, введенням воєнного стану в Україні та евакуацією частини населення з міста Києва, кількість реалізованих послуг Товариства по всіх категоріях споживачів протягом 2022 року зменшились майже на 23% від обсягів, запланованих на 2022 рік.

У I півріччі 2022 року Товариство мало можливість працювати за рахунок залишків матеріалів на складах та залишків коштів на розрахункових рахунках станом на 24 лютого 2022 року, так як термін оплати основних видатків припадає на другу половину місяця, що дало можливість оптимізувати витрати.

За рахунок різкого зростання цін на матеріальні ресурси у II півріччі 2022 року значно зросли витрати підприємства.

Як результат, за підсумками роботи Товариства у 2022 році фінансовим результатом є збиток у розмірі 45,5 млн грн, у тому числі від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (основного виду діяльності) збиток становить 295,2 млн грн.

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

В 2022 році Товариство змушене було працювати в умовах гострого дефіциту коштів, але незважаючи на складну ситуацію, продовжувало надавати послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення в стабільному режимі, оперативно реагувати на повідомлення про аварійні ситуації та проводити аварійно-відновлювальні роботи.

Дефіцит обігових коштів призводить до накопичення боргів перед постачальниками електричної енергії, теплової енергії, за виконані підрядні роботи, інше.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2022 дорівнює 374,5 млн грн, у т. ч. розрахунки за:

- матеріали	- 30,4 млн грн;
- виконані підрядні роботи	- 33,2 тис. грн;
- придбані основні засоби	- 27,6 млн грн;
- за надані послуги	- 283,3 млн грн,
в т.ч. за енергоносії	- 224,3 млн грн.

Проблемним є питання наявності боргів споживачів перед Товариством за фактично отримані послуги з водопостачання та водовідведення. Так, найбільшими боржниками ПрАТ "АК "Київводоканал" залишається житловий сектор, загальний борг якого на 31.12.2022 становить 1216,8 млн. грн (95 %).

Водночас, повідомляємо, що станом на 31.12.2022 залишилась не профінансованою з державного бюджету заборгованість з різниці в тарифах на послуги з водопостачання та водовідведення, що утворилась на 01.01.2016 у розмірі 45,9 млн. грн.

Екологічні аспекти

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

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

Основними напрямками забруднення навколишнього природного середовища є:

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

Атмосферне повітря

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення здійснюються виробничими підрозділами ПрАТ "АК "Київводоканал" згідно з дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами у кількості 59 одиниць, в тому числі:

- Департамент експлуатації водопровідного господарства - 16 од.

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

Водні ресурси

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Якість питної води в централізованій системі господарсько-питного водопостачання міста Київ цілодобово контролюється 3-ма хіміко-бактеріологічними лабораторіями ПрАТ "АК "Київводоканал". Щодоби відбирається та аналізується приблизно 1000 проб води, які контролюються за 22 показниками. Щомісяця якість питної води контролюється за 50 показниками, а у широкому спектрі інгредієнтів питна вода щорічно досліджується за 80 показниками. Контроль за показниками якості питної води здійснюється щодня в 29-ти контрольних точках мереж, 18-х насосних водопровідних станціях.

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

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

Також Товариство працює в напрямі повної заміни рідкого хлору в процесі знезараження питної води. Оскільки всі артезіанські насосні станції знаходяться в міській забудові і заміна хлордозуючого обладнання для знезараження води на більш екологічно-безпечне є пріоритетним напрямом у технічному й технологічному переоснащенні господарства. На сьогодні Товариством уже впроваджено на 14 артезіанських насосних станціях технології знезараження питної води гіпохлоритом натрію.

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

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

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

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

Наразі, для Бортницької станції аерації визначено 12 основних показників якості очищених зворотних вод (завислі речовини, хлориди, сульфати, БСК5, ХСК, фосфати, азот амонійний, нітрити, нітрати, залізо, нафтопродукти, СПАР (поверхнево-активні речовини) відповідно до нормативів гранично допустимого скиду (ГДС) речовин у Канівське водосховище із зворотними водами Бортницької станції аерації, які входять до складу Дозволу на спеціальне водокористування для ПрАТ "АК "Київводоканал" від 23.07.20 року №45/КІ/49д-20 (затверджені і узгодженні з терміном дії - з 23.07.20 року до 23.07.2023 року).

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

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

ПрАТ "АК "Київводоканал", виступає Замовником по проекту "Реконструкція споруд очистки стічних каналізаційних вод та будівництва технологічної лінії по обробці та утилізації осадів Бортницької станції аерації" (далі - проект), що реалізується відповідно до норм Закону України "Про ратифікацію Договору (у формі обміну нотами) між Урядом України та Урядом Японії про надання кредиту для реалізації проекту модернізації Бортницької станції очистки стічних вод у рамках реалізації проекту" від 26 вересня 2015 року № 664-VIII.

Дослідження та інновації

I. З метою пошуку способів удосконалення технологій водопідготовки шляхом проведення досліджень, спрямованих на визначення ефективності нових реагентів і технологій, у 2022 році виконано наступні заходи:

1. Для удосконалення технологій очищення та знезараження води на Деснянській водопровідній станції (ДВС) прийнято рішення про необхідність відпрацювати такі технології на пілотній установці для моделювання відповідних технологічних процесів.

З метою підготовки до збірки пілотної установки та відпрацювання на ній технологій очищення і знезараження води на ДВС на замовлення ПрАТ "АК "Київводоканал" ТОВ "Інститут комунальної інфраструктури" було розроблено можливі технологічні схеми, які мають бути змодельовані за допомогою пілотної установки, виконано оцінку можливості їх впровадження на ДВС, сформовано технічні вимоги до установки, а також розроблено проект програми досліджень.

2. Для визначення ефективності технології очищення води ультрафільтраційними мембранами на Дніпровській водопровідній станції була складена і затверджена "Програма випробування технології очищення води р. Дніпро ультрафільтраційними мембранами виробництва компанії "SUEZ" - ZW700B-10072 на пілотній контейнерній установці продуктивністю 6 м³/годину на Дніпровській водопровідній станції ПрАТ "АК "Київводоканал" та змонтовано вказану пілотну установку на станції. У 2022 році завершено перший етап випробування, в рамках якого виконано дослідження за показниками якості та безпечності води річки Дніпро, води після механічного фільтру та після мембранних фільтрів, промивних вод.

II. Протягом 2022 року на замовлення ПрАТ "АК "Київводоканал" ДП "Науково-дослідний та конструкторсько-технологічний інститут міського господарства" виконано наукову розробку щодо розрахунку поточних і перспективних індивідуальних технологічних нормативів використання питної води приватного акціонерного товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал".

Вказана розробка виконана на основі ґрунтовних досліджень і аналізу систем водопостачання та водовідведення м. Києва, технологічних схем знезараження та очищення води та стічних вод, інших численних виробничих процесів Товариства, в яких використовується питна вода. Вказані розрахунки буде використано Товариством під час підготовки розрахунків собівартості послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, звітності органу ліцензування, отриманні документів дозвільного характеру тощо.

Згодом поточні індивідуальних технологічних нормативів використання питної води ПрАТ "АК "Київводоканал" було затверджено розпорядженням Київської міської військової адміністрації від 10.01.2023 № 11 та встановлено рішенням НКРЕКП від 14.02.2023 № 269.

III. 8 грудня 2022 року рішенням Київської міської ради № 5819/5860 затверджено Схему оптимізації систем водопостачання та водовідведення міста Києва (далі - Схеми), наявність якої передбачена низкою нормативно-правових актів. Затвердженою Схемою визначено комплекс перспективних заходів з реконструкції та розвитку цих систем, обсяги і джерела їх фінансування і який стане підґрунтям для формування пропозицій до програми економічного і соціального розвитку міста Києва та інвестиційної програми ПрАТ "АК "Київводоканал".

IV. В рамках виконання інвестиційної програми Товариства на 2022 рік було придбано спектрометр PlasmaQuant 9100 Elite виробництва німецької фірми Analytik Jena, який забезпечить можливість додатково, без залучення інших вимірювальних лабораторій, контролювати вміст таких хімічних елементів у питній воді: берилію, бору, кадмію, кобальту, миш'яку, міді, молібдену, натрію, нікелю, ртуті, свинцю, селену, стронцію, сурми, хрому та цинку.

Згаданими хімічними елементами можливості нового приладу не обмежуються. За його допомогою можна також визначати вміст деяких із тих елементів, які дотепер визначалися рутинними методами, як правило, більш трудомісткими. Це стосується вимірювань концентрації у воді таких елементів як алюміній, залізо, кальцій, магній, кремній і марганець. Додатковим "бонусом" є можливість визначання сумарного вмісту у воді ізотопів урану.

V. Для підвищення обізнаності працівників ПрАТ "АК "Київводоканал" про інноваційні технології, обладнання, устаткування, матеріали, призначені для використання у водопровідному та каналізаційному господарстві, протягом 2022 року було проведено 7 зустрічей фахівців Товариства з представниками організацій, підприємств, компаній, якими надано відповідні інформаційні та презентаційні матеріали.

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

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

Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна функція цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

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

Ринковий ризик

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

Валютний ризик

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.

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

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

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

Ціновий ризик. Компанія не наражається на ціновий ризик у відношенні до її фінансової звітності, оскільки не має будь-яких інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які піддавали б її цінового ризику.

Ризик ліквідності

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

Подані нижче таблиці показують фінансові зобов'язання Компанії за строками погашення (в тому числі випущених контрактів фінансової гарантії), що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року на основі контрактних недисконтованих платежів:

Кредитний ризик

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

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

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