

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2»
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

Керівництву КОМУНАЛЬНОГО
НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА
ЛІКАРНЯ №2» ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

Департаменту комунальної
власності міста Києва виконавчого
органу Київської міської ради (Київської
міської державної адміністрації)

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2» ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ), код ЄДРПОУ: 05415941 (за текстом іменоване – Підприємство) за 2025 рік, яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025р., Звіту про власний капітал за 2024 р., Звіту про власний капітал за 2025р., та Приміток до фінансової звітності за 2025р., включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2025 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996 –XIV щодо складання фінансової звітності (із змінами та доповненнями).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

1. Підприємству у 2004 році надано право постійного користування земельною ділянкою (кадастровий номер 8000000000:66:081:0034) з цільовим призначенням: охорони здоров'я і соціальних послуг; вид використання земельної ділянки: для експлуатації та обслуговування будівель і споруд лікарні. Загальна площа земельної ділянки становить 11,4725га.

Відповідно до п.13 НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» первісною вартістю безоплатно отриманих нематеріальних активів є їх справедлива вартість на дату отримання. Згідно п.1 Розділу III Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної,



комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006р., вартість права постійного користування земельними ділянками державні (казені) та комунальні підприємства відображають у складі нематеріальних активів у порядку, установленому Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи".

Станом на 31 грудня 2024р. вартість права постійного користування земельними ділянками у фінансовій звітності Підприємства не була відображена. Натомість, у складі основних засобів Підприємства станом на 31 грудня 2024р. відображена саме вартість земельної ділянки в сумі 140 988 тис.грн., яка була визначена незалежним оцінювачем, а не право постійного користування нею. На таку ж суму був збільшений додатковий капітал Підприємства.

Станом на 31 грудня 2025 р. Підприємство відобразило права користування земельною ділянкою у складі нематеріальних активів на суму 73 480 тис. грн., як того вимагає НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» та відповідно до вимог Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006р. Із складу основних засобів була виключена вартість земельної ділянки в сумі 140 988 тис.грн. Додатковий капітал був відкоригований відповідно: зменшений на суму вартості земельної ділянки 140 988 тис.грн. та збільшений на суму вартості права постійного користування земельними ділянками 73 480 тис.грн.

2. Станом на 31 грудня 2025р. балансова вартість основних засобів Підприємства складає 436 169 тис. грн. (станом на 31 грудня 2024р. – 547 547 тис. грн.). Відповідно до п.8 таблиці розділу II Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики №136 від 10.06.2020р. Підприємство повинно відображати вартість основних засобів у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. Справедлива вартість основних засобів станом на 31 грудня 2025р. та 31 грудня 2024р. не визначалась, крім 6 об'єктів нерухомого майна по групі «Будинки, споруди та передавальні пристрої».

А також у складі основних засобів Підприємство обліковує об'єкти основних засобів, які мають нульову балансову вартість (первісна вартість станом на 31 грудня 2025р. – 6 284 тис.грн., на 31 грудня 2024р. – 3 890 тис.грн.). Об'єкти основних засобів, що мають нульову балансову вартість, використовуються в діяльності Підприємства, спрямованої на одержання доходу.

Положеннями пункту 25 НП(С)БО 7 «Основні засоби» передбачено, що строк корисного використання (експлуатації) та ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів переглядаються на кінець звітного року у разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання.

Наявність об'єктів основних засобів, що мають нульову балансову вартість станом на 31 грудня 2025р. та 31 грудня 2024р. дає підстави вважати, що попередня оцінка строку корисної експлуатації таких об'єктів основних засобів була встановлена менше, ніж фактичний строк їх експлуатації.

Вплив даних відхилень від НП(С)БО 7 «Основні засоби» та облікової політики на фінансову звітність не було визначено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого



аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту та при формуванні думки щодо фінансової звітності, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

На додаток до питань, описаних в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми визначили наступні ключові питання аудиту:

Ключове питання аудиту

Основною діяльністю Підприємства є надання медичних послуг дітям, діагностика та лікування захворювань, реабілітація та відновлення пацієнтів, а також забезпечення невідкладної медичної допомоги, психологічна підтримка. Підприємство має затверджені тарифи на надання платних послуг з медичного обслуговування. Підприємство веде облік наданих медичних послуг.

Опис аудиторських процедур

Ми провели аналіз операцій, відображених в бухгалтерському обліку, на предмет наявності операцій, щоб переконатися, що вони відповідають реальній кількості та обсягу наданих послуг, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірка первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в реєстрах обліку даним первинних документів.

Ми також вибірково переглянули первинні документи з надання платних послуг з медичного обслуговування та порівняли їх з затвердженими тарифами, що належать до операцій 2025 року.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Як зазначено в п.2 приміток до фінансової звітності станом на дату випуску цієї фінансової звітності Російське військове вторгнення в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, є суттєвою подією, наслідки якої неможливо повною мірою визначити в масштабах країни. Проте Підприємство, як об'єкт критичної інфраструктури міста Києва, продовжує свою діяльність у звичному режимі, забезпечуючи надання медичної допомоги дитячому населенню м.Києва. Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервної діяльності Підприємства протягом 2025 року та планує вживати всіх необхідних заходів для підтримання безперервності діяльності і в подальших періодах.

Керівництво проаналізувало здатність Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор суттєвої невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати безперервну діяльність, а саме подальша значна ескалація воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Підприємства, за якої Підприємство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Спираючись на результати проведеного аналізу, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Підприємства достатніх ресурсів для продовження діяльності протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Фінансова звітність Підприємства містить належне розкриття цього питання. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, був проведений іншим суб'єктом аудиторської діяльності ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЮАНС-АУДИТ». Звіт аудитора, датований 10 квітня 2025 року, містив модифіковану думку.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація є інформацією, яка міститься:

- у звіті про управління за 2025 рік;
- у звіті про виконання річного фінансового плану за 2025 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з



будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту та зазначаємо про узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.



Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які б могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ДОГОВІР

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Стандарт-Аудит».

Код ЄДРПОУ: 23980886.

Вебсайт: <http://www.standart-audit.com/>

Місцезнаходження: 01024, м. Київ, вул. Ярославів вал, буд.6, офіс 8.

Поштова адреса: 01001, м. Київ-1, а/с 460.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Стандарт-Аудит» під №1259 включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Телефон: +38 (050) 383 57 13.

Дата та номер договору про надання аудиторських послуг: договір №51 від 11.02.2026р.

Дата початку проведення аудиту – 11 лютого 2026 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 16 березня 2026 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Руденко Любов Миколаївна, яку включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під №100012.

Ключовий партнер з аудиту



Руденко Л.М.

Місце складання: 01054, м. Київ, вул. Ярославів вал, буд.6, офіс 8.

Дата складання: 16 березня 2026 року.

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	за ЄДРПОУ	Коди		
			Дата (рік, місяць, число)		
			26	01	01
			05415941		
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8036600000		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	за КВЕД	86.10		
Середня кількість працівників	382				
Адреса, телефон	НАВОЇ АЛІШЕРА ПРОСП. 3				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2025 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	3	73 481
первісна вартість	1001	4	73 483
накопичена амортизація	1002	1	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 257	23 833
Основні засоби:	1010	547 547	436 169
первісна вартість	1011	671 388	594 928
знос	1012	123 841	158 759
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	549 807	533 483
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	21 880	23 030
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>21 880</i>	<i>23 030</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>		
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>		
<i>товари</i>	<i>1104</i>		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		10
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		879
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		15
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 541	82 687
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>		
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>33 541</i>	<i>82 687</i>
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	55 421	106 621

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	605 228	640 104
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22 348	22 348
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
Капітал у дооцінках	1405	261 341	299 411
Додатковий капітал	1410	184 551	111 701
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	468 240	433 460
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525	10 236	25 408
Усього за розділом II	1595	10 236	25 408
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		1
розрахунками з бюджетом	1620	40	15
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	<i>3 231</i>	<i>2 837</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	4 457	4 309
Доходи майбутніх періодів	1665	119 023	174 049
Інші поточні зобов'язання	1690	1	25
Усього за розділом III	1695	126 752	181 236
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	605 228	640 104

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Любов ЗАБУДСЬКА

(ініціали, прізвище)

Олена ДЕРКАЧ

(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА
ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
26	01	01
05415941		

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2025 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	211 791	161 162
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	225 175	169 778
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	13 384	8 616
Інші операційні доходи	2120	38 907	28 791
Адміністративні витрати	2130	22 337	16 584
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	18 270	16 149
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	15 084	12 558
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	15 084	21 991
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	10 935	16 981
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		9 433
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	46 025	266 562
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	46 025	266 562
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	46 025	266 562
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	46 025	266 562

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	35 621	28 822
Витрати на оплату праці	2505	123 199	98 532
Відрахування на соціальні заходи	2510	26 840	21 539
Амортизація	2515	36 316	25 936
Інші операційні витрати	2520	43 806	37 115
Разом	2550	265 782	211 944

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Директор

Головний бухгалтер



Любов ЗАБУДСЬКА

(ініціали, прізвище)

Олена ДЕРКАЧ

(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА
МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 2" ВИКОНАВЧОГО
ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
26	01	01
05415941		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	233 780,0	227 595,0
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	30 248,0	24 612,0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 837,0	3 231,0
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8 337,0	2 824,0
Надходження від операційної оренди	3040	449,0	411,0
Інші надходження	3095	2 524,0	1 532,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	75 956,0	109 143,0
Праці	3105	96 236,0	80 670,0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	26 870,0	21 918,0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	29 057,0	20 318,0
Витрачання на оплату авансів	3135	1,0	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	909,0	798,0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	49 146,0	27 358,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	37 694,0	
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	20 331,0	
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290	17 363,0	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0,0	

10

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	49 146,0	27 358,0
Залишок коштів на початок року	3405	33 541,0	6 183,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	82 687,0	33 541,0

Директор

Головний бухгалтер



Любов ЗАБУДСЬКА
(ініціали, прізвище)

Олена ДЕРКАЧ
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваних капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
<i>Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів</i>	4220									
<i>Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення</i>	4225									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290			- 7 955,0	- 72 850,0					- 80 805,0
Разом змін у капіталі	4295			38 070,0	- 72 850,0					- 34 780,0
Залишок на кінець року	4300	22 348,0		299 411,0	111 701,0					433 460,0

Директор

Любов ЗАБУДСЬКА
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Олена ДЕРКАЧ
(ініціали, прізвище)



Коди		
2025	01	01
05415941		

Дата (рік, місяць, число)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 2"
 ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
 за ЄДРПОУ

Підприємство

(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2024 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	22 348,0			193 626,0					215 974,0
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	4095	22 348,0			193 626,0					215 974,0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100									
Інший сукупний дохід за звітний період	4110			266 562,0						266 562,0
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215									

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290			- 5 221,0	- 9 075,0					- 14 296,0
Разом змін у капіталі	4295			261 341,0	- 9 075,0					252 266,0
Залишок на кінець року	4300	22 348,0		261 341,0	184 551,0					468 240,0



Директор

Головний бухгалтер

Любов ЗАБУДСЬКА

(ініціали, прізвище)

Олена ДЕРКАЧ

(ініціали, прізвище)

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Коди	
26	01 01
05415941	
8036600000	
150	
86.10	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 2"
Територія м. Київ
Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я В.О. КМДА
Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Вид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2025 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка ⁺ , уцінка ⁻)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010			73 479,0									73 479,0	
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
Інші нематеріальні активи	060								1,0				4,0	2,0
Разом	080	4,0	1,0	73 479,0					1,0				73 483,0	2,0
Гудвіл	090													

(081)
(082)
(083) 73483
(084)
(085)

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів 73483
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
3 рядка 080 графа 15

11. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	140 988,0									-140 988,0		0,0				
Інвестиційна нерухомість	105																
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	316 431,0	51 420,0	7 720,0	46 025,0				8 120,0				370 176,0	59 540,0			
Машини та обладнання	130	200 927,0	59 535,0	9 074,0			689,0	689,0	25 050,0				209 312,0	83 896,0			
Транспортні засоби	140																
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	487,0	419,0						24,0				487,0	443,0			
Тварини	160																
Багаторічні насадження	170	1,0	1,0										1,0	1,0			
Інші основні засоби	180	99,0	11,0						15,0				99,0	26,0			
Бібліотечні фонди	190																
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	10 288,0	10 288,0	2 763,0			343,0	343,0	2 763,0				12 708,0	12 708,0			
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																
Природні ресурси	220																
Інвентарна тара	230																
Предмети прокату	240																
Інші необоротні матеріальні активи	250	2 167,0	2 167,0	343,0			365,0	365,0	343,0				2 145,0	2 145,0			
Разом	260	671 388,0	123 841,0	19 900,0	46 025,0		1 397,0	1 397,0	36 315,0		-140 988,0		594 928,0	158 759,0			

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

(261) _____
 (262) _____
 (263) _____
 (264) _____
 (264) 6 284,0
 (264) _____
 (265) _____
 (265) _____
 (265) _____
 (266) 1 000,0
 (266) _____
 (267) _____
 (268) _____
 (269) _____

7

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	16 644,0	19 321,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19 055,0	3 918,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 995,0	594,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	37 694,0	23 833,0

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
			4	5
І	2	3		
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розділ А+ розділ Б)	420			

З рядка 1035 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

Звіту про фінансовий стан) за собівартістю	(421)	
за справедливою вартістю	(422)	
за амортизованою собівартістю	(423)	
Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	
за собівартістю	(425)	
за амортизованою собівартістю	(426)	

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
		3	4
І	2		
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	234,0	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	55,0	
Штрафи, пені, неустойки	470	422,0	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	38 196,0	18 270,0
у тому числі:			
вдихування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і витрати	492	X	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610	10 935,0	X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	4 149,0	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	82 687,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	82 687,0

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання
(Звіту про фінансовий стан) яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 457,0	10 569,0		10 717,0			4 309,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
	775							
Резерв сумнівних боргів	780	4 457,0	10 569,0		10 717,0			4 309,0
Разом								

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	20 856,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	317,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840	393,0		
Запасні частини	850	571,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	893,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	23 030,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

вдображених за чистою вартістю реалізації	(921)
переданих у переробку	(922)
оформлених в заставу	(923)
переданих на комісію	(924)
Активи на відповідальному зберіганні(позабалансовий рахунок 02)	(925)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)

* визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	889,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	15,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської

заборгованості

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними

сторонами

(951)

(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	36315,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року	найш-ло за рік	вибуло на рік	нарахо-вано	втрати	вигоди	залишок на кі-нець року	залишок на поча-ток року	найш-ло за рік	зміни вартос-ті за рік	вибу-ло за рік	зали-шок на кінець року			
		первісна вартість	накопи-чена аморти-зація	первісна вартість	накопи-чена аморти-зація	аморти-зації за рік	від зме-ншення корис-ності	від від-новлен-ня корис-ності	первіс-на вартість	нако-пичена аморти-зація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		X			X	X				X					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X				X					
1423			X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними предметами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500									
зернові і зернобобові, з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520									
приріст живої маси – усього	1530									
з нього:	1531									
великої рогатої худоби	1532									
свиней	1533									
молоко	1534									
вовна	1535									
яйця	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція рибництва	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									



Директор _____
 Любов ЗАБУДСЬКА
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____
 Олена ДЕРКАЧ
 (ініціали, прізвище)

**Примітки до фінансової звітності
за 2025 рік**

**Комунальне некомерційне підприємство
«Київська міська дитяча клінічна лікарня №2»**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська дитяча клінічна лікарня №2» (скорочено – **КНП «КМДКЛ №2»**, далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 05415941

Київська міська дитяча клінічна лікарня № 2 заснована і побудована у 1975 році, єдина дитяча клінічна лікарня на Лівому березі м. Києва, якою є по теперішній час.

З 03.02.2020 за Рішенням Київської міської ради від 24.10.2019 № 6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва», лікарня реорганізована в комунальне некомерційне підприємство, здійснює свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31.01.2020 №207 «Про затвердження статутів клінічних закладів охорони здоров'я міста Києва».

Підприємство є правонаступником усього майна, грошових коштів, усіх прав та обов'язків Київської міської дитячої клінічної лікарні № 2. Станом на 31.12.25 статутний капітал Підприємства становить 22348141,71 грн. Фактична та юридична адреса Підприємства: 02125, м. Київ, проспект Алішера Навої,3

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основним видом діяльності Підприємства є: 86.10 Діяльність лікарських закладів
Перелік діючих ліцензій та дозволів підприємства станом на 31.12.2025

№ п/п	Номери отриманих ліцензій	Дата видачі	Строк дії
1	Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики №2088	11.09.2020	Безстроково
2	Ліцензія на право здійснення господарської діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів №1189-25	21.07.2025	31.07.2030
3	Ліцензія на зберігання пального (Виключно для потреб власного споживання чи промислової Ресс. Номер 26530414202300069	23.02.2023	23.02.2028
4	Ліцензія на використання джерел іонізуючого випромінювання серія АА № 007721 №ОВ010258	31.03.2010	18.05.2032
5	Дозвіл на спеціальне водокористування 44/КІ/49д-24 від 31.07.2024	31.07.2024	до 31.07.2027

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

з 01.01.2025 по теперішній час директор Забудська Л.Р.

з 01.01.2025 по теперішній час головний бухгалтер – Деркач О.С.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2025 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі наявності фінансові ресурси.

Принцип безперервності

Російське військове вторгнення в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, є суттєвою подією, наслідки якої неможливо повною мірою визначити в масштабах країни. Проте Підприємство, як об'єкт критичної інфраструктури міста Києва, продовжує свою діяльність у звичному режимі, забезпечуючи надання медичної допомоги дитячому населенню м.Києва.

З моменту початку військових дій Підприємство продовжувало здійснювати діяльність в повному обсязі відповідно до затверджених програм. Підприємство в повному обсязі виконує свої зобов'язання роботодавця перед персоналом. Попри виклики, пов'язані з мобілізаційними процесами, вдалося зберегти ключовий медичний, управлінсько-адміністративний та технічний персонал. Керівництво Підприємства переглянуло та скореговує виробничі та фінансові плани на найближчі 12 місяців з урахуванням можливих варіантів розвитку ситуації, стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою забезпечення пацієнтів необхідними послугами, збереження робочих місць та безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків і платежів до бюджету.

Таким чином, проаналізувавши здатність Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність, управлінський персонал очікує наявності достатніх ресурсів для продовження діяльності підприємства протягом осяжного майбутнього від дати затвердження даної звітності, та вважає, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Підприємства, який може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Принцип автономності - за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства.

Принцип обачності - підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Основні засоби

До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Об'єкт основних засобів - закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу

Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість не перевищує 20 000,00 грн. відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**

Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів складається з:

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок,

Одиницею обліку визначено окремих об'єкт нематеріальних активів

Нематеріальні активи терміном служби менше 1 (одного) року не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку як витрати поточного звітного періоду.

Оцінка вибуття запасів

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом вартості придбання.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за реалізаційною вартістю.

Зміни облікових оцінок

В 2025 році змін облікових оцінок не відбувалось.

3. Результати діяльності

3.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат розраховується відповідно до НП(С)БО №15 «Доходи» та №16 «Витрати». Згідно п.13. Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі визначених витрат, що підлягають відшкодуванню.

3.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до **собівартості реалізованих послуг** це витрати на заробітну плату персоналу та нарахування на неї, матеріальні витрати, а саме медикаменти та вироби медичного призначення, придбання обладнання, амортизація виробничих основних засобів, оплата послуг за теплову енергію, електроенергію, водопостачання та водовідведення, кейтерингові та клінінгові послуги, технічне обслуговування та ремонт медичного та іншого обладнання, ремонт приміщень та комунікацій.

Основні складові **адміністративних витрат** за 2024 та 2025 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи адміністративних витрат	2024 рік тис.грн	2025 рік тис.грн
Амортизація основних засобів	746	500
Витрати на оплату праці	12236	16945
Відрахування на соціальні заходи	2675	3704
Матеріали	201	160
Витрати на електроенергію та комунальні послуги	295	330
Інформаційні витрати, підтримка програмного забезпечення	133	190
Клінінгові послуги	130	198
Інші витрати	168	310
Усього:	16584	22337

Інші операційні витрати в 2025 році склалися з наступних елементів:

- пільгові пенсії - 891 тис. грн
 - податок на землю - 12 тис. грн
 - комунальні, експлуатаційні витрати орендарів - 141 тис. грн.
 - безоплатно передані іншому підприємству медикаменти - 405 тис. грн.
 - безповоротна фінансова допомога медичному персоналу - 16821 тис. грн.
- Усього: 18270 тис.грн.**

3.3 Доходи

Чистий дохід від надання послуг включає в себе наступні доходи:

- дохід від реалізації послуг згідно договору з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій - 204057 тис. грн.
- дохід від реалізації платних послуг - 7734 тис. грн

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Інший операційний дохід - 38907 тис. грн.:

- це надійшли кошти від надання приміщень в оренду та відшкодування комунальних, експлуатаційних та інших послуг-387 тис. грн.;
- використання запасів, що отримані як централізовано закуплені -270 тис. грн.;
- відсотки на залишок коштів на рахунках в банках -8337 тис. грн.;
- кошти місцевого бюджету – 29406 тис. грн.
- кошти від реалізації брухту -55 тис. грн.;
- кошти за право доступу – 30 тис. грн.;
- штрафи для контрагентів – 422 тис. грн.

Інші доходи - 15084 тис. грн.

- отримана благодійна допомога від фізичних та юридичних осіб – 1131 тис. грн.,
- амортизація безоплатно отриманих активів – 13455 тис. грн.,
- кошти які отримані як благодійна допомога – 498 тис. грн.,

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2024 тис.грн	Обсяг у 2025 тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робт, послуг)	161162	211791	50629
Інші операційні доходи	28791	38907	10116
Інші доходи	21991	15084	-6907
Усього:	211944	265782	53838

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2024 та 2025 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів: -

Елементи доходів	2024 рік тис.грн	2024 рік тис.грн
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1012	270
Місцевий бюджет: безповоротна фінансова допомога, послуги автотранспорту та комунальні послуги	24612	29406
Дохід від відсотків за залишки коштів на рахунках	2824	8337
Доходи від здачі приміщення в оренду	343	387
Металобрухт, штрафи, право доступу		507
Усього:	28791	38907

4. Ліквідність та зобов'язання

4.1 Власний капітал

Протягом 2025 року, в структурі власного капіталу підприємства КНП «КМДКЛ №2» відбулися наступні зміни:
Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2025 тис.грн.	На 31.12.2025, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.
Статутний капітал	22348	22348	0
Капітал у дооцінках	261341	299411	38070
Додатковий вкладений капітал	184551	111701	-72850
Резервний капітал	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	-	-
Неоплачений капітал	-	-	-
Вилучений капітал	-	-	-
Усього за розділом	468240	433460	-34780

- Проведено дооцінку споруд та будівель на суму 46025 тис. грн. Нараховано амортизацію в сумі 7955 тис. грн.
- Додатковий капітал зменшився з 184551 тис. грн. до 111701 тис. грн., що складає -72850 тис. грн.

В цілому ж, власний капітал КНП «КМДКЛ №2» зменшився на 34780 тис. грн.

4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2025 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 73481 тис. грн. та складаються з вартості ліцензії на зберігання пального та права на постійне користування земельною ділянкою (поставлено на облік у 2025 році)

4.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2025 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 436169 тис. грн., первісна вартість складає 594928 тис. грн., накопичена амортизація 158759 тис. грн.
Термін корисного використання основних засобів встановлюється на підприємстві комісійно.

Структура та склад основних засобів

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2024			Станом на 31.12.2025		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Земельні ділянки	140988		140988	0		0

Будинки, споруди	316431	51420	265011	370176	59540	310636
Машини та обладнання	200927	59535	141392	209312	83896	125416
Транспортні засоби	0	0	0			
Інструменти, прилади та інвентар	487	419	68	487	443	44
Інші основні засоби	99	11	88	99	26	73
Багаторічні насадження	1	1	0	1	1	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	10288	10288	0	12708	12708	0
Інвентарна тара	0	0	0			
Інші необоротні матеріальні активи	2167	2167	0	2145	2145	0
Усього:	671388	123841	547547	594928	158759	436169

Протягом 2025 року відбулися наступні рухи у складі основних засобів:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Дооцінка	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Будинки та споруди	7720	0	0	8120	46025	0
Машини та обладнання	9074	689	689	25050	0	0
Транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
Інструменти, прилади та інвентар	0	0	0	24	0	0
Інші основні засоби		0	0	15	0	0
Багаторічні насадження	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2763	343	343	2763	0	0
Інвентарна тара	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	343	365	365	343	0	0

Усього:	19900	1397	1397	36315	46025	0
----------------	--------------	-------------	-------------	--------------	--------------	----------

4.4. Запаси

В фінансовій звітності запаси відображені за первісною вартістю.
Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 рр

Група запасів	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
	Первісна вартість запасів	Первісна вартість запасів
Сировина і матеріали	19682	20856
Паливо	340	317
Будівельні матеріали	296	393
Запасні частини	543	571
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1019	893
Усього:	21880	23030

4.5 Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2024 та 31.12.2025

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2024 тис.грн	Станом на 31.12.2025 тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	0	10
за виданими авансами	0	879
з бюджетом	0	0
у тому числі з податку на прибуток	0	0
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	15
Усього:	0	904

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення

Вид заборгованості	Залишок боргу контрагента (Дт)	В т.ч. по термінах виникнення боргу:			
		Від 1 до 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10	10	0	0	0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	879	879	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	15	15			

4.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31.12.2024 тис.грн	Станом на 31.12.2025 тис.грн
Готівка	0	0
Поточні рахунки в банках в національній валюті	33541	82687
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Грошові кошти в дорозі	0	0
Інші грошові кошти	0	0
Усього:	33541	82687

4.7 Поточні забезпечення

Вид забезпечень	Сальдо на 01.01.2025	Збільшення суми забезпечень	Сума, що використана протягом року	Невикористана (сторнована сума забезпечень)	Сальдо на 31.12.2025
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4457	10569	10717	0	4309

4.8 Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2025 поточні зобов'язання включають:

- Податкові зобов'язання – 15 тис. грн.
 - Заборгованість за отримані послуги -1 тис. грн
 - Заборгованість по отриманих авансах від отримувачами послуг 2837 тис. грн.
 - Заборгованість перед орендарем за отримане депозитне забезпечення 25 тис. грн.
 - Доходи майбутніх періодів 174049 тис. грн.
- Усього: 176 927 тис. грн.**

4.9 Цільове фінансування

У звітності за 2025 рік відображено цільове фінансування у сумі 25408 тис. грн. Цільове фінансування складається з сум:

- отриманої гуманітарної допомоги у 2025 році – 4932 тис. грн. за вирахуванням використаної – 7131,0 тис. грн. та залишок складає 4765 тис. грн.
- фінансування з місцевого бюджету на суму 31837 тис. грн., використано та введено в експлуатацію на суму 49322 тис. грн. і залишок складає 19502 тис. грн.
- отримано за рахунок централізованих закупівель на суму 699 тис. грн., використано на суму 584 тис. грн., залишок становить 1141 тис. грн.

5. Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами Підприємства вважаються юридичні та фізичні особи, відносини з якими можуть впливати на фінансовий стан, результати діяльності або рух грошових коштів Підприємства відповідно до вимог НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

Контроль за діяльністю Підприємства здійснює територіальна громада міста Києва в особі Київської міської ради, яка є власником майна Підприємства. Функції органу управління майном виконує Департамент комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

До пов'язаних сторін Підприємство відносить:

- орган управління майном та власника — Київську міську раду;
- виконавчий орган власника — виконавчий орган Київської міської ради (Київську міську державну адміністрацію) та її структурні підрозділи в межах повноважень управління майном;
- управлінський персонал Підприємства (директор, заступники директора, головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера).

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися відповідно до чинного законодавства України, рішень органу місцевого самоврядування та на умовах, що не відрізняються від умов операцій з непов'язаними сторонами, з урахуванням специфіки діяльності комунального підприємства.

Протягом 2025 року операції з управлінським персоналом обмежувалися виплатою заробітної плати та інших виплат відповідно до укладених трудових договорів і чинного законодавства України. Інших суттєвих операцій з управлінським персоналом не здійснювалося.

Розмір виплаченого доходу (заробітної плати) управлінському персоналу (тис. грн)

	2024 рік	2025 рік
Заробітна плата управлінського персоналу	3794	5084

Станом на 31 грудня 2025 року заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами, яка могла б суттєво вплинути на фінансовий стан Підприємства, відсутня.

6. Операції з оренди

Протягом 2025 року у підприємства здавало в оренду вільні приміщення. Так станом на 31.12.2025 року передано приміщень загальною площею 41,12 кв.м.. Операційні доходи становлять: оренда 234 тис. грн., відшкодування експлуатаційних, комунальних витрат та земельний податок – 152 тис. грн.

7. Управління фінансовими ризиками

Діяльність Підприємство піддається впливу різноманітних фінансових ризиків. Програма управління ризиками Підприємства зосереджена на мінімізації потенційного негативного впливу на фінансові результати та забезпеченні безперервності надання медичних послуг дитячому

Управління ризиками здійснюється управлінським персоналом Підприємства відповідно до стратегічних завдань розвитку територіальної громади та нормативно-правових актів, що регулюють діяльність медичних закладів.

(а) Ризик геополітичного середовища

Україна протягом останніх років переживає фундаментальні політичні та економічні зміни, що суттєво вплинули та можуть продовжувати впливати на діяльність Підприємства в цьому середовищі. На сьогодні країна перебуває в періоді безпрецедентних викликів, зумовлених військовою агресією та воєнним станом, проте в разі успішного подолання цих проблем Україна має потенціал зайняти набагато вигідніше стратегічне становище, ніж раніше.

Перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком. Зазначені чинники знаходяться поза контролем Підприємства, проте безпосередньо формують умови його функціонування, обсяги бюджетного фінансування та стабільність розрахунків.

Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг ситуації та вживає наступних заходів для адаптації до геополітичних ризиків:

- Фізична безпека та стійкість: забезпечення захисту пацієнтів та персоналу, оперативного реагування на збої в енерго та водопостачанні, теплозабезпечення внаслідок воєнних дій.
- Ресурсна незалежність: формування стратегічних запасів паливно-мастильних та матеріалів для мінімізації впливу розриву логістичних ланцюгів.

- Кадрова стабільність: реалізація програм соціальної підтримки та бронювання фахівців, необхідних для підтримки життєдіяльності лікарні в умовах мобілізаційних процесів.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу різнобічних факторів на діяльність Підприємства та його фінансове становище. Керівництво вважає, що вжиті заходи з управління ризиками дозволяють забезпечити безперервність діяльності, хоча майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від поточних оцінок через високий рівень загальнодержавної невизначеності.

(б) Ризики податкової системи України

Податкове середовище в Україні характеризується значним рівнем нормативних змін та складністю практичного застосування законодавства. Основним нормативно-правовим актом, що регулює справляння податків і зборів, встановлених як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий кодекс України.

Податки, які сплачуються Підприємством, включають, зокрема, податок на додану вартість, податок на доходи фізичних осіб, єдиний соціальний внесок та інші обов'язкові платежі відповідно до чинного законодавства.

Загальний строк проведення контролюючими органами перевірок та визначення податкових зобов'язань, як правило, становить три роки з дати подання податкової звітності, однак у випадках, передбачених Податковим кодексом України, такий строк може бути продовжений.

Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг змін податкового законодавства, забезпечує належний податковий облік та оцінює податкові ризики як контрольовані та такі, що не мають суттєвого впливу на фінансовий стан Підприємства станом на звітну дату.

в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності — це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у встановлені строки. Управління ліквідністю Підприємства спрямоване на забезпечення наявності достатнього обсягу грошових коштів для проведення розрахунків у межах операційної діяльності та фінансування робіт з утримання об'єктів благоустрою..

Політика управління ліквідністю Підприємства. Коефіцієнт поточної ліквідності у 2024–2025 роках становить 0,59. При цьому Підприємство володіє достатнім обсягом оборотних активів для повного та своєчасного покриття своїх поточних зобов'язань, не допускає існування заборгованості.

Стратегія управління:

- Запас міцності: Висока частка власного капіталу у структурі балансу свідчить про достатній рівень фінансової автономії Підприємства та здатність протидіяти можливим негативним зовнішнім факторам.
- Відсутність боргового навантаження: Низька залежність від зовнішніх запозичень та відсутність залучених банківських кредитів дозволяють

спрямовувати всі наявні обігові кошти безпосередньо на операційну діяльність, а не на обслуговування відсотків за боргами.

- Планування грошових потоків: Керівництво здійснює регулярний моніторинг прогнозних показників руху грошових коштів, узгоджуючи графіки виплати заробітної плати та податкових платежів із фактичними надходженнями від замовників.

Оцінка ризику: Підприємство оцінює ризик ліквідності як низький. Наявна структура активів та зобов'язань дозволяє Підприємству підтримувати безперервність діяльності та виконувати виробничі завдання в повному обсязі.

8. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2025 триває повномасштабне військове протистояння після вторгнення збройних сил РФ на територію України 24 лютого 2022 року. По всій території України запроваджено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового часу, передбаченими законодавством. Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку повномасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання.

Тривалість та вплив повномасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності КНП в майбутніх періодах.. Керівництво уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на результати підприємства.

Таким чином, фінансова звітність підприємства станом на 31.12.2025 та за період з 01 січня 2025 по 31 грудня 2025 не містить коригувань щодо розміру доходу КНП «КМДКЛ №2», коригувань вартості активів чи інших показників фінансової звітності підприємства.

Директор

Головний бухгалтер



Любов ЗАБУДСЬКА

Олена ДЕРКАЧ

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2 »
м. Києва
за 2025 рік**



КИЇВ– 2025

I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська дитяча клінічна лікарня № 2» (скорочено – КНП «КМДКЛ №2») являється закладом охорони здоров'я, неприбутковим Підприємством, заснованим на комунальній власності територіальної громади м. Києва, віднесеним до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядковане Департаменту охорони здоров'я, засновником та власником якого є територіальна громада м. Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Київська міська дитяча клінічна лікарня № 2 заснована і побудована у 1975 році, єдина дитяча клінічна лікарня на Лівому березі м. Києва, якою є по теперішній час.

З 03.02.2020 за Рішенням Київської міської ради від 24.10.2019 № 6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва», лікарня реорганізована в комунальне некомерційне підприємство, здійснює свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31.01.2020 №207 «Про затвердження статутів клінічних закладів охорони здоров'я міста Києва».

Підприємство є правонаступником усього майна, грошових коштів, усіх прав та обов'язків Київської міської дитячої клінічної лікарні № 2. Загальна площа 18655,3 кв. м., розрахункова потужність на кінець звітного періоду 290 ліжок проти 285 у 2024 році. КНП увійшло до складу спроможної мережі госпітального округу м. Києва як дитячий надкластерний заклад охорони здоров'я. Протягом 2025 року КНП продовжувало забезпечувати безперервну, якісну та безпечну медичну допомогу дітям, робота адаптувалась до умов воєнного часу та змін у державних програмах фінансування.

КНП «Київська міська дитяча лікарня № 2» розрахована на 290 ліжок, в складі 9 лікувальних відділень, допоміжні структурні підрозділи: клініко-діагностична лабораторія; відділення променевої діагностики; відділення функціональної та ультразвукової діагностики; ендоскопічний кабінет; фармацевтичний відділ (аптека); кабінет медичної статистики; центральне стерилізаційне відділення. При лікарні функціонує цілодобовий травматологічний пункт та антирабічний кабінет.

Оптимізовано та розширено профілі медичної допомоги відповідно до потреб пацієнтів, внесено спеціальності до Ліцензійної справи на господарську діяльність з медичної практики: торакальна хірургія, дитяча ендокринологія, дитяча пульмунологія, дитяча дерматологія. Впроваджено оновлені клінічні маршрути та стандарти надання допомоги за нозологічними формами окремих профілів, термін яких закінчився.

У 2025 році відкрито Центр ментального (психічного) здоров'я, в якому надано допомогу 1212 пацієнтам .

Місія та візія КНП є надання якісної, доступної та своєчасної спеціалізованої медичної допомоги дітям, збереження та зміцнення їх здоров'я, а також забезпечення ефективного використання ресурсів закладу відповідно до законодавства України та договорів з Національна служба здоров'я України, а візія – є розвиток сучасного дитячого медичного закладу, який забезпечує високий рівень медичної допомоги, впроваджує сучасні методи діагностики та лікування, створює безпечні та комфортні умови для пацієнтів і персоналу та користується довірою громади.

Покращення клієнтського сервісу включає в себе навчання персоналу, впровадження пацієнтоорієнтованого підходу, інформаційну підтримку, створення сервісних зон, систему зворотнього зв'язку та призначення персональних координаторів.

Технологічні рішення та емоційна підтримка – впровадження електронних медичних записів, онлайн послуг, мобільних додатків, а також психологічну підтримку, арт- терапію та залучення волонтерів.

Розвиток реабілітаційних послуг це мультидисциплінарний підхід, індивідуальні реабілітаційні програми.

Предметом діяльності КНП «КМДКЛ № 2» являється: має широкий спектр напрямків, які включають:

1. **Діагностика та лікування захворювань:** Проведення комплексної діагностики та лікування різних захворювань у дітей, включаючи рідкісні та складні випадки.
2. **Реабілітація та відновлення:** Надання реабілітаційних послуг дітям, які потребують відновлення після хвороби або травми, включаючи фізичну терапію, психотерапію та соціальну підтримку.
3. **Невідкладна медична допомога:** Забезпечення готовності до надання екстреної медичної допомоги у випадках травм, отруень, гострих захворювань та інших невідкладних станів.
4. **Науково-дослідна діяльність:** Проведення наукових досліджень у галузі педіатрії, розробка нових методів лікування та діагностики.
5. **Освіта та підвищення кваліфікації:** Проведення навчальних програм для медичного персоналу, студентів медичних вузів, а також підвищення кваліфікації лікарів через тренінги та семінари.
6. **Психологічна підтримка:** Надання психологічної підтримки дітям та їхнім сім'ям, допомога у вирішенні психологічних проблем, пов'язаних з хворобою.

Структура
Комунальне некомерційне підприємство
«Київська міська дитяча клінічна лікарня № 2»

1. Адміністративно-управлінський частина:
 - 1.1 Директор
 - 1.2 Медичний директор
 - 1.3 Заступник директора: з економічних питань, з технічних питань.
 - 1.4 Інженер з охорони праці
 - 1.5 Інженерна служба
 - 1.6 Відділ кадрів
 - 1.7 Планово-економічна служба
 - 1.8 Відділ бухгалтерського обліку
 - 1.9 Кабінет медичної статистики
 - 1.10 Юрисконсульт
 - 1.11 Уповноважений з антикорупційної діяльності
 - 1.12 Фахівець з публічних закупівель
 - 1.13 Фармацевтичний відділ (аптека)
2. Господарсько -обслуговуюча частина.
3. Відділ інформаційних комунікацій та розвитку партнерств
4. Відділ з питань безпеки інформації та кіберзахисту
5. Загальнолікарська частина
6. Відділ інфекційного контролю.
7. Стационарні відділення:
 - 7.1 Педіатричне відділення №1
 - 7.2 Педіатричне відділення №2
 - 7.3 Відділення хірургії голови та шиї
 - 7.4 Хірургічне відділення
 - 7.5 Відділення травматології, ортопедії та нейрохірургії
 - 7.6 Інфекційне відділення
 - 7.7 Відділення анестезіології та інтенсивної терапії
 - 7.8 Реабілітаційне відділення
 - 7.9 Приймальне відділення -відділення екстреної (невідкладної) медичної допомоги
8. Центр ментального (психічного) здоров'я
9. Операційне відділення
10. Цілодобовий травматологічний пункт
11. Лікарняний банк крові.
12. Клініко-діагностична лабораторія.
13. Відділення променевої діагностики
14. Ендоскопічний кабінет.
15. Відділення функціональної та ультразвукової діагностики
16. Центральне стерилізаційне відділення.
17. Антирабійний кабінет.
18. Пункт отримання та видачі лікувального харчування.
19. Станція лікувальних газів

II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За 2025 рік чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КНП «КМДКЛ № 2» склав 211 791 тис. грн., а в порівнянні з 2024 роком (161 162 тис. грн.) збільшився на 31 %.

Інші операційні доходи склали 38 907 тис. грн. (приріст 35 %), а інші доходи – 15 084 тис. грн. (зменшилися на 31 %).

У розрізі кварталів 2025 року дохід наведено в таблиці 1.

Таблиця 1 – Дохід КНП «КМДКЛ № 2» протягом 2024 року

Період	Чистий дохід, тис. грн.	Інші операційні доходи, тис. грн.	Інші доходи, тис. грн.
1 квартал	43 372,0	9 289,0	3 396,0
2 квартал	46 933,0	9 224,0	4 977,0
3 квартал	56 007,0	8 806,0	3 071,0
4 квартал	65 479,0	11 588,0	3 640,0
2024 рік	211 791,00	38 907,0	15 084,0

Структуру операційних витрат КНП «КМДКЛ № 2» за 2025 рік наведено на рис. 1.



Рисунок 1 – Структура операційних витрат КНП «КМДКЛ № 2» за 2025р.

42

Оцінку фінансової стійкості підприємства слід проводити на підставі показників, представлених у таблиці 2.

Таблиця 2 – Аналіз фінансового стану та результатів діяльності КНП «КМДКЛ № 2» за 2025 р.

Показник	Нормативне значення	2024 р.	2025 р.	Абсолютне відхилення
Оцінка фінансової стійкості				
Коефіцієнт автономії	$\geq 0,5$	0,77	0,68	- 0,09
Коефіцієнт фінансової залежності	≤ 2	1,29	1,48	+ 0,19
Коефіцієнт фінансування	≤ 1	0,29	0,48	+ 0,19
Коефіцієнт боргу	$\leq 0,5$	0,23	0,32	+ 0,09
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,2-0,25	0,12	0,25	+ 0,13
Оцінка рентабельності				
Рентабельність ЕВІТДА, %		8,30	10,02	1,72

- Отже, за результатами діяльності КНП «КМДКЛ № 2» у 2025 році:
- обрахований коефіцієнт автономії свідчить, що підприємство здатне профінансувати 68 % своїх активів за рахунок власного капіталу;
 - коефіцієнт фінансової залежності показує, що на 1 гривню власних коштів припадає 1,48 грн. фінансових ресурсів, що цілком прийнятний;
 - отриманий коефіцієнт фінансування свідчить про високу фінансову стійкість, низьку залежність від кредиторів та переважне фінансування діяльності за рахунок власного капіталу;
 - розрахований коефіцієнт боргу свідчить про низьку фінансову залежність, високу фінансову стійкість та низький ризик банкрутства;
 - зростання коефіцієнта маневреності власного капіталу свідчить про збільшення власних фінансових ресурсів для фінансування необоротних активів і частини оборотних;
 - показники рентабельності підприємства та динаміка їх зростання вказують на економічну ефективність роботи КНП «КМДКЛ № 2».

III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ліквідність – це здатність КНП «КМДКЛ № 2» швидко конвертувати свої активи у грошові кошти з метою погашення поточних зобов'язань.

Про ліквідність підприємства доцільно робити висновки, ґрунтуючись на коефіцієнтах його ліквідності (табл. 3).

Таблиця 3 – Коефіцієнти ліквідності КНП «КМДКЛ № 2»

Показник	Нормативне значення	2024 р.	2025 р.	Абсолютне відхилення
Коефіцієнт поточної ліквідності	1-3	0,44	0,59	+ 0,15
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,5-1	0,26	0,45	+ 0,20
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,35	0,26	0,46	+ 0,20

Розрахований коефіцієнт поточної ліквідності показує, що на кожну 1 гривню поточних зобов'язань КНП «КМДКЛ № 2» має 0,59 грн. поточних активів, що свідчить про наближення спроможності підприємства своєчасно погасити короткострокові борги; збільшення даного показника в порівнянні з 2024 роком розцінюється також позитивно, оскільки свідчить про ефективне управління оборотними активами.

Коефіцієнт швидкої ліквідності за результатами 2025 року наблизився до нормативного значення та показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.

Обрахований коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує на достатність грошових коштів у підприємства для погашення його поточної кредиторської заборгованості.

Отже, за результатами фінансово-господарської діяльності в 2025 р. ліквідність КНП «КМДКЛ № 2» задовільна.

Важливим показником платоспроможності підприємства є співвідношення поточної дебіторської та кредиторської заборгованостей. Дебіторська заборгованість є короткостроковою та погашається щомісячно. Кредиторська заборгованість є короткостроковою, та буде погашена протягом одного місяця.

Фінансовий стан підприємства є стійким, що дозволяє йому ефективно функціонувати. КНП «КМДКЛ № 2» своєчасно погашає свої поточні фінансові зобов'язання, має достатній обсяг коштів. Для забезпечення стійкої платоспроможності управлінський персонал підприємства контролює грошові потоки, їх рівномірність та збалансованість.

Факторами, які можуть вплинути на ліквідність підприємства, є зменшення вартості медичних послуг, що надаються за програмою державних медичних

43

гарантій та, які оплачує Національна служба здоров'я України, зниження платоспроможності осіб, які користуються послугами закладу, воєнні дії з боку російської федерації, несприятлива економічна ситуація в Україні та світі тощо.

Підприємство за рахунок підтримки держави, органів місцевого самоврядування та надання платних медичних послуг не планує зупинок у своїй діяльності, успішно проводить розрахунки за своїми зобов'язаннями в повному обсязі без застосування відстрочок за зобов'язаннями у зв'язку із форс-мажорними обставинами.

IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Діяльність КНП «КМДКЛ № 2» не відноситься до таких, що негативно впливають на навколишнє середовище.

Щомісяця протягом року проводиться дератизація та дезінсекція приміщень КП «Профдезінфекція» м.Києва.

На підприємстві проводяться роботи згідно Плану поводження з відходами та вторинною сировиною. Протягом 2025 р. усі накопичені відходи (у тому числі використані маски медичні та рукавички, голки, склобій тощо) було зібрано у транспортувальну тару та передано відповідним установам на утилізацію/переробку:

Код відходів	Обсяг відходів, шт./кг	Найменування суб'єкта утилізації/переробки відходів
18 01 01 Гострі інструменти 18 01 03 Відходи, збирання та видалення яких обумовлено спеціальними вимогами для запобігання виникненню інфекції 18 01 04 Відходи, збирання та видалення яких обумовлено спеціальними вимогами для запобігання виникнення інфекції (перев'язувальний матеріал, гіпсові пов'язки, простирадла, одноразовий одяг, підгузки тощо) 18 01 09 Лікарські препарати інші, ніж зазначені за кодом 18 01 08	3 903,01 кг	384695223019 ТОВ "ОЛЕСТАС – ЕКО»
Медичні відходи категорії В : медичні то органі відходи	7 000 кг.	384695223019 ТОВ "ОЛЕСТАС – ЕКО»
Медичні відходи категорії С: Фармацевтичні відходи	100 кг.	384695223019 ТОВ "ОЛЕСТАС – ЕКО»
Відпрацьовані лампи люмінесцентні, бактеріцидні	800 шт	384695223019 ТОВ "ОЛЕСТАС – ЕКО»
Термометри ртутні	200 шт.	384695223019 ТОВ "ОЛЕСТАС – ЕКО»

Чотири рази в 2025 році була проведена прочистка каналізаційної мережі КНП «КМДКЛ № 2» ТОВ «ГІДРОГРУПСЕРВІС».

V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

У КНП «КМДКЛ № 2» працює 393 працівників, у тому числі 85 чоловіки, 308 жінок, з яких 19 осіб з інвалідністю. На керівних посадах працює 3 жінок, що складає 75% від керівного складу підприємства.

На підприємстві заборонена будь-яка дискримінація у сфері праці, зокрема порушення принципу рівності прав і можливостей, пряме або непряме обмеження прав працівників залежно від раси, кольору шкіри, політичних, релігійних та інших переконань, статі, гендерної ідентичності, сексуальної орієнтації, етнічного, соціального та іноземного походження, віку, стану здоров'я, інвалідності, підозри чи наявності захворювання на ВІЛ/СНІД, сімейного та майнового стану, сімейних обов'язків, місця проживання, членства у професійній спілці чи іншому об'єднанні громадян, участі у страйку, звернення або наміру звернення до суду чи інших органів за захистом своїх прав або надання підтримки іншим працівникам у захисті їх прав, за мовними або іншими ознаками, не пов'язаними з характером роботи або умовами її виконання.

КНП «КМДКЛ № 2»:

- створює умови праці, які дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі;
- забезпечує жінкам і чоловікам можливість суміщати трудову діяльність із сімейними обов'язками;
- здійснює рівну оплату праці жінок і чоловіків за однакової кваліфікації при ідентичних умовах праці;
- вживає заходів, щодо створення безпечних для життя та здоров'я умов праці;
- вживає заходів, щодо унеможливлення та захисту від випадків сексуальних домагань та інших проявів насильства за ознакою статі.

Заходи з охорони праці

З метою досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення наявного рівня охорони праці та безпеки, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам на підприємстві здійснюються наступні заходи:

- проводяться різнопланові навчання персоналу;
- забезпечується обов'язковий медогляд працівників, які працюють у шкідливих і небезпечних умовах праці;
- придбаваються засоби індивідуального захисту для співробітників;
- виконуються чергові перезарядки вогнегасників, здійснюється до комплектація протипожежних щитів;
- придбавається необхідна нормативно-технічна, наглядово-довідкова література з охорони праці, цивільного захисту, знаки безпеки;

- придбавається спецодяг для окремих категорій медперсоналу;
- забезпечується виконання метрологічної повірки медичного обладнання, приладів обліку енергоносіїв.

Професійне навчання персоналу підприємства

Організація безперервного професійного розвитку КНП «КМДКЛ № 2» включає всі види освіти у сфері охорони здоров'я:

- формальної (спеціалізації, тематичного удосконалення та на курсах інформації та стажування);
- неформальної (підвищення власних знань та вмінь, яка провадиться за освітніми програмами);
- інформальної (самоорганізоване здобуття фахівцями у сфері охорони здоров'я професійних компетентностей під час повсякденної роботи, пов'язаної з професійною діяльністю).

Навчання працівників підприємства відбувається на циклах на базі закладів вищої освіти та закладів післядипломної освіти у вигляді: спеціалізації; тематичного удосконалення, на курсах інформації та стажування. За проходження безперервного професійного розвитку нараховуються бали, які підлягають обліку, що ведеться працівником (шляхом створення та ведення особистого освітнього портфолію) та відділом кадрів КНП «КМДКЛ № 2».

Згідно планів підвищення кваліфікації медичних працівників фахівці КНП «КМДКЛ № 2» своєчасно проходили відповідні курси і курси спеціалізації та тематичного удосконалення. Завдяки систематичній роботі в даному напрямку станом на кінець 2025 року : атестованих лікарів 97 із числа фізичних осіб 106 – 91 % , атестованих сестер медичних 94 із числа фізичних осіб 160 – 59 %.

Медперсонал підприємства регулярно проходить відвідує семінари, семінари-практикуми, тренінги, курси тематичного вдосконалення, бере участь у конференціях (у тому числі міжнародних) та вдосконалює свої знання і навички, щоб надавати пацієнтам медичну допомогу на найвищому рівні.

ЗАХОДИ З МАТЕРІАЛЬНОГО ЗАОХОЧЕННЯ ПРАЦІВНИКІВ

Матеріальне заохочення працівників передбачене Положенням про оплату праці та інші виплати на КНП «КМДКЛ № 2» та надається у вигляді додаткової заробітної плати – за трудові успіхи, матеріальної допомоги тощо. Додаткова заробітна плата включає премії, пов'язані з виконанням виробничих завдань і функцій, доплати, надбавки, гарантійні і компенсаційні виплати.

Преміювання працівників проводиться за рахунок економії фонду заробітної плати у межах фонду оплати праці, затвердженого фінансовим планом підприємства. Розмір премії працівника залежить від особистого внеску в загальні результати роботи закладу і граничними розмірами не обмежуються.

Виплата матеріальної допомоги на вирішення соціально-побутових питань раз на рік за погодженням директора при наявності коштів.

Преміювання працівників здійснюється за результатами роботи КНП «КМДКЛ № 2» та при досягненні наступних показників:

- якості надання медичної допомоги;
- перевиконання функціонального навантаження;
- відсутності обґрунтованих скарг пацієнтів.

ЗАХОДИ ЩОДО ЗАПОБІГАННЯ ТА БОРОТЬБИ З КОРУПЦІЄЮ

На підприємстві забезпечується постійний моніторинг за поточними змінами антикорупційного законодавства України – Закону України «Про запобігання корупції та інформування про них на оперативних нарадах із керівниками структурних підрозділів. Окрім цього:

- проводяться заняття з ознайомлення працівників лікарні з антикорупційним законодавством України з питань: дотримання антикорупційних заборон і обмежень; запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

- проводиться роз'яснювальна робота з працівниками щодо проявів, запобігання, виявлення та протидії корупції;

- вживаються заходи, щодо недопущення зловживання службовим становищем керівниками закладу та його структурних підрозділів, хабарництва, поборів, а також підвищення відповідальності кожного працівника за порушення антикорупційного законодавства.

- забезпечується прозорість здійснення тендерних процедур та розміщення на офіційних веб-сайтах і засобах масової інформації, передбаченої нормативними актами, інформації з питань здійснення державних закупівель.

- організована робота внутрішніх і зовнішнього телефонних каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень у структурних підрозділах КНП «КМДКЛ № 2».

VI. РИЗИКИ

До основних ризиків у діяльності КНП «КМДКЛ № 2» слід віднести:

- воєнні: ризики, пов'язані з військовими діями на території України;
- фінансові: ризики, пов'язані з погіршенням стану банківського та фінансового секторів економіки України;
- економічні: ризики погіршення економічної ситуації в країні, що спричиняють внутрішні та зовнішні чинники;

- ризики зміни правового середовища: ризики, спричинені змінами в законодавстві та податковій політиці України.

Суттєвим ризиком для закладу був у 2025 році та залишається в найближчому майбутньому часті та інколи незрозумілі введення корегуючих коефіцієнтів до тарифів, встановлених Національною службою здоров'я України на послуги за програмою медичних гарантій, зміна вимог до укладених пакетів послуг.

З метою управління ризиками управлінський персонал підприємства аналізує дебіторську заборгованість на предмет знецінення та стежить за простроченими залишками. КНП «КМДКЛ № 2» проводить процедури з метою мінімізації втрат, а саме – підтримку рівня достатньої кількості грошових коштів. У разі недостатньої або надлишкової ліквідності управлінський персонал реалізує переміщення ресурсів і коштів для досягнення оптимального фінансування потреб підприємства.

Серед основних чинників мінімізації ризиків слід виділити:

- відпрацювання технологій у медицині;
- впровадження схеми розмежування контролю та повноважень;
- налагодження системи внутрішнього контролю за діяльністю;
- створення умов для забезпечення подальшого стабільного функціонування підприємства;
- успішне управління ризиковими ситуаціями, які виникають;
- оптимізація витрат підприємства;
- зменшення дебіторської заборгованості та дії, направлені на унеможливлення її виникнення в майбутньому;
- посилення діалогу та співпраці з трудовим колективом задля більш швидкого та ефективного реагування на ситуації, що виникають у господарській діяльності лікарні.

VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

КНП «КМДКЛ № 2» у 2025 році не здійснювало досліджень, не провадило інноваційну діяльність та розробки.

VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

КНП «КМДКЛ № 2» протягом 2025 року не здійснювало фінансові інвестиції в цінні папери чи корпоративні права інших юридичних осіб. КНП «КМДКЛ № 2» зосереджений на наданні високоспеціалізованої медичної допомоги пацієнтам.

IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Основний акцент КНП «КМДКЛ № 2» робить на розширенні спектру медичних послуг, впровадженні сучасних технологій із метою вдосконалення рівня надання послуг.

Директор

Головний бухгалтер



Любов ЗАБУДСЬКА

Олена ДЕРКАЧ

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

Фінансовий план затверджено наказом (розпорядженням)

Департамент охорони здоров'я ВО КМР (КМДА)

(найменування суб'єкта управління)

Наказ від 05.06.2025 №539

(дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №2" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
		за ЄДРПОУ	05415941	основний ФП	
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	зміненний ФП	V
Суб'єкт управління	Департамент охорони здоров'я ВО КМР (КМДА)	за СПОДУ		зміненний ФП	
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	за КВЕД	86.10	зміненний ФП	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн (без десяткових знаків)					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	382				
Місцезнаходження	НАВОЇ АЛІШЕРА ПРОСТ. 3				
Телефон	201-37-02				
Прізвище та власне ім'я керівника	ЗАБУДСЬКА ЛЮБОВ РОМАНІВНА				
				Стандарти звітності П(с)БОУ	V
				Стандарти звітності МСФЗ	

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 2025 рік
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	161 162	211 791	200 000	211 791	11 791	105,90
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	169 778	225 175	223 480	225 175	1 695	100,76
Валовий прибуток/збиток	1020	- 8 616	- 13 384	- 23 480	- 13 384	10 096	57,00
Адміністративні витрати	1030	16 584	22 337	20 094	22 337	2 243	111,16
Витрати на збут	1060						
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	28 791	38 907	35 988	38 907	2 919	108,11
одержані гранти та субсидії	1073						
дохід від операційної оренди активів	1074/1	182	234	226	234	8	103,54
Інші операційні витрати	1080	16 149	18 270	18 350	18 270	- 80	99,56
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 12 558	- 15 084	- 25 936	- 15 084	10 852	58,16
EBITDA	1310	13 378	21 231		21 231		
Дохід від участі в капіталі	1110						
Втрати від участі в капіталі	1120						
Інші фінансові доходи	1130						
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150	21 991	15 084	25 936	15 084	- 10 852	58,16
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	16 981	10 935	25 936	10 935	- 15 001	42,16
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2						
курсові різниці	1151						
Інші витрати	1160	9 433					
Фінансовий результат до оподаткування	1170						
Податок на прибуток	1180						
Чистий фінансовий результат	1200		0	0	0	0	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року				Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком					
		минулий рік		поточний рік		план		факт		Відхилення +/-	Виконання, %
		3	4	5	6	7	8				
1	2										
Прибуток	1201		0	0	0	0	0	0	0		
Збиток	1202		0	0	0	0	0	0	0		
Усього доходів	1210	211 944	265 782	261 924	265 782	265 782	265 782	265 782	3 858		101,47
Усього витрат	1220	211 944	265 782	261 924	265 782	265 782	265 782	265 782	3 858		101,47
Елементи операційних витрат											
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	28 822	35 621	36 712	35 621	35 621	35 621	35 621	- 1 091		97,03
витрати на сировину та основні матеріали	1401	19 655	25 469	23 188	25 469	25 469	25 469	25 469	2 281		109,84
витрати на паливо та енергію	1402	9 167	10 152	13 524	10 152	10 152	10 152	10 152	- 3 372		75,07
Витрати на оплату праці	1410	98 532	123 199	120 850	123 199	123 199	123 199	123 199	2 349		101,94
Відраховання на соціальні заходи	1420	21 539	26 840	26 587	26 840	26 840	26 840	26 840	253		100,95
Амортизація	1430	25 936	36 316	25 936	36 316	36 316	36 316	36 316	10 380		140,02
Інші операційні витрати	1440	37 115	43 806	51 839	43 806	43 806	43 806	43 806	- 8 033		84,50
Усього за елементами операційних витрат	1450	211 944	265 782	261 924	265 782	265 782	265 782	265 782	3 858		101,47
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів											
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 163	6 687	6 888	6 687	6 687	6 687	6 687	- 201		97,08
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	263	475	845	475	475	475	475	- 370		56,21
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113										
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	18 155	22 370	21 775	22 370	22 370	22 370	22 370	595		102,73
податок на доходи фізичних осіб	2121	18 136	22 358	21 753	22 358	22 358	22 358	22 358	605		102,78
земельний податок	2122	19	12	22	12	12	12	12	- 10		54,55
орендна плата з юридичних осіб	2123										
податок на прибуток підприємств	2124										
відраховання частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125										
інші податки та збори (розшифрувати)	2126										
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	21 918	26 870	26 587	26 870	26 870	26 870	26 870	283		101,06

52

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
		3	4	5	6	7	8
1	2						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	21 918	26 870	26 587	26 870	283	101,06
Усього виплат	2200	42 236	55 927	55 250	55 927	677	101,23
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	4000	50 270	37 694	43 008	37 694	- 5 314	87,64
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001		17 644	14 700	17 644	2 944	120,03
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2		17 644	14 700	17 644	2 944	120,03
залучені кредитні кошти	4002						
власні кошти	4003	50 113	19 899		19 899		
інші джерела	4004	157	151		151		
У тому числі:							
капітальне будівництво	4010						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011						
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	46 132	18 336	21 308	18 336	- 2 972	86,05
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021		1 000		1 000		
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2		1 000		1 000		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1 597	1 995		1 995		
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4031						
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2						
придбання (створення) нематеріальних активів	4040						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041						
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2						

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком														
		початку року		поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %											
		минулий рік	3						4	5	6	7	8						
1	2																		
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4050																		
- за рахунок Державного бюджету України	4051																		
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/1																		
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2																		
капітальний ремонт у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4060	2 541	17 363	17 363	21 700	17 363	- 4 337	80,01											
- за рахунок Державного бюджету України	4061		16 644	16 644	14 700	16 644	1 944	113,22											
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/1																		
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2		16 644	16 644	14 700	16 644	1 944	113,22											
IV. Коefіцієнтний аналіз																			
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010		0,00	0,00		0,00		x											
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020		0,00	0,00		0,00		x											
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030		0,00	0,00		0,00		x											
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)x100%	5040	8,30	10,02	10,02		10,02		x											
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	3,42	2,10	2,10	3,42	2,10	- 1,32	x											
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,18	0,27	0,27	0,20	0,27	0,07	x											
V. Звіт про фінансовий стан																			
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	549 807	533 483	533 483	556 786	533 483	- 23 303	95,81											

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком						
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %				
								3	4	5	6
1	2										
основні засоби	6001	547 547	436 169	556 786	436 169	- 120 617	78,34				
первісна вартість	6002	671 388	594 928	691 913	594 928	- 96 985	85,98				
знос	6003	123 841	158 759	135 127	158 759	23 632	117,49				
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	55 421	106 621	55 421	106 621	51 200	192,38				
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011		10		10						
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012										
гроші та їх еквіваленти	6013	33 541	82 687	33 541	82 687	49 146	246,53				
Усього активи	6020	605 228	640 104	612 207	640 104	27 897	104,56				
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	10 236	25 408	10 236	25 408	15 172	248,22				
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	126 752	181 236	126 752	181 236	54 484	142,98				
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041		1		1						
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	40	15		15						
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	136 988	206 644	136 988	206 644	69 656	150,85				
У тому числі державні гранти і субсидії	6060										
У тому числі фінансові запозичення	6070										
Власний капітал	6080	468 240	433 460	468 240	433 460	- 34 780	92,57				
VI. Кредитна політика											
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000										
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010										
довгострокові зобов'язання	7011										
короткострокові зобов'язання	7012										
інші фінансові зобов'язання	7013										
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020										
довгострокові зобов'язання	7021										
короткострокові зобов'язання	7022										
інші фінансові зобов'язання	7023										
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030										
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці											

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %	
		3	4	5	6	7	8	
1	2	380	382	381	382	1	100,26	
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:								
керівник	8001	1	1	1	1	0	100,00	
адміністративно-управлінський персонал	8002	50	48	43	48	5	111,63	
працівники	8003	329	333	337	333	- 4	98,81	
Витрати на оплату праці	8010	98 532	123 199	120 850	123 199	2 349	101,94	
керівник	8011	611	822	444	822	378	185,14	
адміністративно-управлінський персонал	8012	11 625	16 123	14 592	16 123	1 531	110,49	
працівники	8013	86 296	106 254	105 814	106 254	440	100,42	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	21 608	26 876	26 433	26 876	443	101,68	
керівник, у тому числі:	8021	50 917	68 500	37 000	68 500	31 500	185,14	
посадовий оклад	8021/1	31 884	32 626	37 000	32 626	- 4 374	88,18	
преміювання	8021/2	19 033	27 925		27 925			
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3		7 915		7 915			
адміністративно-управлінський працівник	8022	19 375	27 991	28 279	27 991	- 288	98,98	
працівник	8023	21 858	26 590	26 166	26 590	424	101,62	

Керівник

Директор

(посада)

Любов ЗАБУДСЬКА

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ



I. Інформація до фінансового плану

1. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План		Факт		Відхилення, +/-			Виконання, %				
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, оди- ниця виміру	ціна оди- ниці (вар- тість продук- ції/нада- них послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (това- рів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/нада- них послуг, оди- ниця виміру	ціна оди- ниці (вар- тість продук- ції/нада- них послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (това- рів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/нада- них послуг	чистий дохід від реалізації продукції (това- рів, робіт, послуг)	зміна ціни оди- ниці (вар- тості продук- ції/нада- них послуг)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86.10 ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	200000	166678.00 посл	1200	211791	77419.00 посл	2735,6	11791	X	X	105,90	X	X
Усього	200000			211791			11791					

2. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	161 162	211 791	200 000	211 791	11 791	105,90	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	169 778	225 175	223 480	225 175	1 695	100,76	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	19 103	24 806	23 188	24 806	1 618	106,98	
Витрати на паливо	1012	13	24	24	24			
Витрати на тепло-, електроенергію	1013	8 878	9 826	13 524	9 826	- 3 698	72,66	
Витрати на оплату праці	1014	74 071	92 411	91 521	92 411	890	100,97	
Відрахування на соціальні заходи	1015	16 229	20 158	20 135	20 158	23	100,11	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016								
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	25 190	35 816	25 190	35 816	10 626	142,18		
Інші витрати (розшифрувати)	1018	26 294	42 134	49 922	42 134	- 7 788	84,40		
Валовий прибуток (збиток)	1020	- 8 616	- 13 384	- 23 480	- 13 384	10 096	57,00		
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	16 584	22 337	20 094	22 337	2 243	111,16		
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031								
витрати на оренду службових автомобілів	1032								
витрати на консалтингові послуги	1033								
витрати на страхові послуги	1034								
витрати на аудиторські послуги	1035	35	70	70	70	0	100,00		
витрати на службові відрадження	1036								
витрати на зв'язок	1037	13	13	16	13	- 3	81,25		
витрати на оплату праці	1038	12 236	16 945	15 036	16 945	1 909	112,70		
відрахування на соціальні заходи	1039	2 675	3 704	3 308	3 704	396	111,97		
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	746	500	746	500	- 246	67,02		
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041								
організаційно-технічні послуги	1044								
консультативні та інформаційні послуги	1045								
юридичні послуги	1046								
послуги з оцінки майна	1047								
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048								
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку	1049								

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
кадрів									
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050								
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1								
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	879	1 105	918	1 105	187	120,37		
Витрати на збут, у тому числі:	1060								
транспортні витрати	1061								
витрати на зберігання та упакування	1062								
витрати на оплату праці	1063								
ввізівання на соціальні заходи	1064								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065								
витрати на рекламу	1066								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067								
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	28 791	38 907	35 988	38 907	2 919	108,11		
курсові різниці	1071								
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072								
одержані гранти та субсидії	1073								
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	28 791	38 907	35 988	38 907	2 919	108,11		
дохід від операційної оренди активів	1074/1	182	234	226	234	8	103,54		
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	16 149	18 270	18 350	18 270	- 80	99,56		
курсові різниці	1081								
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082								
витрати на благодійну допомогу	1083	332	405		405				
ввізівання до резерву сумнівних боргів	1084								
ввізівання до недержавних пенсійних фондів	1085								

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		3	4	5	6	7	8	9
1	2							
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	15 817	17 865	18 350	17 865	- 485	97,36	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 12 558	- 15 084	- 25 936	- 15 084	10 852	58,16	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110							
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120							
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130							
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140							
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	21 991	15 084	25 936	15 084	- 10 852	58,16	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	16 981	10 935	25 936	10 935	- 15 001	42,16	
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2							
курсові різниці	1151							
інші доходи (розшифрувати)	1152	5 010	4 149		4 149			
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	9 433						
курсові різниці	1161							
інші витрати (розшифрувати)	1162	9 433						
Фінансовий результат до оподаткування	1170							
Податок на прибуток	1180							
Дохід з податку на прибуток	1181							
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200		0	0	0	0		
прибуток	1201		0	0	0	0		
збиток	1202		0	0	0	0		
Усього доходів	1210	211 944	265 782	261 924	265 782	3 858	101,47	
Усього витрат	1220	211 944	265 782	261 924	265 782	3 858	101,47	
Розрахунок показника ЕВІТДА								
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 12 558	- 15 084	- 25 936	- 15 084	10 852	58,16	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	25 936	36 315	25 936	36 315	10 379	140,02	
мінус операційні доходи від	1302							

60

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
курсівих різниць, рядок 1071								
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303							
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304							
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305							
ЕВІТДА	1310	13 378	21 231		21 231			
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	28 822	35 621	36 712	35 621	- 1 091	97,03	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	19 655	25 469	23 188	25 469	2 281	109,84	
витрати на паливо та енергію	1402	9 167	10 152	13 524	10 152	- 3 372	75,07	
Витрати на оплату праці	1410	98 532	123 199	120 850	123 199	2 349	101,94	
Відрахування на соціальні заходи	1420	21 539	26 840	26 587	26 840	253	100,95	
Амортизація	1430	25 936	36 316	25 936	36 316	10 380	140,02	
Інші операційні витрати	1440	37 115	43 806	51 839	43 806	- 8 033	84,50	
Усього	1450	211 944	265 782	261 924	265 782	3 858	101,47	

Керівник

Директор

(посада)

Любов ЗАБУДСЬКА

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Розподіл чистого прибутку								
Чистий фінансовий результат	1200		0	0	0	0		
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000							
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005							
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009							
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва	2010							
Перенесено з додаткового капіталу	2020							
Розвиток виробництва	2030							
Резервний фонд	2040							
Фонд матеріального заохочення	2050							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070							
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 163	6 687	6 888	6 687	- 201	97,08	
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	263	475		475			
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113							
акцизний податок	2114							
рентна плата за транспортування	2116							
рентна плата за користування надрами	2117							
податок на доходи фізичних осіб	2118							
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	1 900	6 212	6 043	6 212	169	102,80	
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	18 155	22 370	21 775	22 370	595	102,73	

92

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
податок на доходи фізичних осіб	2121	18 136	22 358	21 753	22 358	605	102,78
земельний податок	2122	19	12	22	12	- 10	54,55
орендна плата	2123						
податок на прибуток підприємств	2124						
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	21 918	26 870	26 587	26 870	283	101,06
митні платежі	2132						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	21 918	26 870	26 587	26 870	283	101,06
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142						
Усього виплат	2200	42 236	55 927	55 250	55 927	677	101,23



Любов ЗАБУДСЬКА

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Директор

(посада)

III. Рух грошових коштів (за прямим методом) (заповнюється тільки за результатами року)

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період			виконання, % 8
		минулий рік		поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	
		3	4					
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	260 205	278 175	285 674	278 175	- 7 499	97,37	
Вручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	227 595	233 780	232 000	233 780	1 780	100,77	
Повернення податків і зборів, у тому числі: податку на додану вартість	3020							
Цільове фінансування, у тому числі: бюджетне фінансування	3030							
інші надходження (розшифрувати)	3040	24 612	30 248	50 293	30 248	- 20 045	60,14	
Надходження авансів від покупців і замовників	3041	24 612	30 248	50 293	30 248	- 20 045	60,14	
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3042							
кредити	3050	3 231	2 837		2 837			
позики	3060							
облігації	3061							
Інші надходження (розшифрувати)	3062							
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3063							
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3070	4 767	11 310	3 381	11 310	7 929	334,52	
Розрахунки з оплати праці	3100	232 847	229 029	236 833	229 029	- 7 804	96,70	
Відрахування на соціальні заходи	3110	109 143	75 956	87 726	75 956	- 11 770	86,58	
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3120							
кредити	3130	80 670	96 236	93 054	96 236	3 182	103,42	
позики	3140	21 918	26 870	26 587	26 870	283	101,06	
облігації	3141							
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3142							
податок на прибуток підприємств	3143							
податок на додану вартість	3150	20 318	29 057	28 663	29 057	394	101,37	
акцизний податок	3151							
рентна плата	3152	263	475	845	475	- 370	56,21	
податок на доходи фізичних осіб	3153							
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3154							
	3155	18 136	22 358	21 753	22 358	605	102,78	
	3156	1 919	6 224	6 065	6 224	159	102,62	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період						
		Факт наростаючим підсумком з початку року			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
		минулий рік	поточний рік	4				
1	2	3	4	5	6	7	8	
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1							
Інші платежі (розшифрувати)	3157							
Повернення коштів до бюджету	3160							
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	798	910	803	910	107	113,33	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27 358	49 146	48 841	49 146	305	100,62	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності								
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200		37 694		37 694			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210							
надходження від продажу акцій та облігацій	3215							
Надходження від реалізації необоротних активів	3220							
Надходження від отриманих відсотків	3225							
Надходження дивідендів	3230							
Надходження від деривативів	3235							
Інші надходження (розшифрувати)	3240	37 694	37 694	37 694	37 694	- 11 147	77,18	
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255			48 841	37 694			
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260							
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265							
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	20 331	20 331	22 800	20 331	- 2 469	89,17	
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1		20 331	22 800	20 331	- 2 469	89,17	
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2							
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3							
Виплати за деривативами	3280							
Інші платежі (розшифрувати)	3290	17 363	17 363	26 041	17 363	- 8 678	66,68	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	- 48 841	0	48 841	0,00	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності								
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300							
Надходження від власного капіталу	3305							

65

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310						
кредити	3311						
позики	3312						
облігації	3313						
Інші надходження (розшифрувати)	3320						
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330						
Витрачання на викуп власних акцій	3335						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340						
кредити	3341						
позики	3342						
облігації	3343						
Сплата дивідендів	3350						
Витрачання на сплату відсотків	3360						
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370						
Інші платежі (розшифрувати)	3380						
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395						
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	27 358	49 146		49 146		
Залишок коштів на початок періоду	3405	6 183	33 541	33 541	33 541	0	100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415	33 541	82 687	33 541	82 687	49 146	246,53

Керівник

Директор

Любов ЗАБУДСЬКА

(посада)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
		3	4	5	6	7	8	
Капітальні інвестиції, усього:	4000	50 270	37 694	43 008	37 694	- 5 314	87,64	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	17 644	17 644	14 700	17 644	2 944	120,03	
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2		17 644	14 700	17 644	2 944	120,03	
у тому числі:								
капітальне будівництво	4010							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011							
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2							
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	46 132	18 336	21 308	18 336	- 2 972	86,05	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021	1 000	1 000		1 000			
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1		1 000		1 000			
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2							
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1 597	1 995		1 995			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031							
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041							
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051							
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2							
капітальний ремонт	4060	2 541	17 363	21 700	17 363	- 4 337	80,01	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061	16 644	16 644	14 700	16 644	1 944	113,22	
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2		16 644	14 700	16 644	1 944	113,22	



Керівник

Директор
(посада)

Любов ЗАБУДСЬКА

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року		Отримано залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)		Повернено залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)								Заборгованість за кредитами станом на звітний період					
	Усього	у тому числі	план	факт	сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)		курсові різниці (відсотки) (+/-)		Усього	у тому числі			
						план	факт	план	факт	план	факт	план	факт			сума основного боргу	відсотки нараховані	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі: (розшифрувати)																		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі: (розшифрувати)																		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі: (розшифрувати)																		
Усього																		

Керівник

Директор

Любов ЗАБУДСЬКА

(посада)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів за звітний період (наростаючим підсумком)				Бюджетне фінансування за звітний період (наростаючим підсумком)				Власні кошти (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Інші джерела (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Усього за звітний період (наростаючим підсумком)			
	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
капітальне будівництво																				
придбання (виготовлення основних засобів (розшифрувати))					1 000	1 000	1 000	81,07	21 308	17 275	- 4 033	61	21 308	18 336	- 2 972	86,05				
придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів																				
придбання (створення) нематеріальних активів																				
(розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																				
модернізація, модернізація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																				
капітальний ремонт					14 700	16 644	1 944	113,22	7 000	719	- 6 281	10,27	21 700	17 363	- 4 337	80,01				
Усього					14 700	17 644	2 944	120,03	28 308	19 899	- 8 409	70,29	43 008	37 694	- 5 314	87,64				
Відсоток		0,00			34,18	46,81	65,82	52,79	0,40				100,00	100,00						

Керівник

Директор

Любов ЗАБУДСЬКА

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей й на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Звітний період (рік)				Інформація щодо проєктно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначення м суб'єкта управління, який його погодив	
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	у тому числі кредитні кошти			інші джерела (зазначити джерело)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Усього		0	0	0	0	0	0	0	0		

Керівник

Директор

(посада)

Любов Забудська

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



50

