

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

**«ГАЛИЧИНА-АУДИТ»**

46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4. Код ЄДРПОУ – 45039881.

Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>

П/р: UA13052990000026005003308354 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

---

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ**

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо фінансової звітності**

**Комунального некомерційного підприємства**

**«Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)**

**станом на 31 грудня 2025 року**

**Керівництву**

**Комунального некомерційного підприємства**

**«Київська міська клінічна лікарня №18»**

**виконавчого органу Київської міської ради**

**(Київської міської державної адміністрації)**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам чинного законодавства України з питань її складання.

## **Основа для думки із застереженням**

Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку Підприємством проведено інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. №879 (із змінами і доповненнями).

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань, яка згідно вищевказаного Положення повинна проводитися перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ми були призначені аудиторами Підприємства після 31 грудня 2025 року. У зв'язку з тим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Підприємством документах по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Підприємства. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості основних засобів та запасів відображених у фінансовій звітності Підприємства станом на 31 грудня 2025 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2025 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Керівництво Підприємства підготувало фінансову звітність, що додається, на підставі принципу безперервності діяльності.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в Україні. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 до фінансової звітності, в якій Підприємство розкриває інформацію про умови здійснення діяльності під впливом військового вторгнення Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року. Ця подія вказує на існування суттєвої невизначеності стосовно безперервності діяльності

Підприємства, а саме, Підприємство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Як зазначено у Примітці 5 Підприємство продовжує свою діяльність у складних умовах, пов'язаних з введенням воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року через повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації. На дату випуску фінансової звітності Підприємства військові дії продовжуються, конфлікт досі не вирішений, а його наслідки є непередбачуваними.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Підприємством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення щодо безперервності діяльності Підприємства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Пояснювальний параграф**

Протягом 2025 року Підприємство провадило діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року. Поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. Тому, сьогодні, в зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточній період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За виключенням питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»* і *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»* ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

## **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 27 лютого 2025 року, з думкою із застереженням щодо питань:

- не проведення Підприємством тестування на наявність ознак зменшення корисності активів та можливого впливу на показники фінансової звітності;
- відсутності змоги впевнитися у кількості основних засобів та запасів за допомогою альтернативних процедур (призначення аудитором Підприємства відбулося після проведення інвентаризації), що не дозволило визначити потребу в коригуваннях показників фінансової звітності.

Протягом звітного року ми не надавали Підприємству послуг, заборонених чинним законодавством України.

## **Інша інформація**

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленого управлінським персоналом Підприємства у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог.

Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим аудиторським звітом (звітом незалежного аудитора) щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, несе управлінський персонал Підприємства. Згідно статті 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII посадові особи Підприємства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

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 нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07 1999р. №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яєу 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### **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 аудиторського звіту (звіту незалежного 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, якщо 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, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати

змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому аудиторському звіті (звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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

## Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»
2	Код за ЄДРПОУ	45039881
3	Місцезнаходження	Україна, 46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, буд.10 кв. (офіс) 4
4	Телефон	+38 (097) 777-35-60
5	E-mail	<a href="mailto:markian@email.ua">markian@email.ua</a>
6	Веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності	<a href="https://galician.com.ua/">https://galician.com.ua/</a>
7	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так
8	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Ні
9	Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4883, за розділом III «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
10	Інформація про чинне рішення про проходження перевірки системи якості аудиторських послуг	Рішення Комітету з контролю якості аудиторських послуг Аудиторської палати України №20/КЯ від 19.11.2024 року

Ключовим партнером з аудиту (партнером із завдання), результатом якого є аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є

Пономаренко Олена Миколаївна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100921).



Від імені ТОВ «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»

директор Щирба Маркіян Теодорович

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100977).



05 березня 2026 року

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	за ЄДРПОУ	Коди			
			Дата (рік, місяць, число)	26	01	01
				01993776		
			Територія	м. Київ	за КАТОТТГ <sup>1</sup>	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150			
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	за КВЕД	86.10			
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	1 220					
Адреса, телефон	ШЕВЧЕНКА ТАРАСА БУЛЬВ. 17					
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака						
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):						
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						
v						

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31.12.2025 року**

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	51 171	527 991
первісна вартість	1001	51 171	527 991
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 226	1 194
Основні засоби:	1010	671 735	1 131 471
первісна вартість	1011	1 269 171	5 201 391
знос	1012	597 436	4 069 920
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		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>724 132</b>	<b>1 660 656</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	29 776	43 737
в т.ч.: виробничі запаси	1101	29 776	43 737
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 835	6 853
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	101	1 652
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 170	15 437
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	9 150	15 437
Витрати майбутніх періодів	1170	149	38
Інші оборотні активи	1190	50	30
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>41 081</b>	<b>67 747</b>



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА  
 КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ  
 РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
26	01	01
01993776		

## 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	304 435	198 618
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	427 864	252 049
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090		
збиток	2095	123 429	53 431
Інші операційні доходи	2120	143 511	65 165
Адміністративні витрати	2130	35 711	22 817
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	45 955	24 352
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	61 584	35 435
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	61 584	35 435
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355		



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КІЇВСЬКА  
МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ  
КІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ  
АДМІНІСТРАЦІЇ)

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
26	01	01
01993776		

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	300 212,0	207 953,0
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	74 670,0	57 329,0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	49,0	26,0
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	583,0	1 337,0
Надходження від операційної оренди	3040	12 060,0	7 326,0
Інші надходження	3095	24 234,0	5 084,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	78 625,0	61 462,0
Праці	3105	195 877,0	121 032,0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	55 626,0	32 877,0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	62 084,0	32 339,0
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	7 372,0	1 687,0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>12 224,0</b>	<b>29 658,0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	6 139,0	
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	8 598,0	25 533,0
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290	3 498,0	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>- 5 957,0</b>	<b>- 25 533,0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>6 267,0</b>	<b>4 125,0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	9 170,0	5 045,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	15 437,0	9 170,0

Керівник

Головний бухгалтер



В.В. Крижевський  
(ініціали, прізвище)

Ю.П. Жук  
(ініціали, прізвище)









ЗАТВЕРДЖЕНО  
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
01993776	
8039100000	
150	
86.10	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГІ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВ-  
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

м. Київ

Підприємство Територія

Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я В.О. КІРМ (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													
Права користування майном	020	51 171,0									476 820,0			\$27 991,0
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
060														
070							3,0	3,0	1,0		3,0	2,0	0,0	0,0
Інші нематеріальні активи	080	51 171,0					3,0	3,0	1,0		476 823,0	2,0	0,0	\$27 991,0
Разом	090													
Гуцivл														

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів ( 081 )  
( 082 )  
вартість створених підприємством нематеріальних активів ( 083 )  
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань ( 084 )  
3 рядка 080 графа 5  
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності ( 085 )

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудо за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2																	
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	954 931,0	518 660,0	3 498,0					26 128,0		3 699 041,0	3 334 986,0	4 657 470,0	3 879 774,0				
Машини та обладнання	130	295 096,0	68 914,0	63 655,0			216,0	216,0	37 353,0		151 659,0	66 952,0	510 194,0	173 003,0				
Транспортні засоби	140			1 149,0					105,0		39,0	39,0	1 188,0	144,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 245,0	790,0				15,0	15,0	136,0		3 364,0	2 023,0	4 594,0	2 934,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170	56,0	56,0										56,0	56,0				
Інші основні засоби	180	84,0	66,0	100,0					14,0		126,0	68,0	310,0	148,0				
Бібліотечні фонди	190	45,0	22,0										45,0	22,0				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	17 714,0	8 928,0	2 523,0			673,0	673,0	1 599,0		7 970,0	3 985,0	27 534,0	13 839,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>1 269 171,0</b>	<b>597 436,0</b>	<b>70 925,0</b>			<b>904,0</b>	<b>904,0</b>	<b>65 335,0</b>		<b>3 862 199,0</b>	<b>3 408 053,0</b>	<b>5 201 391,0</b>	<b>4 069 920,0</b>				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких уключать переоблігачені цинним законодавством об'єктами права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендного типу (целенних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, щодо яких уключать обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, однієї за сфери діяльності

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

( 261 )
( 262 )
( 263 )
( 264 )
( 2641 )
( 265 )
( 2651 )
( 266 )
( 267 )
( 268 )
( 269 )

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 293,0	74,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	803,0	1 120,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	12 096,0	1 194,0

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

( 341 ) \_\_\_\_\_  
 ( 342 ) \_\_\_\_\_

### IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр.4 Балансу  
 (Звіту про фінансовий стан)

( 421 ) \_\_\_\_\_  
 ( 422 ) \_\_\_\_\_  
 ( 423 ) \_\_\_\_\_

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю  
 за справедливою вартістю  
 за амортизованою собівартістю

З рядка 1160 гр. 4 Балансу  
 (Звіту про фінансовий стан)

( 424 ) \_\_\_\_\_  
 ( 425 ) \_\_\_\_\_  
 ( 426 ) \_\_\_\_\_

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю  
 за справедливою вартістю  
 за амортизованою собівартістю

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	10 172,0	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
<b>Інші операційні доходи і витрати</b>	490	133 339,0	45 955,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
<b>Інші доходи і витрати</b>	630	61 584,0	

Товаробобинні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

( 631 ) \_\_\_\_\_

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

( 632 ) \_\_\_\_\_

за товаробобинними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

%

З рядків 540-560 графа 4

( 633 ) \_\_\_\_\_

фінансові витрати, уключені

до собівартості активів

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	15 437,0
Поточний рахунок у банку	650	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	15 437,0

З 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 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	8 440,0	17 996,0		14 798,0			11 638,0
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							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	8 440,0	17 996,0		14 798,0			11 638,0

## VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації**	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	40 999,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	534,0		
Тара і тарні матеріали	830	2,0		
Будівельні матеріали	840	268,0		
Запасні частини	850	71,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	1 863,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	43 737,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених 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“

### ІХ. 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	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	6 853,0	6 853,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 652,0	1 652,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської

заборгованості

( 951 ) \_\_\_\_\_

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з

пов'язаними

( 952 ) \_\_\_\_\_

сторонами

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### ХІ. 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	

### ХІІ. 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	

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	65 336.0
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		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:</b>	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
1415																
<b>Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:</b>	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					
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, утраних 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 перетвореннями	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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:</b>	1500									
зернові і зернобобові, з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
пукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:</b>	1520									
приріст живої маси – усього:	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибиництва	1538									
1539										
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540									



Керівник  
 В.В. Крижевський  
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер  
 Ю.П. Жук  
 (ініціали, прізвище)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

## **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО ТА ОСНОВНІ НАПРЯМКИ ЙОГО ДІЯЛЬНОСТІ**

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі - Підприємство) є 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 підпорядкованим Департаменту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Підприємство утворене відповідно до Рішення Київської міської ради від 24 жовтня 2019 року №6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» шляхом перетворення Київської міської клінічної лікарні №18 в комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство зареєстроване 02 лютого 2020 року та є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків Київської міської клінічної лікарні №18.

Підприємство також є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків:

- Комунальної організації (установи, закладу) «Київська міська клінічна лікарня № 14» відповідно до рішення Київської міської ради від 23 липня 2020 року № 46/9125 «Про реорганізацію комунальної організації (установи, закладу) Київської міської клінічної лікарні № 14 та Фізіотерапевтичної поліклініки Шевченківського району м. Києва шляхом приєднання до Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)»;
- Фізіотерапевтичної поліклініки Шевченківського району м. Києва відповідно до рішення Київської міської ради від 23 липня 2020 року № 46/9125 «Про реорганізацію комунальної організації (установи, закладу) Київської міської клінічної лікарні № 14 та Фізіотерапевтичної поліклініки Шевченківського району м. Києва шляхом приєднання до Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)»;
- Комунального некомерційного підприємства «Київський міський клінічний ендокринологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) відповідно до рішення Київської міської ради від 05 грудня 2024 року № 430/10238 «Про реорганізація Комунального некомерційного підприємства «Київський міський клінічний ендокринологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня № 6

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Шевченківського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

- Комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня № 6 Шевченківського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) відповідно до рішення Київської міської ради від 05 грудня 2024 року № 430/10238 «Про реорганізація Комунального некомерційного підприємства «Київський міський клінічний ендокринологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня № 6 Шевченківського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації);
- Комунального некомерційного підприємства «Центр спортивної медицини міста Києва» відповідно до рішення Київської міської ради від 15 квітня 2025 року № 47/10514 «Про реорганізація Комунального некомерційного підприємства «Центр спортивної медицини міста Києва».

Підприємство має самостійний баланс, рахунки у відповідних органах Державної казначейської служби України та державних установах банку, усі фінансові операції здійснює через органи Державної казначейської служби України та установи банку за місцезнаходженням.

Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Підприємство є юридичною особою публічного права із статусом комунального некомерційного підприємства та наділено усіма правами юридичної особи, користується правом оперативного управління щодо закріпленого за ним комунального майна.

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство створено з метою надання вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги пацієнтам.

Основний вид економічної діяльності за КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Підприємство підпорядковане Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Фінансовий план Підприємства на 2026 рік затверджений Наказом Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 1000 від 21 жовтня 2025 року.

Місцезнаходження: Україна, 01054, місто Київ, бульвар Тараса Шевченка, будинок 17.

У 2025 році середньооблікова чисельність працівників – 968 осіб.

## 2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2025 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Функціональною валютою Підприємства є національна валюта України – гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Фінансова звітність складена а гривні, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Підприємства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 року.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2025 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік.
4. Звіт про власний капітал за 2025 рік.
5. Примітки до фінансової звітності за 2025 рік.

Звітними періодами для Підприємства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Підприємство забезпечило складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Підприємство подає фінансову звітність до органів Державної служби статистики України, Державної податкової служби України та Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Підприємство здійснює ведення бухгалтерського обліку згідно плану рахунків, затвердженого наказом МФУ від 30.11.99 №291 зі змінами та наказу про облікову політику від 28.02.2020 № 106.

Підприємство використовує для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності за 2025 рік програмний продукт (програмне забезпечення) «ІС-ПРО».

### 3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

#### 3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Підприємству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбання (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання. Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 5-50 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Підприємство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, яка амортизується, та решта 50 відсотків вартості, яка амортизується, у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу) внаслідок невідповідності критеріям.

#### 3.2. Нематеріальні активи

Підприємство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном (право користування земельною ділянкою відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєлті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєлті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Підприємство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизується. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на обмежений строк - здійснюється на перспективній основі.

### 3.3. Запаси

Підприємство визнає запасами- активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Підприємство визнає такі групи запасів: сировина і матеріали; медикаменти; паливо; запасні частини; господарські матеріали; інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети. Підприємство оцінює запаси за найменшою з двох величин: первісною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування. При відпуску запасів на надання послуг чи реалізацію застосовується метод ФІФО.

### 3.4. Дебіторська заборгованість

Підприємство використовує метод абсолютної суми (аналіз платоспроможності окремих дебіторів) для визначення резерву сумнівних боргів).

### 3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП (С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців. Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

### 3.6. Доходи

Доходи Підприємство визнає відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід» з врахуванням особливостей фінансового планування.

Підприємство визнає такі доходи:

- медичних послуг, що надаються за програмою медичних гарантій відповідно до договорів, укладених з Національною службою здоров'я України;
- дохід від платних послуг (клінічні дослідження, платні медичні послуги, стажування інтернів, тощо).

### 3.7. Інші операційні доходи:

- дохід від надання нерухомого майна в оренду;
- дохід у вигляді компенсації орендарями спожитих комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю;
- дохід від бюджетного фінансування (на суму поточних трансфертів з бюджету міста Києва);
- доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі тощо;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

- відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках;
- доходи на суму грошової благодійної допомоги тощо;

### 3.8. Інші доходи

Інші доходи визнаються на суму амортизації безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування необоротних активів.

### 3.9. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Підприємством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати» з урахуванням особливостей фінансового планування.

Витрати операційної діяльності Підприємства складаються з собівартості реалізованих послуг, загальновиrobничих витрат, адміністративних витрат та інших операційних витрат.

### 3.10. Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається згідно з П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

Підприємство є суб'єктом господарювання та знаходиться у власності територіальної громади м. Києва. Майно Підприємства, що перебуває у комунальній власності, закріплене на праві оперативного управління.

Департамент комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) є представником власника і виконує його функції з управління в інших комунальних підприємствах.

Підприємство здійснює свої щоденні операції з низкою підприємств, які контролюються або спільно контролюються Київською міською радою.

Пов'язаними сторонами Підприємства є:

- Київська міська рада (КМДА) та підприємства, установи, організації, які підпорядковані Київській міській раді (КМДА);
- ключовий управлінський персонал.

### 3.11. Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на вихідних даних, якими Підприємство мало у своєму розпорядженні на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки та припущення періодично переглядаються на постійній основі. Результати коригувань відображаються у тому періоді, в якому про них стало відомо.

У процесі застосування облікової політики Підприємство використовувало наступні судження, оцінки та припущення, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

### 3.12. Форма Звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає Звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

### 3.13. Оподаткування

Підприємство є неприбутковим підприємством та включене до Реєстру неприбуткових установ

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

та організацій з ознакою неприбутковості 0048 – «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим п. 133.4 ст. 133 ПКУ».

Відповідно до норм пп. 14.1.121 п. 14.1 ст. 14 ПКУ неприбуткові підприємства, установи та організації - неприбуткові підприємства, установи та організації, які не є платниками податку на прибуток підприємств відповідно до п. 133.4 ст. 133 ПКУ.

У свою чергу в п. 133.4 ст. 133 ПКУ зазначено, що не є платниками податку неприбуткові підприємства, установи та організації у порядку та на умовах, встановлених цим пунктом.

Згідно пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ неприбутковим підприємством, установою та організацією для цілей оподаткування податком на прибуток підприємств є підприємство, установа та організація, що одночасно відповідає таким вимогам:

- утворена та зареєстрована в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідної неприбуткової організації;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) містять заборону розподілу отриманих доходів (прибутків) або їх частини серед засновників (учасників у розумінні ЦКУ), членів такої організації, працівників (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб. Для цілей цього абзацу не вважається розподілом отриманих доходів (прибутків) фінансування видатків, визначених пп. 133.4.2 п. 133.4 ПКУ;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) передбачають передачу активів одній або кільком неприбутковим організаціям відповідного виду, іншим юридичним особам, що здійснюють недержавне пенсійне забезпечення відповідно до закону (для недержавних пенсійних фондів), або зарахування до доходу бюджету у разі припинення юридичної особи (у результаті її ліквідації, злиття, поділу, приєднання або перетворення).
- внесена контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій.

Оскільки в Підприємства одночасно виконується 4-и умови пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ, то воно не є платником податку на прибуток у розумінні ПКУ.

Підприємство зареєстроване платником податку на додану вартість.

Основним видом діяльності Підприємства є надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій, яка фінансується Національною службою здоров'я України.

Крім цього, Підприємство отримує з бюджету міста Києва цільове фінансування – трансферти на поточні та капітальні видатки, пов'язані з наданням медичних послуг.

Відповідно до пп. 197.1.5 п. 197.1 ст. 197 ПКУ доходи Підприємства від надання медичних послуг, звільнені від оподаткування податком на додану вартість, а згідно пп. 196.1.6 п. 196.1 ст. 196 отримане бюджетне фінансування не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість.

Таким чином, майже сто відсотків доходів Підприємства згідно чинного податкового законодавства України не оподатковуються податком на додану вартість.

До доходів Підприємства, що є об'єктами оподаткування податком на додану вартість, відносяться орендна плата, відшкодування комунальних платежів орендарями, інші окремі доходи не пов'язані з наданням медичних послуг за Програмою медичних гарантій.

Підприємство сплачує: податки і збори, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок.

Підприємство має пільгу зі сплати земельного податку, проте сплачує земельний податок в

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

частині, що припадає на площу нерухомого майна, котре передане в оренду.

#### 4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

##### 4.1. Нематеріальні активи

Показник	Права користування майном	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2024	51 171	-	51 171
Надійшло (інші зміни)	476 820	3	476 823
Вибуло	-	3	-
Залишок на 31.12.2025	527 991	-	527 991
Накопичена амортизація на 31.12.2024	-	-	-
Нараховано	-	1	1
Надійшло (інші зміни)	-	2	2
Вибуло	-	3	3
Залишок 31.12.2025	-	-	-
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2025	527 991	-	527 991

Станом на 31.12.2025 року у вартості нематеріальних активів Підприємства обліковується вартість прав постійного користування земельними ділянками з невизначеним строком корисного використання, розташованими за адресами м. Київ, бульвар Тараса Шевченка, 17, м. Київ, вул. Зоологічна, 3, м. Київ, вул. Тарасівська, 6, 6А та інші.

Зміна вартості на загальну суму 476 820 тис. грн. у 2025 році виникла в результаті приєднання комунальних некомерційних підприємств відповідно до передавальних актів реорганізованих закладів:

N з/п	Найменування приєданого підприємства	Вартість права користування, грн.
1	КНП «Центр спортивної медицини міста Києва»	8 241
2	КНП «ДКЛ №6»	104 582
3	КНП «КМКЕЦ»	363 997
<b>Разом</b>		<b>476 820</b>

У 2025 році зменшення корисності нематеріальних активів Підприємством не визнавалося.

У Підприємства відсутні договірні зобов'язання з придбання нематеріальних активів за 2025 рік.

Підприємство не має нематеріальних активів з обмеженим правом володіння.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація нематеріальних активів в сумі 1 тис. грн. відображена в складі адміністративних витрат.

#### 4.2. Основні засоби

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло	Вибуло за рік		Знос за рік	Інші зміни		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
Будинка, споруди та передавальні пристрої	954 931	518 660	3 498			26 128	3 699 041	3 334 986	4 657 470	3 879 774
Машини та обладнання	295 096	68 914	63 655	216	216	37 353	151 659	66 952	510 194	173 003
Транспортні засоби			1 149			105	39	39	1 188	144
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1 245	790		15	15	136	3 364	2 023	4 594	2 934
Багаторічні насадження	56	56							56	56
Інші основні засоби	84	66	100			14	126	68	310	148
Бібліотечні фонди	45	22							45	22
Малоцінні необоротні матеріальні активи	17 714	8 928	2 523	673	673	1 599	7 970	3 985	27 534	13 839
Разом	1 269 171	597 436	70 925	904	904	65 335	3 862 199	3 408 053	5 201 391	4 069 920

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Підприємства на 31.12.2025 року становить 1 131 471 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 777 696 тис. грн.
- Машини та обладнання – 337 191 тис. грн.
- Транспортні засоби – 1 044 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 1 660 тис. грн.
- Інші основні засоби – 162 тис. грн.
- Бібліотечні фонди – 23 тис. грн.
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 13 695 тис. грн.

В інших змінах відображено первісну вартість 3 862 199 тис. грн основних засобів, суму зносу 3 408 053 тис. грн. отриманих основних засобів відповідно до наказів ДКВ від 28.03.2025 №113, №274 від 25.07.2025, № 238 від 01.07.2025 про закріплення майна на праві оперативного управління за КНП «КМКЛ №18» та передавальних актів реорганізованих ЗОЗ шляхом приєднання до Підприємства.

Підприємство обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Строки корисного використання встановлюються відповідно до груп необоротних активів на підставі управлінського судження.

Станом на 31 грудня 2025 року у Підприємства відсутні основні засоби, що є предметом зобов'язання, застави чи будь-яким забезпеченням.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Станом на 31.12.2025 року у Підприємства немає: основних засобів, які б не використовувало в господарській діяльності, основних засобів, призначених для продажу, а також основних засобів, які б вибули з активного використання, та не класифіковані як утримувані для продажу.

У Підприємства відсутні договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів станом на 31.12.2025 року.

Підприємство провело тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак зменшення корисності, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, на 31 грудня 2025 року збитки від зменшення корисності основних засобів та капітальних інвестицій Підприємством не визнавались.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на основні засоби Підприємства.

#### 4.3. Капітальні інвестиції

У 2025 році Підприємство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 12 096 тис. грн. Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

Залишок капітальних інвестицій станом на 31.12.2025 року становить 1 194 тис. грн.

#### 4.4. Запаси

Запаси	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	39 338	27 704
Паливо	534	400
Запасні частини	71	23
Будівельні матеріали	268	91
Малоцінні швидкозношувальні предмети	1 863	185
Інші матеріали	1 663	1 373
<b>Разом</b>	<b>43 737</b>	<b>29 776</b>

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

Запаси, передані на переробку, комісію або в заставу, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2025 року відсутні.

Фактів будь-якого часткового списання запасів, визнаного витратами, будь-якого сторнування часткового списання, визнаного, як зменшення вартості запасів, та відповідно, обставин або подій, які б спричинили сторнування часткового списання запасів, у звітному періоді не було. Резерв знецінення запасів протягом періоду не визнавався.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на запаси Підприємства.

#### 4.5. Дебіторська заборгованість

Чиста вартість дебіторської заборгованості	На 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 853	1 835
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 652	101
<b>Разом</b>	<b>8 505</b>	<b>1 936</b>

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025 року на загальну суму 6 853 тис. грн. включає в себе заборгованість:

- НЗСУ - 5 774 тис. грн.
- КНП «КМКЛ №7» (платні медичні послуги) – 95 тис. грн.
- страхових компаній (платні медичні послуги) – 478 тис. грн.
- за клінічні дослідження - 495 тис. грн.
- інтернів - 11 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2025 року на загальну суму 1 652 тис. грн. включає в себе заборгованість:

- орендарів 613 тис грн.,
- Департаменту охорони здоров'я з фінансуванню витрат на оплату послуг тепlopостачання – 482 тис. грн.,
- за покращене харчування військовослужбовців - 223 тис. грн.,
- переплата з ЄСВ приєднаних комунальних некомерційних підприємств – 334 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість є поточною зі строком погашення до дванадцяти місяців.

Резерв сумнівних боргів Підприємством не нараховувався.

#### 4.6. Грошові кошти

Грошові кошти	тис. грн.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Готівка	-	-
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	15 437	9 150
Еквіваленти грошових коштів	-	-
<b>Разом</b>	<b>15 437</b>	<b>9 150</b>

Основні статті надходжень та витрат зазначені у Звіті про рух грошових коштів за 2025 рік.

У статті «Інші надходження» від операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів Підприємства за 2025 рік відображені інші надходження на загальну суму 24 234 тис. грн., у тому числі:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

- 12 397 тис. грн. – благодійні внески;
- 3 541 тис. грн. – надходження коштів від Пенсійного фонду на оплату днів тимчасової непрацездатності;
- 2 547 тис. грн. від орендарів – відшкодування комунальних і експлуатаційних послуг, земельного податку;
- 2 256 тис. грн. – фінансовий внесок на здійснення діяльності в межах проекту "United for Care: The Netherlands Block";
- 2 056 тис. грн. – відшкодування витрат на харчування військових;
- 1 300 тис. грн. – отримано залишок коштів від КНП «ДКЛ №6» при реорганізації;
- 57 тис. грн. – надходження на оплату відпусток ЧАЕС;
- 26 тис. грн. – надходження коштів від здачі вторсировини;
- 54 тис. грн. – забезпечувальний депозит.

У статті «Інші витрачання» операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів Підприємства за 2025 рік відображені витрачання на загальну суму 7 257 тис. грн, у тому числі:

- 594 тис. грн. – оплата пільгових пенсій;
- 1 462 тис. грн. – профвнески, виконавчі листи тощо;
- 500 тис. грн. – виплати по виконавчому листу (дитина інвалід);
- 109 тис. грн. – аліменти;
- 2 688 тис. грн. – сплачені штрафи, пені;
- 1 895 тис. грн. – повернення коштів НСЗУ відповідно до довідки перевірки;
- 7 тис. грн. – повернення забезпечувального депозиту;
- 2 тис. грн. – інше витрачання.

У статті «Інші надходження від інвестиційної діяльності» відображені капітальні трансферти на загальну суму 6 139 тис. грн.

У статті «Інші платежі» інвестиційної діяльності на загальну суму 3 498 тис. грн. відображені витрати грошових коштів пов'язані з капітальними ремонтами приміщень Підприємства.

У звітному періоді Підприємство не проводило суттєвих негрошових операцій.

Станом на 31.12.2025 грошові кошти, використання яких Підприємством було б неможливе або ускладнене, відсутні.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені. Заборони на використання грошових коштів немає.

#### **4.7. Витрати майбутніх періодів**

У складі витрат майбутніх періодів на суму 38 тис. грн. на 31.12.2025 року відображена вартість підписки періодичних видань, ліцензії на використання ПЗ на 2026 рік.

#### **4.8. Інші оборотні активи**

У складі інших оборотних активів на суму 30 тис. грн. відображені податкове зобов'язання з ПДВ на проміжному рахунку обліку з суми отриманих авансових платежів від орендарів.

#### **4.9. Власний капітал**

Станом на 31.12.2025 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Підприємства становить 9 754 тис. грн. Статутний капітал станом на 31.12.2025 року внесений повністю основними

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

засобами, а саме медичним обладнанням. Статутний капітал протягом 2025 року не зазнав змін.

Власний капітал	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Зареєстрований (пайовий) капітал	9 754	9 754
Додатковий капітал	1 568 647	637 282
<b>Разом</b>	<b>1 507 401</b>	<b>647 036</b>

Станом на 31 грудня 2025 року інформація про учасників представлена таким чином:

Учасник	31.12.2025	
	Номінальна вартість, тис. грн.	Частка володіння, %
<b>1. КИЇВСЬКА МІСЬКА РАДА</b> (ідентифікаційний код 22883141)	9 754	100

Додатковий капітал сформований Підприємством при реорганізації з бюджетної установи в комунальне некомерційне підприємство в 2020 році та відображає балансову вартість необоротних активів, які отримані при реорганізації, а також необоротних активів, що безоплатно отримані за рішенням представника власника в особі Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та інших безоплатно отриманих необоротних активів.

Вартість додаткового капіталу в 2025 році суттєво зросла в сумі 930 967 тис. грн. – на залишкову вартість необоротних активів, переданих від приєднаних в 2025 році до Підприємства КНП «ДКЛ №6», КНП «КМКЕЦ», КНП «Центр спортивної медицини міста Києва», та закріплених на праві оперативного управління за КНП «КМКЛ №18» наказами Департаменту комунальної власності та передавальними актами.

Крім цього, протягом 2025 року Підприємство безоплатно отримало необоротні активи на загальну суму 58 798 тис. грн.

Зменшення додаткового капіталу в 2025 році відбулося на суму амортизації безоплатно отриманих необоротних активів у сумі 58 400 тис. грн.

#### 4.10. Цільове фінансування

У цільовому фінансуванні на загальну суму 32 052 тис. грн. на 31.12.2025 року відображені залишки ТМЦ отриманих у натуральній формі від благодійників та Департаменту охорони здоров'я, придбані за кошти цільового фінансування, грошових коштів отриманих за договорами по програмі медичних гарантій та відповідно придбаних ТМЦ.

Підприємство здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку. Доходи Підприємства використовуються виключно для фінансування видатків на утримання Підприємства, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямів діяльності, визначених статутом. З урахуванням вищевикладеного, кошти що надходять Підприємству від господарської діяльності, зокрема кошти, що отримані від Національної служби здоров'я України, розглядаються як цільове фінансування.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Бюджетне фінансування визнається у доходах на систематичній основі протягом періодів, у яких Підприємство визнає витрати, для компенсації яких це фінансування призначалося.

Грошові кошти, товарно-матеріальні цінності та необоротні активи використовувалися Підприємством винятково за цільовим призначенням.

**4.11. Поточні зобов'язання та забезпечення**

Поточна кредиторська заборгованість	тис. грн.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
За товари, роботи, послуги	40 459	5
За одержаними авансами	49	26
За розрахунками з бюджетом	314	194
Зі страхування	-	1
За розрахунками з оплати праці	-	9
Поточні забезпечення	11 638	8 440
Інші поточні зобов'язання	345	108
<b>Разом</b>	<b>52 805</b>	<b>8 763</b>

У поточній кредиторській заборгованості за товари роботи і послуги на загальну суму 40 459 тис. грн., відображена:

- кредиторська заборгованість реорганізованих підприємств, правонаступником яких є КНП «КМКЛ №18» на загальну суму 11 008 тис. грн., в тому числі - кредиторська заборгованість КНП «КМКЕЦ» – 10 753 тис. грн., КНП «Центр спортивної медицини міста Києва» – 255 тис. грн.
- кредиторська заборгованість безпосередньо КНП «КМКЛ №18» на загальну суму 29 451 тис. грн., в тому числі:

№ з/п	Найменування постачальника	Сума, грн.
1	00036469 ФОП Яницький Олександр Валентинович	15 092,00
2	00443000 ПП "Сімола"	12 408,00
3	00481198 АТ "ФАРМАК"	2 994 443,15
4	03973016 Київська організація Українського товариства глухих	1 500,00
5	04013666 НЗКФВ НВЦ "Професіонал"	25 134,00
6	05415852 КП "Фармація"	1 449 460,78
7	163 ДП "СРБУ"Ліфт-3"	54 792,00
8	2048707407 ФОП Самозван Валентина Андріївна	21 088,00
9	2081310852 ФОП Григораш А. В.	6 500,00
10	21543199 ТОВ Фірма "Кріогенсервіс"	3 563,10
11	21560766 АТ "Укртелеком"	45 570,17
12	21633086 ТОВ "Медичний центр "М.Т.К."	1 384,95
13	21642228 СП "Оптіма-Фарм,ЛТД"	40 808,73
14	22964365 КНП "Пеританальний центр м. Києва"	45 677,66
15	2351106239 ФОП Рогов Андрій Артурович	25 000,00
16	23538297 ПАТ "Медицина"	12 457,50

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18»  
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

17	24366929 Державне підприємство спеціального зв'язку	552,00
18	24635074 ТОВ "Терно-граф"	600,00
19	2686113299 ФОП Ляшенко Сергій Васильович	66 910,00
20	2740020744 ФОП Толстолужська Наталія Павлівна	271 755,28
21	2765310029 ФОП Дженджера Оксана Петрівна	62 380,00
22	2806805811 Фізична особа-підприємець Соколов Віталій Юрійович	12 966,00
23	2923409365 ФО-П Мукосеева Олена Кас'янівна	10 203,18
24	30019948 ПП "Рід"	95 421,27
25	30109015 ТОВ "Інтернаціональні телекомунікації"	2 134,00
26	3034612713 ФОП Коморний А. І.	55 800,00
27	30712311 ТОВ "РІВНЕМЕДТЕХНІКА"	185 112,14
28	31202216 ТОВ "ЕТАЛОН-УКРАЇНА"	750,00
29	313167116014 ТОВ "НОВА ПОШТА"	960,00
30	3134600456 ФОП Гнатюк Тарас Борисович	21 800,00
31	31351527 ТОВ"ЮВІС"	2 436 101,30
32	3145719540 ФОП Кудла К.А.	3 600,00
33	3151121485 ФОП Педченко Ірина Анатоліївна	63 158,17
34	31519691 ТОВ "Укрмедресурс"	516 960,00
35	3191709449 ФОП Білан Крістіна Анатоліївна	96 109,54
36	32619343 ТОВ "ЯСЕНСВІТ"	64 108,80
37	3266912098 ФОП Горбатько Олексій Олексійович	61 545,00
38	33018711 ТОВ"Азимут"	1 303 330,78
39	33788729 ПП "КОРДОН-2005"	88 260,96
40	34574252 ПП "ЕПС-СЕРВІС"	66 849,00
10	34762392 ТОВ "Аеромаст"	9 110,00
42	34770183 СТ "ЩЕС"	4 300,00
43	34839344 Товариство з обмеженою відповідальністю "Діалог Діагностікс"	13 600,00
44	3497203461 ФОП "Пундор Ольга Дмитрівна"	8 400,00
45	35210959 ТОВ "ПРЕМ"ЄР ЛІФТ"	8 283,60
46	35253290 ДП "Мессер Україна"	301 900,50
47	3553605389 ФОП Онисько Віта Богданівна	10 200,96
48	3570804737 ТОВ "Вітязь КБ"	154 282,92
49	3570804887 ТОВ "РЕАЛ ДІАГНОСТИК"	3 534 008,84
50	3570804900 ТОВ "ХАРВІНД"	94 678,00
51	3574508149 ФОП Бондар Валерія Віталіївна	64 360,00
52	3578004410 ТОВ "КРІОГЕН-СЕРВІС"	1 284,00
53	36511 ФОП Шумейко Володимир Іванович	5 950,00
54	36519759 ТОВ "Протек Солюшнз Україна"	335 000,00
55	36559 ТОВ "Юрія-Фарм"	25 038,00
56	36858311 ТОВ "ДіПі Ейр Газ"	4 860,00
57	37070 ТОВ "Підприємство Медтехсервіс"	41 400,00
58	37138 ТОВ"КСЕНКО"	273 171,00
59	37349 КП "Київтеплоенерго"	466 056,48
60	37432391 ТОВ "ПОЖТЕХНОЛЮКС"	3 965,00
61	37527 ФОП Корочанська Т.О.	83 550,00
62	37549 ПрАТ "ОБУХІВСЬКИЙ МОЛОЧНИЙ ЗАВОД"	144 200,15
63	37561 ТОВ "УКРАЇНСЬКИЙ МЕДИЧНИЙ ДІМ"	20 303,25
64	37614 ТОВ "Медгарант"	61 686,00
65	37666 ТОВ "Ромус-Поліграф"	2 832,00
66	37712014 ТОВ "ТЕСТМЕТРСТАНДАРТ"	178 050,00
67	38005602 ТОВ "Лабвіта"	353 480,16
68	38218086 ТОВ "Аметрін ФК"	12 403,44
69	3827106194 ФОП Вашук Олександр Володимирович	36 464,94
70	38518118 ДУ "Київський ОЦКПХ МОЗ"	69 572,00

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18»  
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

71	38518296 ДУ "КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ЦКПХ МОЗ УКРАЇНИ"	49 653,48
72	38716926 ТОВ "УМТ+"	28 950,00
73	3880602449 Фізична особа-підприємець Педченко Дарина Геннадіївна	10 853,50
74	38948768 ТОВ "УКРМЕДЛАБ"	48 234,00
75	39064171 КП "Профдезінфекція"	15 678,11
76	39138976 ТОВ "ЗДОРОВ'Я 24"	108 720,00
77	39515563 ТОВ "СЕРВІС МЕНЕДЖМЕНТ ІНТЕРНЕТШІЛ"	94 464,00
78	39624900 ТОВ "НВК "УКРЕКОПРОМ"	33 840,00
79	39796819 ТОВ "Київпромсервіс 1"	907 072,00
80	39824825 ТОВ "ТЕХНОМАРКЕТ-СЕРВІС"	1 260,00
81	39912774 ТОВ "ПОЛТАВА МЕДОБЛАНДАННЯ"	7 750,00
82	40521344 ТОВ "ЕКСДІА ПЛЮС"	28 890,00
83	40733720 Товариство з обмеженою відповідальністю "АС ТРЕЙД"	16 320,00
84	40926773 Товариство з обмеженою відповідальністю "САНАЛАБ"	610 140,75
85	41404407 ТОВ "ДІАМАНТ-ФАРМ"	553 628,06
86	41559270 ТОВ "ПРОМГАЗ СІГІ"	5 262,20
87	41744424 ТОВ "Хілінг Фуд"	1 319 227,00
88	426688226501 ТОВ "АВІДАЛЬ"	6 417,89
89	426688226510 ТОВ "СТАТУС-ПРОМЕД"	279 386,47
90	426688226511 ТОВ «АТЕСТОР»	220 000,00
91	42751893 КНП "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР МІСТА КИСВА"	15 416,56
92	42784504 ПП "Продфіш"	56 043,23
93	42819343 ТОВ "ЄВРО ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ"	125 119,89
94	42820893 ТОВ "ХЛР"	27 063,51
95	42844736 ТОВ "СВ-СОФТ"	1 500,00
96	42901977 Приватне підприємство "МЕДМОНТАЖ СЕРВІС"	130 955,86
97	43033558 ТОВ "Терралаб інтернешнл"	31 000,00
98	43221944 ТОВ "ОПТИМАЛ СОЛЮШНС СЕРВІС"	28 800,00
99	43311608 ТОВ "ЕР.ВІ.АЙ.ГРУП"	2 760 142,04
100	43691322 ТОВ "АВАНТ ПРИНТ"	21 500,40
101	43808856 ТОВ "СТМ-Фарм"	279 084,60
102	44009091 ТОВ "СМАРТ ІНТЕГРАЦІЯ"	80 439,23
103	44375369 ТОВ "КИЇВХЛІБ"	59 335,44
104	44433472 ТОВ "Торговий Дім "РЕЛАКС"	36 000,00
105	44643484 ТОВ "Терралаб супровід"	6 384,00
106	44657544 ТОВ "Крокус Клімат Інжиніринг Плюс"	26 030,00
107	447814526570 ТОВ "ГРІН ЛОДЖИСТІК"	1 764 151,01
108	447814526578 ТОВ "МЕД КОНЦЕПТ УКРАЇНА"	48 978,00
109	447814526581 ПП "Техном"	11 960,00
110	44812423 Товариство "ІМПОРТ ПАПР"	75 600,00
111	45023363 ТОВ "ЛЮКС ФАРМ ГРУП"	130 732,60
112	45040787 ТОВ "ІГХ Діагностика"	9 504,00
113	45099150 ТОВ"ВОК-Медіка Груп"	48 000,00
114	45325701 ТОВ "Дезінфекційна служба "Емпекс"	2 700,00
115	45669283 ТОВ "ПОТАТО КОМПАНІ"	108 439,60
116	457091426522 ТОВ "ЗАЙДЕКС УА"	344,90
117	457091426527 ТОВ "ВЕКТОРМЕД"	14 803,45
118	457091426543 ФОП Сущенко Світлана Олегівна	9 390,00
119	457091426546 ФОП Лещенко Євгеній Олександрович	1 704 735,00
120	457091426559 ТОВ "Цитаделія"	9 996,00
121	457091426563 ФОП Нужненко Дмитро Володимирович	9 450,00
122	457091426564 ТОВ "ВІВА ГРУПП"	4 360,80
123	457091426567 КП "Київкомунсервіс"	402,73
124	457091426568 ФОП Ізотов Іван Володимирович	20 000,00

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

125	457091426569 ФОП Єрмоленко Вячеслав Іванович	11 520,00
126	457091426571 ФОП Жук Сергій Олександрович	17 380,00
127	457091426572 ТОВ "ТД ЯПРОФІ"	89 290,00
128	457091426573 ТОВ "Янг Україна"	5 580,00
129	457091426574 ФОП Білозерська Світлана Олегівна	1 910,04
130	457091426579 Фізична особа-підприємствець Ткаченко Оксана Вікторівна	221 544,35
131	457091426581 ФОП Косецька Тетяна Вікторівна	296 900,00
132	457091426583 ТОВ "Медісторе"	39 000,00
133	457091426584 ТОВ "ПРОФТЕХНІКА УКРАЇНА"	66 923,00
134	457091426601 ФОП Паращенко Аліна Олександрівна	48 000,00
135	45909565 ТОВ "АГРООВОЧ ТРЕЙД"	17 980,81
<b>Разом</b>		<b>29 451 435,87</b>

Заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 314 тис. грн. включає в себе:

- зобов'язання зі сплати ПДВ за грудень 2025 року 280 тис. грн.;
- зобов'язання із земельного податку 19 тис. грн. за грудень 2025 року термін сплати яких не настав.
- заборгованість зі сплати військового збору 4 тис. грн. та заборгованість зі сплати ПДФО 11 тис. грн., яка сформувалась в результаті об'єднання інтегрованих карток приєднаних комунальних некомерційних підприємств.

У складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами на загальну суму 49 тис. грн. відображені отримані аванси за договорами з інтернами на суму 47 тис. грн., за договорами з орендарями на суму 2 тис. грн.

Поточні забезпечення у розмірі 11 638 тис. грн. включають у себе залишок резерву на виплату відпусток станом на 31.12.2025 року

У складі інших поточних зобов'язань в сумі 345 тис. грн. відображений отриманий забезпечувальний депозит від орендарів.

Станом на 31.12.2024 непередбачені зобов'язання Підприємством не визнавались.

#### 4.12. Доходи майбутніх періодів

Складові доходів майбутніх періодів	2025 рік	2024 рік
Залишкова вартість основних засобів, що придбані Підприємством за рахунок цільового фінансування	64 650	61 116
Гарантійні платежі, отримані від орендаря	495	276
<b>Разом</b>	<b>65 145</b>	<b>61 392</b>

#### 4.13. Дохід від реалізації послуг

Відображена сума отриманих доходів за договорами з НСЗУ, за надані платні медичні послуги, яка складає:

- 304 435 тис. грн. за 2025 рік.
- 198 618 тис. грн. за 2024 рік.

#### 4.14. Інші операційні доходи Підприємства

Складові інших операційних доходів	2025 рік	2024 рік
Дохід від оренди	10 172	6 114
Інший операційний дохід від орендарів (відшкодування комунальних послуг, податку на землю тощо)	2 427	893
Доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі	41 548	17 375
Доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансфери на оплату комунальних послуг, виплату пільгової пенсії та надання безповоротної фінансової допомоги та оплату праці фахівця з супроводу ветеранів тощо)	75 155	38 181
Відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках	583	1 349
Доходи на суму нецільової грошової благодійної допомоги	11 037	1 156
Дохід від реалізації вторсировини	10	62
Дохід від оприбуткування вторсировини	10	
Дохід (харчування військовослужбовців)	2 279	
Використаний податковий кредит	290	35
<b>Разом</b>	<b>143 511</b>	<b>65 165</b>

#### 4.15. Інші доходи Підприємства

Вид доходу	2025 рік	2024 рік
Дохід від безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування необоротних активів на суму амортизації таких активів за звітній період	61 584	35 435
<b>Разом</b>	<b>61 584</b>	<b>35 435</b>

#### 4.16. Собівартість реалізованої продукції Підприємства

Складові собівартості	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	108 784	62 742
Витрати на оплату праці	192 272	117 890
Відрахування на соціальні заходи	42 502	25 856
Амортизація	61 949	37 146
Інші операційні витрати	22 357	8 415
<b>Разом</b>	<b>427 864</b>	<b>252 049</b>

#### 4.17. Адміністративні витрати

Складові адміністративних витрат	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	783	827
Витрати на оплату праці	21 815	13 661
Відрахування на соціальні заходи	4 776	2 960
Амортизація	3 387	2 171
Інші операційні витрати	4 950	3 198
<b>Разом</b>	<b>35 711</b>	<b>22 817</b>

#### 4.18. Інші операційні витрати

Складові інших операційних витрат	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати (в 2025 році прострочені ліки – 8 тис. грн., собівартість реалізованої вторсировини – 10 тис. грн., зіпсовані внаслідок пожежі продукти харчування – 26 тис. грн.)	44	80
Витрати на оплату праці (безповоротна фінансова допомога за рахунок бюджетних коштів)	32 711	18 797
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ на безповоротну фінансову допомогу)	7 093	4 049
Пільгові пенсії	594	226
Виплата Радченко Ю.С. по виконавчому листу	360	171
Відшкодування орендарями комунальних послуг, податку на землю тощо	2 459	1 029
Штрафні санкції згідно актів перевірок приєднаних у 2025 році підприємств	2 694	80
<b>Разом:</b>	<b>45 955</b>	<b>24 352</b>

#### 4.19. Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Підприємства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент.

Підприємство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

#### 4.20. Розкриття інформації про пов'язаних сторін

У ході звичайної діяльності Підприємство здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, провідний управлінський персонал Підприємства і членів їх сімей та інших осіб.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Протягом звітної періоду операцій з пов'язаними особами з нетиповими умовами (незвичні ціни, відсоткові ставки, гарантії та умови погашення) не відбувалось.

Операцій з пов'язаними сторонами сутність яких відрізняється від форми протягом 2025 року не було.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на таких самих умовах, що й операції з непов'язаними сторонами.

Протягом звітної періоду не було операцій з пов'язаними сторонами, що були значними або виходили за межі звичайного перебігу господарської діяльності.

На 31.12.2025 року Підприємство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльність, Київську міську раду та її виконавчий орган Київську міську державну адміністрацію, а також підприємства під спільним контролем представника власника – Київської міської державної адміністрації.

У 2025 році отримане цільове фінансування від представника власника Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) у формі капітальних трансфертів та поточних трансфертів на фінансування комунальних послуг та фінансову допомогу на загальну суму 80 809 тис. грн., в тому числі:

- 74 670 тис. грн. – поточні трансферти;
- 6 139 тис. грн. – капітальні трансферти.

Заборгованість Підприємства пов'язаних осіб на 31.12.2025:

Дебіторська:

- КНП «КМКЛ №7» (за платні медичні послуги) – 95 тис. грн.;
- Департамент охорони здоров'я з фінансування витрат на оплату послуг теплопостачання – 482 тис. грн.

Кредиторська:

- КП «Фармація» - 1 450 тис. грн.;
- КНП «Перинатальний центр м. Києва» - 46 тис. грн.;
- КП «Київтеплоенерго» - 466 тис. грн.;
- КП «Профдезінфекція» - 16 тис. грн.;
- КНП «Медичний центр міста Києва» - 15 тис. грн.
- КП «Київкомунсервіс» - 0,4 тис. грн.

### **Операції з ключовим управлінським персоналом**

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису та колективного договору, а директор Підприємства отримує винагороду за свою роботу згідно підписаного контракту з представником власника – Київською міською державною адміністрацією.

Виплати керівнику Підприємства за 2025 рік склали 669 тис. грн., а за 2024 рік – 717 тис. грн.

Виплати по закінченню трудової діяльності та інші довгострокові виплати, а також виплати при звільненні протягом 2025 року не виплачувались.

## **5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ**

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений та діє на даний час.

Перспективи української економіки в 2026 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, надавати медичні послуги населенню за програмою медичних гарантій та виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в м. Києві, що на даний час не охоплене активними бойовими діями, отримує доходи за надання медичних послуг за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України, а також фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів на оплату комунальних послуг та безповоротну фінансову допомогу працівникам. Крім цього, для забезпечення діяльності Підприємство безоплатно (централізовані поставки, благодійна та гуманітарна допомога) отримує медичне обладнання та медикаменти, що не призводить до відтоку грошових коштів та підтримує стабільність функціонування Підприємства.

Керівництво Підприємства стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків настільки, наскільки це можливо. Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Підприємства.

Управлінський персонал оцінив операційні, фінансові й інші чинники, що впливають на безперервність, вживає заходи щодо пом'якшення ситуації із невизначеністю стосовно майбутньої діяльності на найближчі 12 календарних місяців, які полягають у дотриманні законодавчих норм і правил, виконанні фінансового плану на 2026 рік, затвердженого Наказом Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 1000 від 21.10.2025 щодо цільового фінансування, використання коштів, тощо.

## **6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Управлінський персонал Підприємства повідомляє, що за період з 01.01.2026 до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбувались будь-які інші події, які потребують коригування фінансової звітності, або додаткового розкриття інформації.

Поряд з цим повідомляємо, що триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

## 7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Підприємства 16 лютого 2026 року.

Директор



Вадим КРИЖЕВСЬКИЙ

Головний бухгалтер

Юлія ЖУК