

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ**

“Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен

Междинен индивидуален финансов отчет

***към 31 март 2026 г.
/три месеца/***



МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 март 2026 год.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. евро)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	274	344
Общо за група I:	274	344
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т. ч.:	2510	2759
- Земи	226	226
- Сгради	2284	2533
Машини, производствено оборудване и апаратура	4270	4612
Съоръжения и други	448	382
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1042	1020
Общо за група II:	8270	8773
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	195	25
Общо за група III:	195	25
IV. Отсрочени данъци	654	598
Общо за раздел Б:	9393	9740
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	1893	1437
Общо за група I:	1893	1437
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	8478	9206
над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	460	10
над 1 година		
Други вземания, в т. ч.:	31	42
над 1 година		
Общо за група II:	8969	9258

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. евро)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	17259	16738
III. Резерв от последващи оценки	213	223
IV. Резерви		
Законови резерви	661	659
Други резерви	462	462
Общо за група IV:	1123	1121
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
-неразпределена печалба	231	127
-непокрита загуба	(10985)	(8662)
Общо за група V:	(10754)	(8535)
VI. Текуща печалба (загуба)	(102)	(550)
Общо за раздел А:	7739	8997
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	2401	1161
Общо за раздел Б:	2401	1161
В. Задължения		
Получени аванси, в т. ч.:	24	192
до 1 година	24	192
над 1 година		
Задължения към доставчици, в т. ч.:	9179	5502
до 1 година	9179	5502
Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	111	5
до 1 година	111	5
над 1 година		
Други задължения, в т. ч.:	6139	6805
до 1 година	6139	6805
над 1 година		
-към персонала, в т. ч.:	4121	5135

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

IV. Парични средства, в т. ч.:	6275	3627
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	6274	3626
Общо за група IV:	6275	3627
Общо за раздел В:	17137	14322
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	26530	24062

до 1 година	4121	5135
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:	1174	1066
до 1 година	1174	1066
- данъчни задължения, в т. ч.:	235	224
до 1 година	235	224
Общо за раздел В, в т. ч.:	15453	12504
до 1 година	15453	12504
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	937	1400
- финансирания	937	1400
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	26530	24062

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.
Изпълнителен директор

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2026 г. – 31.03.2026 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. евро)		Наименование на приходите	Сума (в хил. евро)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	10610	9638	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	18349	16616
а) суровини и материали	9883	8950	а) услуги	18349	16616
б) външни услуги	727	688	2. Други приходи, в т. ч.:	1632	1123
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	8973	8010	а) приходи от финансираня	1432	649
а) разходи за възнаграждения	7716	6871	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	19981	17739
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1257	1139	3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
бб) осигуровки свързани с пенсии	510	468	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	461	439	Общо финансови приходи (3)		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	461	439	4. Загуба от обичайна дейност	102	550
аа) разходи за амортизация	461	439	Общо приходи (1 + 2 + 3)	19981	17739
4. Други разходи	37	199	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	102	550
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	20081	18286	6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)	102	550
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:					
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	3			
Общо финансови разходи (5 + 6)	2	3			
Б. Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	20083	18289			
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
7. Разходи за данъци от печалбата					
Г. Печалба (В-7)					
Всичко (Общо разходи + 7)	20083	18289	Всичко (Общо приходи + 6)	20083	18289

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.
Изпълнителен директор

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода 01.01.2026 г. - 31.03.2026 г.

(в хил. евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			законови	други	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	17 259	213	661	462	231	(8 577)	(2 408)	7 841
2. Изменение за сметка на собствениците								0
увеличение								0
3. Финансов резултат за текущия период							(102)	(102)
4. Разпределение на загуба								
5. Салдо към края на отчетния период	17 259	213	661	462	231	(8 577)	(2 510)	7 739

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.
Изпълнителен директор

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода 01.01.2026 г. – 31.03.2026 г.

(в хил. евро)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 218	7 306	10 912	16 265	8 531	7 734
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	21	9 747	(9 726)	24	8 580	(8 556)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	966	72	894	657	179	478
Общо за раздел А	19 205	17 127	2 078	16 946	17 293	(347)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		113	(113)		118	(118)
Общо за раздел Б		113	(113)		118	(118)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Общо за раздел В						
Г. Изменение на паричните средства през периода	19 205	17 240	1 965	16 946	17 411	(465)
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	4 310	х	х	4 092
Е. Парични средства в края на периода	х	х	6 275	х	х	3 627

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.
Изпълнителен директор

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"
ЕАД, ПЛЕВЕН
към 31.03.2026 год.

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

1. Правен статут и предмет на дейност

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД, Плевен е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело № 1453 / 2000 г., том 7, стр.168 под № 360. На 17.05.2008 г. Дружеството е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 114532352.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр.Плевен, бул. “Георги Кочев” №8А.

Предметът на дейност на Дружеството е:

Осъществяване на болнична помощ и диспансерна дейност.

Акционерен капитал: 17 259 290.72 евро.

Разпределен е 3 377 552 (три милиона триста седемдесет и седем хиляди петстотин петдесет и две) броя поименни акции с номинална стойност 5.11 евро всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е Министърът на здравеопазването.
Дружеството не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансови отчети – 31.03.2026 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

Диян Любомиров Свраков – Председател на съвета на директорите

Проф. д-р Добромир Димитров Димитров, д.м. – Заместник председател

Доц. д-р Александър Вълков Вълков, д.м. – Изпълнителен директор

Изпълнителен директор на дружеството е **Доц. д-р Александър Вълков Вълков, д.м.**

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД притежава 100 % от дяловете в следните търговски дружества:

Наименование на Дружеството	Предмет на дейност
„Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Оказване на доболнична медицинска помощ
“Медeon-Плевен 2009” ЕООД	Трудова медицина

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 март 2026 г. е изготвен във връзка с чл.14, ал.1 от ПЗЗПП и в съответствие с СС 34 „Междинно счетоводно отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, съгласно НСС.

3. Значими счетоводни политики

3.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие със счетоводната политика, на база Национални счетоводни стандарти.

От 01 януари 2026 г. официалната валута в Република България е EUR. Всички активи и пасиви на Дружеството. са приезчислени, съгл. ЗВЕРБ и насоките за прилагане на Глава четвърта, Раздел II „Счетоводни документи“ от ЗВЕРБ. в хиляди ('000 евро), включително сравнителната

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

информация за 2025 г., която също е преизчислена.

Официален курс 1EUR равно на 1.95583 BGN.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Към датата на съставянето му, ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

3.2. Промени в счетоводната политика

През 2026 г. няма промяна в счетоводната политика на Дружеството.

3.3. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен и представен в евро, закръглен до хиляда.

4. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В съкратените финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 31 март 2026 г. УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни дружества:

„Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД – 37 652 дяла по 5.11 евро.

„Медeon-Плевен 2009” ЕООД - 100 дяла по 25,56 евро.

5. Нетекущи активи

(в хил. евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период (4-8)
	в нача-лото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)	в нача-лото на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 906			1 906	1 614	18		1 632	274
Общо за група I:	1 906			1 906	1 614	18		1 632	274
II. Дълготрайни материални активи									

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

1. Земи и сгради	6 531			6 531	3 959	62		4 021	2 510
- земи	226			226					226
- сгради	6 305			6 305	3 959	62	0	4 021	2 284
2. Машини, производствено оборудване и други	22 004	156	838	21 322	17 534	356	838	17 052	4 270
3. Съоръжения и други	1 511	111	3	1 619	1 148	25	2	1 171	448
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	1 023	19		1 042					1 042
Общо за група II:	31 069	286	841	30 514	22 641	443	840	22 244	8 270
III. Финансови активи (без дългосрочни вземания)									
<i>Инвестиции в:</i>	195			195					195
дъщерни предприятия	195			195					195
IV. Отсрочени данъци	654			654					654
Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	33 824	286	841	33 269	24 255	461	840	23 876	9 393

На извадените от употреба активи към 31 март 2026 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложи и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

6. Дългосрочни инвестиции

УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД е собственик на две дъщерни дружества – „Диагностично Консултативен Център - Плевен“ ЕООД и „Медео – Плевен 2009“ ЕООД, в които притежава 100 % от дяловете.

Второто е учредено през 2009 г. Към момента на съставяне на междинния финансов отчет е подадена процедура по обявяване в несъстоятелност.

Размерът на инвестицията е както следва, преизчисрен в евро е както следва:

	<u>Към 31. 03. 2026 г.</u>	<u>Към 31.03. 2025 г.</u>
“ДКЦ Плевен“ ЕООД	<u>192 хил.евро</u>	<u>192 хил.евро</u>
“Медео – Плевен 2009“ ЕООД	<u>3 хил.евро</u>	<u>3 хил.евро</u>

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството до 31 март 2026 г. съгласно СС 24 са както следва:

- „Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД– дъщерно дружество;
- „Медео – Плевен 2009“ ЕООД – дъщерно дружество;

Свързано лице като доставчик	Извършена сделка	Стойност в хил. евро
Диагностично Консултативен Център – Плевен ЕООД	Лабораторни изследвания	
Диагностично Консултативен Център – Плевен ЕООД	Наеми	
	Стерилизация на инструменти	
	Общо:	

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Свързано лице като клиент	Извършена сделка	Стойност в хил. евро
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Наем медицинска апаратура	7
	Стерилизация на инструменти	1
	Консумативи	10
	Авансова вноски по договор за наем	
	Общо:	18
"Медеон -Плевен 2009" ЕООД	Наем на помещения и консумативи	
	Общо:	18

Неуредени салда към 31.03.2026 г.

Свързано лице	Вид салдо	Вземане в хил. евро	Задължение в хил. евро
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Лабораторни изследвания	6	
	Наеми	2	
	Авансова вноски по договор за наем		2
	Стерилизация на инструменти	1	
"Медеон -Плевен 2009" ЕООД	Наем и консумативи		
	Авансова вноски по договор за наем		
	Общо:	9	2

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

8. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития след датата на отчетния период.

Съставител (Гл. счетоводител)
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор
Доц. д-р Александър Вълков, дм

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.