

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ**

“Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен

Междинен финансов отчет

***към 30 юни 2026 г.
/шест месеца/***



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 30 юни 2026 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. евро.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. евро.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	17259	16738
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	256	327	iii. Резерв от последващи оценки	213	221
Общо за група I:	256	327	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	661	659
Земи и сгради, в т.ч.:	2447	2697	Други резерви	462	462
- Земи	226	226	Общо за група IV:	1123	1121
- Сгради	2221	2471	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Машини, производствено оборудване и апаратура	4006	4294	-неразпределена печалба	231	213
Съоръжения и други	556	367	-непокрита загуба	-10997	-8575
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1118	1019	Общо за група V:	-10766	-8362
Общо за група II:	8127	8377	VI. Текуща печалба (загуба)	-416	447
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	7413	10165
Акции и дялове в предприятия от група	195	195	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	195	195	Провизии за пенсии и други подобни задължения	2401	2446
IV. Отсрочени данъци	642	599	Общо за раздел Б:	2401	2446
Общо за раздел Б:	9220	9498	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Получени аванси, в т.ч.:	25	22
I. Материални запаси			до 1 година	25	22
Суровини и материали	1824	1659	над 1 година		
Общо за група I:	1824	1659	Задължения към доставчици, в т. ч.:	10789	5842
II. Вземания			до 1 година	10789	5842
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	9823	8050	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	112	597
над 1 година			до 1 година	112	597
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	901	352	над 1 година		
над 1 година			Други задължения, в т. ч.:	5561	4895
Други вземания, в т. ч.:	24	11	до 1 година	5561	4895
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	10748	8413	-към персонала, в т.ч.:	3833	3337
IV. Парични средства, в т. ч.:	5661	5585	до 1 година	3833	3337
- в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	5661	5585	-осигурителни задължения, в т. ч.:	1065	951
Общо за група IV:	5661	5585	до 1 година	1065	951

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Общо за раздел В:	18233	15657
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	27453	25156

-данъчни задължения, в т. ч.:	233	211
до 1 година	233	211
Общо за раздел В, в т. ч.:	16487	11356
до 1 година	16487	11356
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	1152	1189
-финансирания	1152	1189
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	27453	25156

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.н.
Изпълнителен директор



Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2026 г. – 30.06.2026 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. евро.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	19526	22177
а) суровини и материали	18051	20473
б) външни услуги	1475	1704
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	16379	18184
а) разходи за възнаграждения	14039	15657
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2340	2527
аа) осигуровки свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	879	872
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	879	872
аа) разходи за амортизация	879	872
4. Други разходи	339	195
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	37123	41428
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	12	4
Общо финансови разходи (5 + 6)	13	4
Б. Печалба от обичайната дейност	447	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	37136	41432
В. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	447	
7. Разходи за данъци от печалбата		
Г. Печалба (В-7)	447	
Всичко (Общо разходи + 7)	37583	41432

Наименование на приходите	Сума (в хил. евро.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	34193	37773
а) услуги	34193	37773
2. Други приходи, в т. ч.:	3388	3239
а) приходи от финансиране	1326	2867
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	37581	41012
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	4
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финансови приходи (3)	2	4
4. Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1 + 2 + 3)	37583	41016
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		416
6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)		416
Всичко (Общо приходи + 6)	37583	41432

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.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода 01.01.2026 г. - 30.06.2026 г.

(в хил.евро)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			законов	други	неразпределен а печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	17 269	213	661	462	221	-8 577	-2 420	7 829
2. Изменение за сметка на собствениците								0
увеличение								0
3. Финансов резултат за текущия период							-416	-416
4. Разпределение на печалбата /загубата						-2 420	2 420	0
5. Разлика от промяна във валутния курс	-10				10			
6. Салдо към края на отчетния период	17 259	213	661	462	231	-10 997	-416	7 413

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.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2026 г. – 30.06.2026 г.

(в хил. евро)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ния	плаща- ния	нетен поток	постъп- ния	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	36 534	17 137	19 397	35 015	18 325	16 690
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19 588	-19 588	36	17 626	-17 590
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	4	0	1	4	-3
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		1	-1
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2 156	196	1 960	2 844	286	2 558
Общо за раздел А	38 694	36 925	1 769	37 896	36 242	1 654
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		418	-418		161	-161
Общо за раздел Б	0	418	-418	0	161	-161
В. Изменение на паричните средства през периода	38 694	37 343	1 351	37 896	36 403	1 493
Г. Парични средства в началото на периода	х	х	4 310	х	х	4 092
Д. Парични средства в края на периода	х	х	5 661	х	х	5 585

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 МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"
ЕАД, ПЛЕВЕН
към 30.06.2026 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 – 30.06.2026 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

- Диян Любомиров Свракон –Председател на съвета на директорите
- Проф. Д-р Добромир Димитров Димитров, д.м. – Зам. 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
“Медео-Плевен 2009” ЕООД	Трудова медицина

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2026 г. е изготвен във връзка с чл.61, ал.2 от ППЗПП. 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 информация за 2025 г., която също е приезчислена.

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

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 междинния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 30 юни 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.

„Медео-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	1 905			1 905	1 614	35		1 649	256
Общ за група I:	1 905			1 905	1 614	35		1 649	256
II. Дълготрайни материални активи									
I. Земи и сгради	6 531			6 531	3 959	125		4 084	2 447

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

- земи	226			226					226
- сгради	6 305			6 305	3 959	125		4 084	2 221
2. Машини, производствено оборудване и други	22 004	194	958	21 240	17 534	658	958	17 234	4 006
3. Съоръжения и други	1 511	247	3	1 755	1 148	54	3	1 199	556
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	1 026	94	2	1 118					1 118
Общо за група II	31 072	535	963	32 644	22 641	857	961	23 517	8 127
III. Финансови активи (без дългосрочни вземания)									
Инвестиции в	195			195					195
дъщерни предприятия	195			195					195
IV. Отсрочени данъци	642			642					642
Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	33 814	535	963	33 386	24 255	872	961	24 166	9 220

На извадените от употреба активи към 30 юни 2026 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложен 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 „Медeon – Плевен 2009“ ЕООД /в ликвидация/, в които притежава 100 % от дяловете. Размерът на инвестицията е както следва:

	<u>Към 30. 06. 2026 г.</u>	<u>Към 30.06. 2025 г.</u>
“ДКЦ Плевен“ ЕООД	<u>192 хил.евро</u>	<u>192 хил.евро</u>
“Медeon – Плевен 2009“ ЕООД	<u>3 хил.евро</u>	<u>3 хил.евро</u>

Към датата на съставяне на междинния финансов отчет за дружеството „Медeon – Плевен 2009“ ЕООД /в ликвидация/ е открито производство по несъстоятелност с Решение на Окръжен съд-Плевен с Рег.№ 57/ 11,06,2025 г.

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството до 30 юни 2026 г. съгласно СС 24 са както следва:

- „Диагностично Консултативен Център – Плевен “ ЕООД– дъщерно дружество;
- „Медeon – Плевен 2009“ ЕООД – дъщерно дружество;
- Министерство на здравеопазването – едноличен собственик на капитала;
- Членовете на Съвета на директорите – лица, ключов ръководен персонал
(6 хил.евро)

Свързано лице като клиент	Извършена сделка	Стойност в хил. евро
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Наем медицинска апаратура	13
	Стерилизация на инструменти	2
	Консумативи	15
	Съхранение на биологични отпадъци	
	Лабораторни изследвания	1
	Общо:	31

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Министерство на здравеопазването	За дейности по Наредба №3/2019 г.	782
	Проект "Насърчаване на специализацията" МЗ	51
	Финансиране по НППМДЗ	33
	Финансиране за трансплантации	3
	финансиране на ДА	101
	Поддържане готовност при аварии	1170
	централна доставка медикаменти	284
	централна доставка консумативи	2
	Финансиране по Наредба №2/2011 г.	15
	Общо:	2441

Свързано лице като доставчик	Извършена сделка	Стойност в хил. евро
"Медсон -Плевен 2009" ЕООД	Дейност по трудова медицина	
Министерство на здравеопазването	Наем на автомобили /линейки/	
	Общо:	

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Неуредени разчети между свързани лица към 30.06.2026 г.

(в хил.евро)

Свързано лице	Вид салдо	Вземане в хил. евро	Задължение в хил. евро
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Консумативи	6	
	Авансови вноски по договор за наем		4
Министерство на здравеопазването	За извършени дейности	895	
	Задължение за увеличение на капитала		108
	Общо:	901	112

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.

Ралица Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

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



Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.