

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

КЪМ 30.09.2026 г.

1. Междинни финансови отчети към 30.09.2026 г.
2. Пояснителни бележки към междинни отчети 30.09.2026 г.
3. Отчет за дейността към 30.09.2026 г.

Варна, 2026 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 30.09.2026 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума в хил. евро Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	9
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група I:	8	9
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 272	1 315
- сгради	1 272	1 315
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	326	377
3. Съоръжения и други	181	179
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	5
Общо за група II:	1 779	1 876
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1	1
2. Дългосрочни инвестиции	50	52
Общо за група III:	51	53
IV. Отсрочени данъци	50	50
Общо за раздел А:	1 888	1 988
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	68	57
Общо за група I:	68	57
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	606	394
2. Други вземания	26	27
Общо за група II:	632	421
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	11	7
- безсрочни сметки (депозити)	108	105
Общо за група III:	119	112
Общо за раздел Б:	819	590
В. Разходи за бъдещи периоди	5	12
СУМА НА АКТИВА	**2 712**	**2 590**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума в хил. евро Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 080	1 080
II. Резерви		
1. Други резерви	27	27
Общо за група II:	27	27
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	-	110
- непокрита загуба	(832)	(241)
Общо за група III:	(832)	(131)
IV. Текуща печалба (загуба)	(510)	(700)
Общо за раздел А:	(235)	276
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	137	137
2. Други провизии и сходни задължения	-	-
Общо за раздел Б:	137	137
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	239	226
до 1 година	239	226
2. Получени аванси, в т.ч.	-	-
до 1 година		-
3. Други задължения, в т.ч.:	2 269	1 700
до 1 година	2 269	1 700
- персонала	518	530
до 1 година	518	530
- осигурителни задължения	148	145
до 1 година	148	145
- данъчни задължения	58	35
до 1 година	58	35
Общо за раздел В, в т.ч.:	2 508	1 926
- до 1 година	2 508	1 926
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
1. Финансирания, в т.ч.	302	251
до 1 година	116	147
Общо за раздел Г, в т.ч.:	**302**	**251**
СУМА НА ПАСИВА	**2 712**	**2 590**

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

Теодора Янева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Управител

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 30.09.2026 г.

Наименование на разходите	Сума в хил. евро текуща година	Сума в хил. евро предходна година	Наименование на приходите	Сума в хил. евро текуща година	Сума в хил. евро предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**622**	**643**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**3 570**	**3 740**
а) суровини и материали	381	426	в) услуги	3 570	3 740
б) външни услуги	241	217	2. Други приходи	**165**	**160**
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3 386**	**3 327**	- финансирания	93	71
а) разходи за възнаграждения	2 897	2 847			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	489	480	***Общо приходи от оперативна дейност***	**3 735**	**3 900**
- осигуровки свързани с пенсии	364	358	3. Загуба от обичайна дейност	511	272
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	201	162	***Общо приходи***	**3 735**	**3 900**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	201	162	4. Счетоводна загуба	**511**	**272**
- разходи за амортизация	201	162			
4. Други разходи, в т.ч.:	**31**	**35**			
а) провизии	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност	4 240	4 167			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**6**	5			
Общо финансови разходи	6	5			
6. Печалба от обичайна дейност	0	0			
Общо разходи	**4 246**	**4 172**			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
8. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
9. Печалба	0	0	**5. Загуба (4+ред 8 от раздел А)**	**511**	**272**
Всичко (Общо разходи + 8+ 9)	**4 246**	**4 172**	**Всичко (Общо приходи+5)**	**4 246**	**4 172**

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

Теодора Янева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Управител

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 30.09.2026 г.
в хил. евро

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 376	594	2 782	3 832	808	3 024
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	3 279	(3 279)	-	3 327	(3 327)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	-	5	(5)	-	3	(3)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	-	-	-	14	(14)
Други парични потоци от основна дейност	55	18	37	49	24	25
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*3 431*	*3 896*	*(465)*	*3 881*	*4 176*	*(295)*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	85	(85)	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,дивиденти и други подобни	-	-	-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	*85*	*(85)*	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	556	-	556	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)	556	-	556	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 987	3 981	6	3 881	4 176 -	295
Д. Парични средства в началото на периода			113			603
Е. Парични средства в края на периода			119			308

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

Теодора Янева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Управител

ОТЧЕТ

за собствения капитал

на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД

към 30.09.2026 г.

/в хил. евро/

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	1 080	27	-	(832)	-	275
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(510)	(510)
3. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1 080	27	-	(832)	(510)	(235)

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

Теодора Янева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Управител

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 30.09.2026 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчисле на през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	**73**	-	-	73	-	-	73	**65**	1	-	66	-	-	66	8
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
Общо за група I:	73	-	-	73	-	-	73	**65**	1	-	66	-	-	66	8
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**1 534**	-	-	1 534	-	-	1 534	**167**	46	-	213	-	-	213	1 321
- сгради	**1 467**	-	-	1 467	-	-	1 467	**152**	44	-	196	-	-	196	1 272
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	**1 679**	69	-	1 748	-	-	1 748	**1 301**	120	-	1 422	-	-	1 422	326
3. Съоръжения и други дълготрайни материални активи	**315**	36	-	351	-	-	351	**136**	33	-	169	-	-	169	182
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	**5**	27	32	-	-	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**	-
Общо за група II:	**3 466**	132	32	3 566	-	-	3 566	**1 589**	198	-	1 786	-	-	1 786	1 780
III. Дългосрочни финансови активи	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	-
1. Акции и дялове в асоциирани предприятия	**1**	-	-	1	-	-	1	**-**	-	-	-	-	-	-	1
2. Дългосрочни инвестиции	**67**	-	-	67	-	-	67	**15**	2	**-**	17	**-**	-	**17**	50
Общо за група III:	**68**	-	-	68	-	-	68	**15**	2	**-**	17	**-**	-	**17**	51
IV. Отсрочени данъци	**50**	-	-	50	-	-	50	**-**	-	**-**	-	**-**	-	**-**	50
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**3 657**	132	32	3 757	-	-	3 757	**1 669**	200	**-**	1 869	**-**	-	**1 869**	1 888

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

Теодора Янева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Управител

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30.09.2026 г.

на СБАГАЛ „ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ - ВАРНА” ЕООД

гр.Варна, бул. „Цар Освободител“ № 150

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

I.1. Правен статут

СБАГАЛ „ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА" ЕООД („Дружеството") е учредено през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 483 от 22.02.2001 г., ЕИК 000090065 при Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: община Варна, гр.Варна, бул. „Цар Освободител" № 150.

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, бул. „Цар Освободител" № 150.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Варна.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22, ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от общински контрольор, назначен от Общински съвет Варна с договор за възлагане на контрол. Към 30.09.2026 г. контрольор на Дружеството е Йорданка Проданова.

Към 30.09.2026 г. лечебното заведение се управлява и представлява от проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.

I.2. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е "Дейност на болници".

Основната дейност на Дружеството включва:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. Родилна помощ;
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;
4. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство;
5. Учебна и научна дейност по следните медицински специалности:
   - ✓ Акушерство и гинекология;
   - ✓ Анестезиология и интензивно лечение;
   - ✓ Неонатология;
   - ✓ Клинична лаборатория;
   - ✓ Микробиология;
   - ✓ Образна диагностика;
6. Обща и клинична патология.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

II.1. Основни положения

Настоящият междинен финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети в Република България.

Настоящият междинен финансов отчет не е консолидиран.

II.2. Отчетна валута

Считано от 1 януари 2026 г., в съответствие със Закона за въвеждане на еврото в Република България, функционалната и отчетната валута на дружеството е евро (EUR).

Всички стойности, деноминирани в български левове (BGN), са автоматично превалутирани в евро по фиксирания курс 1,95583 лв. за 1 евро.

Дружеството няма остатъчни позиции в български левове към 30.09.2026 г., които са представени като позиции във валута, различна от функционалната."

Междинният финансовият отчет е изготвен и представен в евро, закръглени до хиляда.

II.3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

II.4. Операции с чуждестранна валута

Дружеството няма съществени позиции в чуждестранна валута към 30.09.2026 г.

III. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Счетоводната политика на Дружеството е оповестена в пояснителните бележки към Годишния финансов отчет. През периода, за който е съставен междинния финансов отчет не са настъпили промени в нея.

III.1. Дълготрайни нематериални активи

Измененията през периода в дълготрайните нематериални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни нематериални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Програмни продукти	50	50
Други	15-20	15-20

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (хил.евро)	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Програмни продукти и лицензи	60	60
	60	60

Балансова стойност на временно изведените от употреба дълготрайни нематериални активи: *не са налице временно изведени от употреба дълготрайни нематериални активи.*

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи: *не се ползват чужди дълготрайни нематериални активи.*

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

III.2. Дълготрайни материални активи

Измененията през периода в дълготрайните материални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни материални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Сгради	4	4
Машини, производствено оборудване и апаратура	15-30	15-30
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар	14-30	14-30

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи:

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи	Отчетна стойност (хил.евро)	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	991	1 051
Транспортни средства	11	11
Стопански инвентар и други дълготрайни активи	56	46
	1 058	**1 108**

Не са налице временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи:

Предоставени са за ползване активи (медицинска апаратура) от Медицински университет Варна на стойност 675 хил. евро.

Към 30.09.2026 година Дружеството използва активи (медицинска апаратура) предоставени по договор за отговорно пазене и съхранение на апаратура с Министерство на здравеопазването на обща стойност 44 хил. евро.

Към 30.09.2026 година Дружеството използва активи на стойност 207 хил. евро, получени по ОП „Региони в растеж“ от Министерство на здравеопазването за временно и безвъзмездно ползване.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажимента (хил. евро)	
	30.09.2026 г.	31.12.2025 г.
Стопански инвентар, в това число:	-	5
- авансова платени	-	5
	-	**5**

III.3. Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо към 30.09.26 г.	Салдо към 31.12.25 г.	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил. евро) към 30.09.2026 г.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна” ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	1	1	9	(17)
	Общо	**1**	**1**	9	(17)

Всички инвестиции в дъщерни предприятия са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

III.4. Търговски и други вземания

хил. евро	**30.09.2026 г.**	**31.12.2025 г.**
Вземания от продажби	608	396
Обезценка на вземания от продажби	(2)	(2)
Общо вземания от клиенти и доставчици	**606**	**394**
Вземания по съдебни спорове	**26**	**27**
Общо вземания:	**632**	**421**

III.5. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

хил. евро	**30.09.2026 г.**	**31.12.2025 г.**
Парични средства в брой	11	7
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в евро	108	105
	119	**112**

III.6. Разходи за бъдещи периоди

хил. евро	**30.09.2026 г.**	**31.12.2025 г.**
Застраховки	5	12
	5	**12**

III.7. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е 1 080 хил. евро.

В Счетоводния баланс перо „Други задължения“ към 30.09.2026 година са представени 1 545 хил. евро, получени като трансфери по Договори с Община Варна, с които ще се увеличи капитала на Дружеството през текущата година.

III.8. Провизии, условни задължения и условни активи

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет не са начислени провизии по повод на неизползван отпуск от минали години и осигуровките към него, както и по повод на задължения за пенсиониране на персонала.

III.9. Съдебни спорове

Към **30.09.2026 г.** лечебното заведение не е страна по неприключили съдебни спорове.

III.10. Правна и регулаторна рамка

Ръководството на Дружеството се стреми да подобрява функционирането на системата за финансов контрол. В Дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите. Предварително са обследвани и планирани процедурите по Закона за обществени поръчки. Профила на купувача се актуализира в законоустановените срокове.

III.11. Задължения

	Сума (хил. евро)	
	30.09.2026 г.	**31.12.2025 г.**
Задължения към доставчици	**239**	**226**
Получени аванси	**-**	**.....**
Други задължения, в т.ч.:	**2 269**	**1 700**
Задължения за увеличаване на капитала	1 545	990
Данъчни задължения	58	35
Осигурителни задължения,	148	145
Персонал	518	530
	2 508	**1 926**

III.12. Лизинг

Дружеството не е страна по финансови лизингови договори като лизингополучател.

Предоставени по лизингови договори активи	**Сума (хил. евро)**	
	30.09.2026 г.	**31.12.2025 г.**
Сгради	50	52

През отчетния период Дружеството не е страна по лизинговови договори като лизингополучател.

III.13. Правителствени дарения, правителствена помощ и дарения от трети лица

През отчетния период Дружеството е получило правителствени помощи и дарения в размер на 57 хил. евро, както следва:

- Централна мониторна с-ма от БГ Коледа – 57 хил. евро.

Дружеството е получило от частни юридически и физически лица помощи в размер на 85 хил. евро, както следва:

- Парични средства – 54 хил. евро;
- Сухо мляко за новородени – 17 хил. евро.;
- 20 бр. Болнични легла за новородени – 7 хил. евро;
- Перфузор – 2 бр. за 1 хил. евро;
- Система за дейонизирана вода – 1 хил. евро;
- Помпа за кърмене – 2 хил. евро;
- Материали – 3 хил. евро.

III.14. Приходи

Нетни приходи от продажби	**(хил. евро)**	
	30.09.2026 г.	**30.09.2025 г.**
Приходи от извършени услуги	3 570	3 740
	3 570	**3 740**

Други приходи	(хил. евро)	
	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
Приходи от финансирания	93	71
Други	72	89
	165	**160**

III.15. Разходи

Сума на отчетените разходи (хил. евро), през текущия отчетен период са:

Разходи	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
Разходи за материали	381	426
Разходи за външни услуги	241	217
Разходи за амортизации	201	162
Разходи за персонала	3 386	3 327
Други разходи	31	35
Финансови разходи	6	5
	4 246	**4 172**

III.16. Данъци от печалбата

През текущия период Дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 5 11 хил. евро. Не са направени авансови вноски за данък печалба.

III.17. Доходи на персонала

III.17.1. Краткосрочни доходи

Сума на отчетените разходи (хил. евро), през текущия отчетен период са:

Разходи за персонала	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
Разходи за възнаграждения	2 897	2 847
Разходи за осигуровки	489	480
	3 386	**3 327**

III.17.2. Дължими суми по платен годишен отпуск

Не са начислени разходи във връзка с неизползваните отпуски и полагаеми осигурителни вноски върху тях към 30.09.2026 година.

III.17.3. Пенсионни и други задължения към персонала

Не са начислявани разходи за пенсионни и други задължения към 30.09.2026 година. Стойността ще бъде преразгледана към 31.12.2026 година с извършване на актюерска оценка.

III.18. Свързани лица

III.18.1. Сделки със собственика

За периода 2019 г. – 2026 г. като трансфери от Община Варна са получени средства в размер на 1 545 хил. евро, с които ще бъде увеличен капитала на Лечебното заведение, в т. ч. сключени договори през 2026 г.:

- 2 Договора за предоставяне на финансови средства като целева субсидия за покриване на задължения към доставчици – 505 хил. евро.

III.18.2. Сделки със свързани лица, върху които Дружеството упражнява значително влияние

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедливост/ст за съответната сделка (+/-)	30.09.2026 г.		31.12.2025 г.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦСМП „проф. д-р Д. Стаматов” ЕООД	наем		5	-	8	-
	префактурирани консумативи		1	-	1	-
				-		
			6	**0**	**9**	**0**

III.18.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Начислени възнаграждения за управление и контрол за периода от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г. са в размер на 48 хил. евро, а за същия период на 2025 година - 42 хил. евро.

III.19. Принцип предположение за действащо предприятие

Ръководството на Дружеството смята, че промените в законовите разпоредби и в стопанската конюнктура през 2026 г. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството: несигурна икономическа среда, недостиг на работна сила, конкуренция в бранша и очакване на нов колективен трудов договор в отрасъл „Здравеопазване“. Налице са негативни последици от военните конфликти в региона.

Междинният финансов отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. За подпомагането и оздравяването на дейността Дружеството ще разчита на финансовата подкрепа на Едноличния собственик на капитала и/или Министерство на здравеопазването. Краткосрочните

вземания и парични средства не са достатъчни за покриване на текущите задължения. Налице са просрочени задължения в размер на 111 хил. евро към датата на финансовия отчет.

Дата на съставяне: 26.10.2026 г.

_____	_____
Теодора Янева	проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.
Съставител	Управител

М Е Ж Д И Н Е Н О Т Ч Е Т

ЗА ДЕЙНОСТТА

на Специализирана болница по акушерство и гинекология за активно лечение „Проф. Д-р Димитър Стаматов” – Варна” ЕООД

към 30.09.2026 г.

СБАГАЛ „Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано с решение № 483 на Варненски окръжен съд от 22.02.2001 г. по ф.д. 483/2001 г., и е вписано в Търговския регистър, т. 217, стр. 50, парт. №11.

СБАГАЛ „Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано като еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с основен капитал 1 080 хил. евро, 100 % собственост на Община Варна.

Предметът на дейност на Дружеството е: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; родилна помощ; диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения; клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство; учебна и научна дейност. Дружеството осъществява разрешените му дейности по следните медицински специалности: „Акушерство и гинекология“, „Анестезиология и интензивно лечение“, „Неонатология“, „Клинична лаборатория“, „Клинична микробиология“, „Образна диагностика“ и „Обща и клинична патология“.

Органи на управлението на Дружеството са:

Едноличният собственик на капитала:

Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на собственик, като решава въпросите от компетентността на Общото събрание.

На основание чл. 21, ал.1, т. 9 от ЗМСМА, чл. 144, ал. 3 от Търговския закон и чл. 22, ал. 2 и във връзка с чл.4, ал. 1, т.1 и чл. 8, ал. 1, т. 5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контрольор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол. Към 30.09.2026 г. контрольор на Дружеството е Йорданка Проданова.

Управител:

Представляващ и управляващ е проф. д-р Емил Ковачев, д. м. н.

Свързани лица:

- Община Варна – едноличен собственик на капитала
- Амбулатория медицински център за доболнична помощ „Проф. д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД – дъщерно дружество

Дружеството няма регистрирани клонове.

I. **Характеристика на дейността:**

1. **Реализирани приходи по видове дейности за 2026 г. спрямо 2025 г.**

/хил.евро/

№	Наименование	30.09.2026	30.09.2025	Изменение сума	Относително изменение /%/
1	**2**	**3**	**4**	**5=3-4**	**6=(3-4)/4*100**
1	Приходи РЗОК, в т.ч.:	2 761	2 934	-173	-5,90
2	приходи от надлимитна дейност		194	-207	
3	Приходи от медицински услуги	809	806	3	0,37
4	Приходи от финансиране	93	72	21	29,17
5	Приходи от наеми и други	72	88	-16	-18,18
	Всичко приходи от дейността	**3 735**	**3 900**	**-165**	**-4,23**

2. **Качествени показатели към 30.09.2026 г., спрямо 30.09.2025 г.**

№	*Отделение*	*Приходи (хил.евро)*		*Изписани*		*Проведени леглодни*	
		2026	*2025*	*2026*	*2025*	*2026*	*2025*
1	Родилно	851	925	1 160	1 253	4 524	5 102
2	Гинекология	311	282	895	830	1 630	1 479
3	Патологична бременност	206	173	466	426	1 814	1 761
4	Неонатологично	1 393	1 360	1274	1 347	7 446	8 048
5	ОАИЛ	-	-	-	1	824	915
		2 761	**2 740**	**3 795**	**3 857**	**16 238**	**17 305**

Дружеството реализира своите приходи само на вътрешни пазари**.**

Разходи за дейността към 30.09.2026 г. спрямо 30.09.2025 г.: хил. евро

№	Наименование	30.09.2026	30.09.2025	Изменение сума	Относително изменение /% /
1	2	3	4	5=3-4	6=(3-4)/4*100
1	Материали	381	426	-45	-10,56
2	Външни услуги	241	217	24	11,06
3	Заплати	2 897	2 847	50	1,76
4	Социални осиг.	489	480	9	1,88
5	Амортизации	201	162	39	24,07
6	Други разходи	31	35	-4	-11,43
7	Лихви и други	6	5	1	20,00
	Всичко разходи	**4 246**	**4 172**	**74**	**1,77**

Няма доставчици на дружеството с относителен дял над 10% от всички разходи по Отчета за приходи и разходи.

Към 30.09.2026 година са закупени със собствени средства дълготрайни активи в размер на 2 хил. евро, в т.ч.: центрофуга за клинична лаборатория - 1 хил. евро, мебели за родилно отделение на стойност 1 хил. евро. Направена е модернизация на медицинската система за кислород в Неонатолологично отделение на стойност 10 хил.евро.

От направения анализ на приходите и разходите могат да се направят следните изводи:

- Приходите на здравното заведение са намалели към 30.09.2026 година, спрямо същия период за предходната година, като това се дължи основно на намалението на приходите за дейности, финансирани от РЗОК - с 165 хил. евро по-малко, спрямо 30.09.2025 г. Приходите от извършване на медицински услуги са намалели със 173 хил. евро.

- Разходите на здравното заведение към 30.09.2026 г. в сравнение с 30.09.2025 г. са увеличени със 74 хил. евро. Разходите за материали бележат намаление в размер на 45 хил. евро; разходи за външни услуги са увеличени с 24 хил. евро; разходите за персонал са се увеличили с 59 хил. евро, поради промяна на МРЗ за страната, считано от 01.01.2026 година. Не са начислени разходи във връзка с неизползвания отпуск от минали години и разходи за осигурителни вноски свързани с тях.

През текущия период Дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 510 хил. евро. Не са направени авансови вноски за данък печалба.

Рискове, пред които е изправено дружеството са:

Политически риск:

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за

дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

Ликвиден риск:

Неспособността на Дружеството да покрива насрещните си задължения, съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в Дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на Дружеството.

Управлението на ликвидния риск за Дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността, чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

Ценови риск:

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, на медицинските услуги е съобразена с дефинираната на пазара и с определените цени за клинични пътеки в НРД.

Управлението на ценовия риск за Дружеството ни изисква периодичен анализ съобразно пазарните промени.

Риск, свързан с паричния поток:

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в Дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за Дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

Регулативен риск:

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешно дружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността Дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

II. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Болницата е уникална за Североизточна България и на нейната помощ разчитат пациентите от цяла Варненска област и региона. Ръководството на болницата се стреми към подобряване на условията на труд на работещите в лечебното заедение, запазването на мотивацията на персонала към полагане на качествени медицински грижи, стремеж към кариерно и академично развитие.

Целта на Дружеството остава на първо място - оказване на качествена медицинска помощ и запазване здравето на пациентите, нуждаещи се от здравни грижи, с което да затвърди доброто име на болницата сред варненската общественост, чрез повишване квалификацията на персонала и закупуване на съвременна и иновативна апаратура.

Дружеството цели повишаване на приходите от медицинска дейност, чрез привличане на пациенти, респ. увеличаване обема на извършената дейност по клинични пътеки по сключен договор с НЗОК. Лимитирането на сумите за извършена дейност по клинични пътеки, с които работят отделенията по „Гинекология“, „Патологична бременност“ и „Неонатология“ от страна на НЗОК, силно влияе върху стремежа на Дружеството за увеличаване на инвестициите в сграден фонд и съвременна апаратура, както и да увеличи заплащане на труда на персонала.

Промените в законовите разпоредби и в стопанската конюнктура през 2026 г. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството: несигурна икономическа среда, недостиг на работна сила, конкуренция в бранша и очакване на нов колективен трудов

договор в отрасъл „Здравеопазване“. Налице са негативни последици от военните конфликти в региона.

Междинният финансов отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. За подпомагането и оздравяването на дейността Дружеството ще разчита на финансовата подкрепа на Едноличния собственик на капитала и/или Министерство на здравеопазването. Краткосрочните вземания и парични средства не са достатъчни за покриване на текущите задължения. Налице са просрочени задължения в размер на 111 хил. евро към датата на финансовия отчет.

III. **Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност:**

Към 30.09.2026 г. дружеството не е осъществявало действия в областта па научноизследователската и развойната дейност.

Дата 26.10.2026 г. **УПРАВИТЕЛ :**

гр. Варна **/проф. Д-р Емил Ковачев д.м.н./**