КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода от 01.01.2026 до 30.09.2026

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2026 г. и завършващ на 30.09.2026 г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2025г. и завършващ на 30.09.2025 г. и 01.01.2025г и завършващ на 31.12.2025 г

Финансовият отчет е съставен в евро.

Точността на числата представени в отчета е хиляди евро.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата УМБАЛ “Свети Георги” ЕАД.

Адресът на управление и адесът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ № 66

Дата на изготвяне: 30.10.2026 г.

Консолидираният финансов отчет е подписан от името на Групата УМБАЛ“Свети Георги” ЕАД от:

Изпълнителен директор: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Date: 2026.10.30 13:45:49 +02'00'

проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva Date: 2026.10.30 13:46:09 +02'00'

Марияна Александрова Гешева

С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА *29*
I. Обща информация *29*
II. База за изготвяне на финансовите отчети *31*
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания *31*
1.1.Нематериални активи 31
1.2. Дълготрайни материални активи 33
Финансови активи 34
1.3.Дългосрочни финансови активи 35
Краткосрочни финансови активи *35*
1.6.Вземания 35
1.7.Парични средства 36
1.4.Данъчно облагане. Отсрочени данъци 37
1.5.Материални запаси 37
1.8.Разходи за бъдещи периоди 39
1.9.Собствен капитал 39
1.10.Провизии, условни задължения и условни активи 40
1.11.Задължения 41
1.12.Правителствени дарения и правителствена помощ 44
Чуждестранна валута 44
Лизинг 44
Доходи на персонала 47
Обезценки на активи 47
Свързани лица 48
Печалба, загуба за отчетния период 49
Разходи 49
Приходи 51
Отчет за паричния поток 53
Отчет за собствения капитал 53
iV.Други оповестявания *54*
Средносписъчен брой на персонала 54
Коригиращи и некоригиращи събития. Събития след отчетната дата на финансовия отчет 54
Фундаментални грешки 55
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки 55
Издадени от Групата ценни книжа 55
Несигурности 55
Условни активи и пасиви 55

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД

Към 30.09.2026 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.евро) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.евро) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**51 962**	**51 992**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	**-**	**-**
Продукти от развойна дейност	-	-	**III. Резерв от последващи оценки**	**10 162**	**10 163**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	469	246	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**469**	**246**	Законови резерви	4 314	3 954
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви	20 184	16 943
Земи и сгради, в т.ч.:	46 875	24 938	**Общо за група IV:**	**24 498**	**20 897**
- земи	5 542	5 542	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
- сгради	41 332	19 395	- неразпределена печалба	682	581
Машини, производствено оборудване и апаратура	15 137	17 216	- непокрита загуба	(340)	(340)
Съоръжения и други	14 468	13 115	**Общо за група V:**	**342**	**241**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	30 281	41 073	**VI. Текуща печалба (загуба)**	3 322	3 672
Общо за група II:	**106 761**	**96 342**	**Собствен капитал принадлежащ на групата**	**90 286**	**86 965**
III. Отсрочени данъци	**1 293**	**1 293**	**Собствен капитал непринадлежащ на групата**	**37**	**36**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**108 523**	**97 881**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**90 323**	**87 001**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I. Материални запаси			Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 244	1 244
Суровини и материали	10 723	9 941	Провизии за данъци	1 867	1 867
Незавършено производство	399	399	- в т.ч. отсрочени данъци	1 867	1 867
Общо за група I:	**11 122**	**10 340**	Други провизии и сходни задължения	-	-
II. Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**3 111**	**3 111**
Вземания от клиенти и доставчици:	38 643	19 345	**В. Задължения**		
над 1 година	-	-	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	14 442	11 753
Вземания от предприятия от група:	780	912	до 1 година	473	985
над 1 година	-	-	над 1 година	13 969	10 768
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия:	-	-	Получени аванси, в т.ч.:	293	336
над 1 година	-	-	до 1 година	293	336
Други вземания:	1 335	1 123	над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	Задължения към доставчици, в т.ч.:	23 631	12 592
Общо за група II:	**40 758**	**21 380**	до 1 година	23 631	12 592
III. Парични средства			над 1 година	-	-
- в брой	16	17	Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
- банкови сметки	5 362	16 915	до 1 година	-	-
Общо за група III:	**5 378**	**16 932**	над 1 година	-	-
			Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	12 782	12 782
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**57 258**	**48 652**	до 1 година	12 782	12 782
			над 1 година	-	-
			Други задължения, в т.ч.:	15 229	15 997
Г. Разходи за бъдещи периоди	**18**	**39**	до 1 година	15 145	15 913
			над 1 година	84	84
			- към персонала, в т.ч.:	12 344	12 628
			до 1 година	12 344	12 628
			над 1 година	-	-
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 398	1 434
			до 1 година	1 398	1 434
			над 1 година	-	-
			- данъчни задължения, в т.ч.:	484	465
			до 1 година	484	465
			над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**66 377**	**53 460**
			до 1 година	52 324	42 608
			над 1 година	14 053	10 852
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**5 988**	**3 000**
			- финансирания	5 988	3 000
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	**165 799**	**146 572**	**СУМА НА ПАСИВА**	**165 799**	**146 572**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 октомври 2026 г.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva — Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva Date: 2026.10.30 13:46:28 +02'00'
Марияна Гешева

Ръководител: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV — Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Date: 2026.10.30 13:46:46 +02'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 30.09.2026 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.евро)		Наименование на приходите	Сума (хил.евро)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**133 255**	**114 153**
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**80 968**	**62 284**	в) услуги	133 255	114 153
а) суровини и материали	71 563	54 781	**Други приходи**	11 610	11 334
б) външни услуги	9 405	7 503	**а) приходи от финасирания**	10 327	10 003
Разходи за персонала, в т.ч.:	**52 537**	**50 867**	**Общо приходи от оперативната дейност**	**144 865**	**125 486**
а) разходи за възнаграждения	45 496	44 129	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**1**	**14**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7 041	6 738	**Общо финансови приходи**	**1**	**14**
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**5 849**	**6 166**	**Общо приходи**	**144 866**	**125 500**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**5 849**	**6 166**			
аа) разходи за амортизация	5 849	6 166			
Други разходи	**1 970**	**1 803**			
а) балансова стойност на продадени активи	83	202			
Общо разходи за оперативната дейност	**141 324**	**121 120**			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**219**	**164**			
Общо финансови разходи	**219**	**164**			
Печалба от обичайната дейност	**3 323**	**4 217**			
Общо разходи	**141 543**	**121 284**			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**3 323**	**4 217**			
Печалба	**3 323**	**4 217**			
- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата	**3 322**	**4 216**			
- в т.ч. Печалба непринадлежаща на групата	**1**	**1**			
Всичко (Общо разходи)	**144 866**	**125 500**	**Всичко (Общо приходи)**	**144 866**	**125 500**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 октомври 2026 г.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva — Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva Date: 2026.10.30 13:47:08 +02'00'
Марияна Гешева

Ръководител: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV — Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Date: 2026.10.30 13:47:32 +02'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 30.09.2026 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	115 391	68 895	46 496	110 686	54 138	56 548
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52 695	(52 695)		50 530	(50 530)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		45	(45)		37	(37)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		568	(568)		852	(852)
Платени/възстановени(без корпоративен данък върху печалбата)		471	(471)		366	(366)
Други парични потоци от основна дейност	6 045	9	6 036	5 716	109	5 607
Всичко парични потоци от основна дейност	**121 436**	**122 683**	**(1 247)**	**116 402**	**106 032**	**10 370**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15 777	(15 777)		18 729	(18 729)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2 953		2 953		169	(169)
Всичко парични потоци от инвестиционна	**2 953**	**15 777**	**(12 824)**	**-**	**18 898**	**(18 898)**
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 094	579	2 515	2 047	202	1 845
Други парични потоци от финансова	1		1	14		14
Всичко парични потоци от финансова	**3 095**	**579**	**2 516**	**2 061**	**202**	**1 859**
Изменение на паричните средства през периода	**127 484**	**139 039**	**(11 555)**	**118 463**	**125 132**	**(6 669)**
Парични средства в началото на периода			**16 933**			**22 060**
Парични средства в края на периода			**5 378**			**15 391**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: **гр. Пловдив, 30 октомври 2026 г.**

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva Date: 2026.10.30 13:48:00 +02'00'
Марияна Гешева

Ръководител: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV Date: 2026.10.30 13:49:18 +02'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за собствения капитал
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 30.09.2026 г.

(Хил.евро)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал - принадлежащ на групата	Общо собствен капитал - непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
Салдо в началото на отчетния период	**51 992**	**-**	**10 163**	**3 954**	**-**	**-**	**16 943**	**581**	**(340)**	**3 672**	**86 965**	**36**	**87 001**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**51 992**	**-**	**10 163**	**3 954**	**-**	**-**	**16 943**	**581**	**(340)**	**3 672**	**86 965**	**36**	**87 001**
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-		3 322	**3 322**	1	**3 323**
Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	360	-	-	3 241	71	-	(3 672)	**-**	-	**-**
Други изменения в собствения капитал	(30)	-	(1)	-	-	-	-	30	-		**(1)**	-	**(1)**
Салдо към края на отчетния период	**51 962**	**-**	**10 162**	**4 314**	**-**	**-**	**20 184**	**682**	**(340)**	**3 322**	**90 286**	**37**	**90 323**
Собствен капитал към края на отчетния период	**51 962**	**-**	**10 162**	**4 314**	**-**	**-**	**20 184**	**682**	**(340)**	**3 322**	**90 286**	**37**	**90 323**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 октомври 2026 г.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2026.10.30 13:49:46 +02'00'
Марияна Гешева

Ръководител: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Date: 2026.10.30 13:50:11 +02'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 30.09.2026 година
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД

(хил.евро)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	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	1 037	306	-	**1 343**	-	-	**1 343**	791	83	-	**874**	-	-	**874**	**469**
Общо за група I:	**1 037**	**306**	**-**	**1 343**	**-**	**-**	**1 343**	**791**	**83**	**-**	**874**	**-**	**-**	**874**	**469**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**31 449**	**22 552**	**-**	**54 001**	**-**	**-**	**54 001**	**6 511**	**615**	**-**	**7 126**	**-**	**-**	**7 126**	**46 875**
- земи	5 542	-	-	**5 542**	-	-	**5 542**	-	-	-	-	-	-	-	**5 542**
- сгради	25 906	22 552		**48 458**	-	-	**48 458**	6 511	615		**7 126**	-	-	7 126	**41 332**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	70 646	1 740	97	**72 289**	-	-	**72 289**	53 430	3 819	97	**57 152**	-	-	57 152	**15 137**
3. Съоръжения и други	22 495	2 685	184	**24 996**	-	-	**24 996**	9 380	1 332	184	**10 528**	-	-	10 528	**14 468**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	41 073	17 807	28 599	**30 281**	-	-	**30 281**	-			-	-	-	-	**30 281**
Общо за група II:	**165 663**	**44 784**	**28 880**	**181 567**	**-**	**-**	**181 567**	**69 321**	**5 766**	**281**	**74 806**	**-**	**-**	**74 806**	**106 761**
III. Отсрочени данъци	**1 293**			**1 293**	**-**	**-**	**1 293**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 293**
Общо нетекущи активи (I+II+III)	**167 993**	**45 090**	**28 880**	**184 203**	**-**	**-**	**184 203**	**70 112**	**5 849**	**281**	**75 680**	**-**	**-**	**75 680**	**108 523**

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 октомври 2026 г.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2026.10.30 13:50:38 +02'00'
Марияна Гешева

Ръководител: KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Date: 2026.10.30 13:51:04 +02'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

ПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Информация за дружествата, принадлежащи към Групата:

Наименование на предприятието-майка: **УМБАЛ „ Свети Георги" ЕАД**

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе"№ 66

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.Пловдив,бул."Пещерско шосе"№ 66

*Брой служители / наети лица към **30.09.2026** година /: 2749*

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление
Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Министерството на здравеопазването.
Разпределението на акционерния капитал е както следва:

Акционер	Бр. акции	Стойност	Платени	Относителен дял
1.Министерство на здравеопазването	5 196 221	5.11 евро	5 196 221	100%
Общо:	5 196 221	5.11 евро	5 196 221	100%

Управителните органи на УМБАЛ„Свети Георги" ЕАД

През разглеждания период дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите (СД). Управлението на лечебното заведение е възложено за срок от три години с Договор № РД 16-300/19.04.2021г., вписан в търговския регистър на 27.04.2021 година. На 24.06. 2024 година се сключи нов ДУК с № РД 16-287/24.06.2024, вписан в търговския регистър на 02.07.2024 година със СД в същия състав.

Съветът на директорите през 2026година е в състав:

1. доц. Иван Младенов Соколов – Председател
2. проф.д-р Ангел Петров Учиков, д.м.н. – Заместник председател
3. проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.- Член

Изпълнителен директор на дружеството е: проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Дружеството се представлява от проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е определен от КИД с код 86.10 – „Дейност на болници". През отчетния период дейността на дружеството се класифицира като обичайна, извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за лечебното заведение, без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

1.2. ДКЦ „Свети Георги" ЕООД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

Диагностично-консултативен център „Свети Георги" ЕООД е създаден през 2001 г., вписан е в Търговския регистър на ПОС с Решение № 3772/12.06.2001 г., ф.д. № 1880/2001 г.

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул."Васил Априлов" № 15А.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Дружеството е дъщерно, 100% собственост на УМБАЛ"Свети Георги" ЕАД, гр.Пловдив.

Дружеството се представлява и управлява от проф.д-р Силвия Богданова Цветкова- Тричкова, д.м.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност специализирана извънболнична помощ. През периода дейността на Дружеството се класифицира като обичайна дейност, извършвана в рамките на предмета на дейност, присъщ на Дружеството без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

1.3. ТМ „Свети Георги" ЕООД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

Трудова медицина „Свети Георги" ЕООД е създадено през 2008 г., вписано е в Търговския регистър към ПОС.

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе" № 66.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Дружеството е дъщерно, 100% собственост на УМБАЛ"Свети Георги" ЕАД, гр.Пловдив.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Дорина Йорданова Манахилова.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност консултантска дейност като служба по трудова медицина, класифициран основно в три направления:

- Разработване на мерки за отстраняване и намаляване на риска за здравето и безопастността при работа;
- Наблюзение на здравословното състояние на работниците и служителите и анализирането му във връзка с извършваната работа;
- Обучение на работници и длъжностни лица по правилата за опазване на здравето и безопастността при работа. СТМ е на разположение на работодателите за обслужване на техните работници и служители в съответствие и изискванията на Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

През отчетния период дейността на Дружеството се класифицира като обичайна дейност, извършвана в рамките на предмета на дейност, присъщ на Дружеството без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

1.4. ЦТЗЗТЕХ„Свети Георги" ДЗЗД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

„Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги" е дружество, създадено по смисъла на чл.357 и сл. от Закона за задълженията и договорите.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Съдружниците участват с парични вноски, като дяловете на всяка от страните се разпределят съобразно тяхното участие в общата дейност по следния начин: УМБАЛ"Свети Георги" ЕАД участва с дейности и парични вноски за съфинансиране на проекта и притежава 95,48% от общата собственост, Медицински университет – гр.Пловдив участва с дейности и парични вноски, срещу което получава дял в размер на 4,52% от общата собственост на дружеството.

Предмет на дейност

Съдружниците УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД и Медицински университет – Пловдив обединяват усилията си за извършване на съвместна стопанска дейност в подготовката и реализирането на проект „ Създаване на високотехнологичен център за транфер на знания и здравни технологии в район Южен централен – телекомуникационен ендоскопски център с автоматизирана операционна зала за ото-рино-ларингология, максилофациална, пластична и неврохирургия" по BG 161PO003-1.2.03 „Създаване на нови и укрепване на съществуващи технологични центрове" по приоритетна ос 1:"Развитие на икономиката, базирана на знанието и

иновационните дейности", Област на въздействие 1.2: „Подобряване на про-иновативна инфраструктура", Операция 1.2.1: „Създаване на нова и укрепване на съществуващата про-иновативна инфраструктура" на Оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година", както и в последващата експлоатация на центъра за нуждите на съдружниците и съобразно конкретните цели, заложени в проекта. Договорът за създаване на дружеството е сключен за неопределен срок.

През разглеждания период дейността на дружеството се класифицира като обичайна – извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ на поставените иновативни цели, без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.
С Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. е извършено изменение и допълнение на стандартите, в сила от 01.01.2016 г., като наименованието им е променено на Национални счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.; Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г. и последно изменение ДВ бр.15/19.02.2019 година.

Настоящият финансов отчет е консолидиран.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че Групата ще остане действаща.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1.Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в Групата нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в Групата, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.
Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:
а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	30.09.2026	31.12.2025
Патенти и лицензии	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.
програмни продукти	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2 026	2 025
патенти	-	57
програмни продукти	241	144
други	432	305
Общо отчетна стойност:	673	506

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма временно извадени от употреба (консервирани) дълготрайни нематериални активи към датата на съставяне на отчета.

Групата не е ползвала в дейността си дълготрайни нематериални активи – чужда собственост.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи към датата на съставяне на отчета.

1.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 255,65 евро. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Групата е използвала алтернативен подход за последваща оценка на дълготрайните си материални активи до 31.12.2017 г. във връзка с приложима счетоводна база МСС/МСФО. След преминаване към НСС, формираният резерв от последващи оценки ще се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Групата да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2026	2025
Сгради	от 25 до 100 год.	от 25 до 100 год.
Машини и оборудване	от 5 до 25 год.	от 5 до 25 год.
Съоръжения	от 12 до 40 год.	от 12 до 40 год.
Транспортни средства	от 5 до 12 год.	от 5 до 12 год.
Стопански инвентар	5 и 7 год.	5 и 7 год.
Компютри и периферия	2.5 и 7 год	2.5 и 7 год

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2 026	2 025
Сгради	241	240
Машини и оборудване	49 025	39 676
Съоръжения	340	361
Транспортни средства	709	682
Стопански инвентар	2 511	2 264
Компютри и периферия	738	648
Общо отчетна стойност:	53 564	43 871

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма временно извадени от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи към датата на съставяне на отчета.

Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи – чужда собственост от дружеството – майка е в размер на 29 194 хил.евро

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	**Определима стойност (хил.евро)**	
	30.9.2026	**31.12.2025**
Производствено оборудване и апаратура	29 194	10 508
Общо:	29 194	10 508

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата;
- √ Обявени за продажба;

Групата признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване Групата оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване Групата оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от Групата и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Групата, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.3.Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Дружеството-майка има инвестиции в дъщерните дружества както следва:

Акции и дялове в предприятия от група	30.09.2026 г.		31.12.2025 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
ДКЦ Свети Георги ЕООД	100%	297	100%	297
ТМ Свети Георги ЕООД	100%	3	100%	3
ЦТЗЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	95%	1 080	95%	1 080
Общо		**1 380**		**1 380**

Групата няма инвестиции в асоциирани и смесени предприятия.
Групата няма инвестиции които представляват малцинствени дялове.
Групата не участва в предприятия, в които отчитащото се предприятие е неограничено отговорен съдружник.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

1.6.Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в Групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

√ без фиксиран падеж;
√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.
Вземанията, към 30.09.2026 г. са класифицирани като краткосрочни:

Вземания	2 026			2 025		
	Сума на вземането:	Степен на ликвидност		Сума на вземането:	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	38 615	38 615	-	19 334	19 334	-
Вземания от трети лица	39 871	39 871	-	20 594	20 594	-
Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	*(1 256)*	*(1 256)*	-	*(1 260)*	*(1 260)*	-
Вземания от трети лица	*(1 256)*	*(1 256)*		*(1 260)*	*(1 260)*	-

Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	28	28	-	11	11	-
аванси по други доставки	28	28	-	11	11	-
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	780	780	-	912	912	-
други вземания	780	780	-	912	912	-
Други вземания, в т.ч.	1 335	1 335	-	1 123	1 123	-
Съдебни вземания	982	982	-	869	869	-
Корпоративен данък	360	360	-	-	-	-
Данък върху добавената стойност	-		-	240	240	-
Гаранции	7	7	-	57	57	-
Други	41	41	-	8	8	-
Обезценка на други вземания, в т.ч.:	(55)	(55)	-	(51)	(51)	-
Съдебни вземания	*(55)*	*(55)*	-	(51)	(51)	-
Всичко сума на вземанията	**42 069**	**42 069**	**-**	**22 691**	**22 691**	**-**
Сума на обезценка	(1 311)	(1 311)	-	(1 311)	(1 311)	-
Нетен размер на вземанията	40 758	40 758	**-**	21 380	21 380	**-**

Дружеството-майка е сключило Договор за учредяване на първи по ред особен залог № 23F-000346/20.04.2023 г. върху вземанията на стойност 13 804 880.79 евро произтичащи от Договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса като Възложител и УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него, във връзка с получен инвестиционен банков кредит от ОББ.
Дружеството-майка е сключило Договор за учредяване на втори по ред особен залог № 25F-11603861-156784/23.12.2025 г. върху вземанията на стойност 13 804 880.79 евро произтичащи от Договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса като Възложител и УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него, във връзка с получен инвестиционен банков кредит от ОББ.

1.7.Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в евро и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;
- краткосрочни депозити;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 30.09.2026 г.
Няма парични средства, които са държани от Групата и не са на разположение за ползване от ръководството.

Вид	**2 026**	**2 025**
Парични средства в брой, в т.ч.:	**16**	**17**
В евро	16	17
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	**5 300**	**16 915**
В евро	5 299	14 236
Във валута	1	42
Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)	62	2 637
Общо	**5 378**	**16 932**

1.4.Данъчно облагане. Отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2025 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. През периода не е извършена промяна в данъчните ставки, налагащи корекция в отчетените отсрочени данъци.

Временна разлика	31.12.2025		Движение на отсрочените данъци				30.09.2026	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Провизии	210	21	-	-	-	-	210	21
Общо активи:	**210**	**21**	**-**	**-**	**-**	**-**	**210**	**21**
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценки на ДМА	5 934	593	-	-			5 934	593
Общо пасиви:	**5 934**	**593**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 934**	**593**
Отсрочени данъци (нето)	**(5 724)**	**(572)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(5 724)**	**(572)**

1.5.Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от Групата;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в Групата и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Материалните запаси, по видове, към 30.09.2026 година са представени в таблицата по нетна реализируема стойност:

Вид	**2 026**	**2 025**
Суровини и материали, в т.ч.:	**10 723**	**9 941**
Медицински консумативи - импланти	73	64
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	8 328	7 116
Хранителни продукти	6	6
Медицински консумативи	1 021	1 511
Канцеларски и хигиенни материали	159	106
Перилни препарати	4	3
Технически и строителни материали	164	115
Резервни части	10	11
Горива	31	32
Импланти - МИ по Наредба 10	725	737
Други материали	187	225
Медицински газове	9	8
Кръвни биопродукти	6	7
Незавършено производство	399	399
Общо	**11 122**	**10 340**

Себестойността на извършените услуги се формира от преките разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в производството на услуги, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на услугите, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или услуга.
Разпределението на променливите разходи в себестойността на извършваните услуги се извършва на база реалното използване на производствените мощности.
Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – на тримесечие.
Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- √ разходи за съхранение в склад;
- √ административни разходи;
- √ разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по метода на конкретно определената стойност (за медикаменти и медицински изделия). За останалите материални запаси се използва метода на средно-претеглената цена.

Групата няма ограничени права върху материални запаси към датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 30.09.2026 година е направен преглед за обезценка на СМЗ и не е констатирана разлика между балансовата и пазарната им стойност.

1.8.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Вид	2026	2025
Абонамент	1	5
Застраховки	17	34
Общо	**18**	**39**

1.9.Собствен капитал

Собственият капитал на Групата се състои от:

Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 30 септември 2026 година внесения и регистриран капитал е в размер на 51 962 хил.евро, разпределен в 5 196 221 поименни акции по 5.11 евро. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Акциите се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

Основен (записан) капитал								
Акционер	**30.09.2026**				**31.12.2025**			
	Брой акции	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**	**Брой акции**	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**
Акции клас: безналични поименни акции								
Министерство на здравеопазването	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%
Общо за клас безналични поименни акции:	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%
Общо:	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%	5 196 221	51 962 210	51 962 210	100%

При превалутиране на капитала по правилото, първо се определя цената на 1 акция, която от 10 лева се превалутира на 5,11 евро. В резултат от превалутирането се формира разлика в размер на 30 хил.евро, която е отнесена в увеличение на неразпределената печалба от предходни периоди.

Законови резерви – Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария

Други резерви

Другите резерви се формират от постъпилите от Медицински университет – Пловдив активи, по опис, след датата на разделителния протокол, при създаване на търговското дружество-майка в размер и суми от печалбата на дружеството съгласно Протоколи на едноличния собственик на капитала в периода от 2022 година до 2024 включително.

Преоценъчен резерв

Представен е резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

	Законови резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2025	**3 954**	**10 163**	**16 943**	**31 060**
Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-
Разпределение на печалба	360	-	3 241	3 601
Отписване на преоценени активи	-	(1)	-	(1)
Резерви към 30.09.2026	**4 314**	**10 162**	**20 184**	**34 660**

Групата е приела счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

1.10.Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Групата има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на Групата към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.
За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.
Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.
Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове
Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата признава провизия.
Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Провизии за доходи при пенсиониране
Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" (виж оповестяване на доходи на персонала):

Провизии	За доходи при пенсиониране	Общо
В началото на периода	1 244	1 244
Начислени през годината	-	-
Интегрирани през годината	-	-
В карая на периода	1 244	1 244

Като условни активи в Групата се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.

Като условни пасиви в Групата се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване;
- √ Държани до настъпване на падеж;
- √ Възникнали първоначално в Групата финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Групата си е поставило за постигане с портфейла.
Групата признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване Групата оценява финансовите пасиви по:
а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в Групата, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

1.11.Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в Групата се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Групата по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на Групата във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	2 026				2 025			
	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.
Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	**14 442**	**473**	**13 969**	**-**	**11 753**	**985**	**10 768**	**-**
- по заеми в т.ч.:	**14 442**	**473**	**13 969**	**-**	**11 753**	**985**	**10 768**	**-**
главници	14 442	473	13 969	-	11 746	978	10 768	-
лихви	-	-	-	-	7	7	-	-
Задължения по финансов лизинг	**107**	**23**	**84**	**-**	**175**	**91**	**84**	**-**
главници	107	23	84	-	175	91	84	-
Получени аванси от в т.ч.:	**293**	**293**	**-**	**-**	**336**	**336**	**-**	**-**
трети лица	293	293	-	-	336	336	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	23 631	23 631	-	-	12 592	12 592	-	-
задължения към трети лица	23 631	23 631	-	-	12 592	12 592	-	-
Задължения по полици	-	-	-	-	-	-	-	-
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	12 782	12 782	-	-	12 782	12 782	-	-
Задължения към МЗ по договори за капиталови разходи	12 782	12 782	-	-	12 782	12 782	-	-
Други задължения в т.ч.:	**15 122**	**15 122**	**-**	**-**	**15 822**	**15 822**	**-**	**-**
Задължения към персонала, в т.ч.:	12 344	12 344	-	-	12 628	12 628	-	-
За възнаграждения	4 371	4 371	-	-	4 655	4 655	-	-
За компенсируеми отсъствия	7 973	7 973	-	-	7 973	7 973	-	-
Осигурителни задължения в т.ч.:	**1 398**	**1 398**	**-**	**-**	**1 434**	**1 434**	**-**	**-**
За осигуровки	1 394	1 394	-	-	1 430	1 430	-	-
За компенсируеми отсъствия	4	4	-	-	4	4	-	-
Данъчни задължения в т.ч.:	**484**	**484**	**-**	**-**	**465**	**465**	**-**	**-**
За корпоративен данък	-		-	-	200	200	-	-
За данък върху добавената стойност	20	20	-	-	6	6	-	-
За ДДФЛ	-		-	-	3	3	-	-
За други данъци	464	464	-	-	256	256	-	-
Други задължения, в т.ч.	896	896	-	-	1 295	1 295	-	-
-към трети лица	896	896	-	-	1 295	1 295	-	-
Гаранции	852	852	-	-	854	854	-	-
Други задължения	44	44	-	-	202	202	-	-
Начислени разходи, фактурирани през след.отчетни периоди	-		-	-	239	239	-	-
Всичко сума на задълженията:	**66 377**	**52 324**	**14 053**	**-**	**53 460**	**42 608**	**10 852**	**-**

През 2023 год. Дружеството-майка е сключило договор за банков кредит с ОББ АД № 23F-000346/20.04.2023 год. на обща стойност до 13 804 880,79 евро.
Сумата на инвестиционния кредит е разпределена по три позиции както следва:
Сума в размер до 4 417 561,85 евро за Реконструкция, пристрояване, преустройство и промяна предназначението на сграда с идентификатор 56784.510.1051.4 и част от сграда с идентификатор

56784.510.1051.3, находящи се в поземлен имот с идентификатор 567.510.1051 по КККР на гр. Пловдив от сграда за обществено хранене в лечебно заведение.
Сума в размер до 8 006 830,86 евро за Строителство на покрит паркинг (многоетажен гараж) с възможност за изграждане на хеликоптерна площадка, предвиден за изграждане в поземлен имот с идентификатор 56784.510.1051 по КККР на гр. Пловдив, с предназначение на имота: за здравеопазване, с номер по предходен план УПИ LIX-510.1051, кв. 2 по плана на Ж.К. „Кишинев", гр. Пловдив
Сума в размер до 1 380 488.08 евро за Изграждане на фотоволтаична електрическа централа в базата на УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД, находяща се на адрес: гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе" №66. Инвестиционното намерение е изпълнено и разплатено в размер на 1 348 593,28 евро., като са въведени в експлоатация 4 (четири) фотоволтаични електроцентрали, изградени на покривите на сгради на лечебното заведение.
Срокът за усвояване е до 36 месеца, считано от датата на подписване на договора, но не по-късно от 20.07.2026 година.
Краен срок за издължаване на кредита е 20.04.2033 год.
Договорът е сключен с гратисен период по главницата, следван от равни месечни погасителни вноски по главницата, дължими на 20-то число на всеки месец, стартиращи 4 месеца след надлежно въвеждане на строежа в експлоатация с разрешение за ползване / удостоверение за въвеждане в експлоатация и получаване на Акт образец 16.
Договорен е променлив лихвен процент в размер на референтния лихвен процент на ОББ АД за периода на действие на договора плюс 1.8 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 1.9 % годишно.
Дружеството-майка е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията за обезпечаване на вземането по Договор за банков кредит № 23F-000346/20.04.2023 год.
За обезпечаване на вземането е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания на стойност 13 804 880,79 евро произтичащи от Договор № 161331/26.10.2023 год. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса с Булстат 121858220 като Възложител и УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД с ЕИК 115576405 като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

През м.декември 2025 год. Дружеството-майка е сключило нов договор за банков кредит с ОББ АД 25F-11603861-156784/23.12.2025 год. на обща стойност до 13 804 880,79 евро.
Сумата на инвестиционния кредит е за доставка на обзавеждане, на оборудване, на апаратура, ремонти и изграждане на инфраструктура, ремонти, реконструкция и ново строителство в основната сграда на УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД /сграда и нентификатор 56784.510.1051.1/ и прилежащия и терен /поземлен имот с идентификатор 56784.510.1051/, както и ремонти на сградния фонд на Клиника по инфекциозни болести на УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД /сгради с идентификатори 56784.510.247.1, 56784.510.247.2, 56784.510.247.3, 56784.510.247.4/, разположени в ПИ с идентификатор 56784.510.247.
Към 30.09.2026г дружеството е сключило Анекс №1 към договор за банков кредит 25F-11603861-156784/23.12.2025 год на стойност 3 335 984,22 евро. Като 1 992 348,94 евро са за изпълнение на инвестиционен проект : „Изграждане на нов вътрешноболничен път с паркинг за посетители на УПИ LIX-510.1051, здравеопазване по плана на кв. Христо Смирненски", гр. Пловдив. Сумата в размер на 1 343 635,28 евро е за изпълнение на инвестиционен проект Изграждане на нов вътреболничен път с паркинг за посетители на УПИ LIX-510.1051, здравеопазване по плана на кв. Христо Смирненски", гр. Пловдив подобект „Ситуация и Вертикална планировка"
Срокът за усвояване е до 36 месеца, считано от датата на подписване на договора, но не по късно от 20.12.2028 година.
Краен срок за издължаване на кредите е 20.12.2035 год.
Договорен е променлив лихвен процент в размер на краткосрочен лихвен процент на ОББ АД за периода на действие на договора плюс 2.1 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 2.1 % годишно.
Дружеството - майка е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията за обезпечаване на вземането по Договор за банков кредит № 25F-11603861-156784/23.12.2025 год.
За обезпечаване на вземането е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания на стойност 13 804 880,79 евро произтичащи от Договор № 161331/26.10.2023 год. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса с Булстат 121858220 като Възложител и УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД с ЕИК 115576405 като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

Към 30.09.2026 година Групата УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД няма просрочени задължения.

1.12.Правителствени дарения и правителствена помощ

Правителствените и други дарения се отчитат при наличие на достатъчна сигурност, че Групата ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Правителствените и другите дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон не е определен друг ред за отчитане. Приходът от дарения се признава както следва:

- Дарения, свързани с амортизируеми активи – приходът се признава пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат от дарението;
- Дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията. Ако предмет на даренията са неамортизируеми ДА, приходът се признава на определена подходяща база съобразно условията на дарението.
- Дарения, свързани с преотстъпен данък – признават се през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците. Преотстъпването и намаляването на корпоративния данък се отчита като резерв.

Правителствени и други дарения, получени като компенсация за минали разходи или за загуби, се признават на приход през периода на получаването им. Правителствени дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.
Ако правителствено или друго дарение стане възстановимо поради неспазени условия, подлежащата на връщане сяма се отчита като задължение, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. В случай, че задължението е по-голямо от непризнатата на приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

Опростените данъци се отчитат като приход в периода, в който е направено опрощаването.
Опростените заеми без условия се отчитат като текущ приход. Опростените заеми под условие се отчитат като финансиране.

Вид дарение	**2026**	**2025**
Финансиране за ДА	4 081	1 103
Финансиране на текуща дейност	1 907	1 897
Общо	**5 988**	**3 000**

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсови разлики се отчитат когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки с чуждестранна валута.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	**Заключителен курс на БНБ към 30.09.2026**
USD	0,8807

Лизинг

С Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ, брой 15 от 19.02.2019 г. за изменение на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г. (обн., ДВ, бр. 30 от 2005 г.; изм. и доп., бр. 86 от 2007 г. и бр. 3 от 2016 г.) се правят **промени в** СС 17 – *„Лизинг"*.
Всички изменения в националния счетоводен стандарт са изготвени във връзка с приети изменения и допълнения в Закона за корпоративното подоходно облагане – ЗКПО (обн., ДВ бр. 98 от 2018 г.) относно данъчното третиране на приходите и разходите *по* договори *за* експлоатационен (оперативен) **лизинг.**
Обнародваните промени в СС 17 имат за цел да прецизират текстовете с цел по ясно и категорично определяне на счетоводните приходи и разходи при отчитането на експлоатационните договори за лизинг, като и представянето във финансовите отчети на наемодателите и наемателите да става на линейна база за целия

период на договора, дори и когато постъпленията не се получават на тази база. Изрично в СС 17 се регламентират изискванията за признаване на приходите, респективно разходите по оперативния лизинг по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, като всички предоставени стимули също следва да се представят като намаление на прихода от наем (лизинг) за наемодателя, респективно като намаление на разходите за наем за наемателя, през целия срок на лизинга на линейна база.

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- √ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;

- √ разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);

- √ извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

- √ наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.“

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- √ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- √ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- √ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;
- √ когато активите – обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизациите се изчисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите;
- √ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- √ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;

- √ приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.

Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи;

- √ наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- √ предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи;
- √ към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Групата УМБАЛ „Свети Георги" се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, Колективния трудов договор и действащото осигурително законодателство в РБългария.

Основно задължение на Групата в качеството и на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Групата в качеството и на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии", фонд"ОЗМ", фонд"Безработица", фонд"ТЗПБ", както и в универсалните и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи:

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнително материално стимулиране, социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Групата вноски по социалното и здрвно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет Групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължително обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране:

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на перосанала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в Групата може да варира между 2 и 6 брутни работни заплата към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, чрез използване на ускорения метод на признаване, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат – съгл. т.14.6. от СС19.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, Групата отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, Групата определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период Групата определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, Групата определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Групата оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	**Вид свързаност**
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	Дружество-майка
Министерство на здравеопазването	собственик на капитала
Диагностично – Консултативен Център Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество
Трудова Медицина Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество
ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги	дъщерно дружество
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.	ключов ръководен персонал
доц. Иван Младенов Соколов	председател на СД
проф.д-р Ангел Учиков, д.м.н.	член на СД

Информация за Групата,

Наименование и седалище на ***предприятието – майка (принципал):*** УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД, гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе" 66

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе" 66

Дъщерни предприятия

- ДКЦ „Свети Георги" ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- Трудова медицина „Свети Георги" ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги" ДЗЗД – дъщерно дружество

Сделки към свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет:

Свързано лице клиент	2026	Обезпечения/ Гаранции	2025	Обезпечения/ Гаранции
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	7	1	7	1
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	1		-	
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	4		2	
Всичко задължения към свързани лица:	**12**	**1**	**9**	**1**

Свързано лице доставчик	2026	Обезпечения/ Гаранции	2025	Обезпечения/ Гаранции
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	3		2	
ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги	1		-	
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	8	1	7	1
Всичко вземания от свързани лица:	**12**	**1**	**9**	**1**

През периода Групата е осъществявала сделки със следните свързани лица, които са елиминирани при консолидацията в обеми, както следва:

Продажби на услуги	2026	2025
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	5	5
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	85	85
ТМ "Свети Георги" ЕООД	50	45
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	25	14
Всичко приходи от услуги :	165	149

Покупки на услуги	2026	2025
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	21	11
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	3	3
ТМ "Свети Георги" ЕООД	1	-
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	140	135
Всичко покупки на услуги :	165	149

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Групата отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Групата отчита и са свързани с обичайната дейност.
Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	**2026**	**2025**
Разходи за суровини и материали:		
Лекарствени продукти	26 472	18 166
Лекарствени продукти, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	25 944	19 485
Лекарствени продукти, заплащани от пациента	18	25
Медицински консумативи	5 609	4 862
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	3 244	3 149
Медицински изделия, заплащани от пациенти	2 982	2 705
Импланти, заплащани от НЗОК директно на доставчици	2 413	1 963
Кръв, кръвни съставки и др.биопродукти	331	344
Медицински газове	277	264
Храна болни	41	49
Храна персонал по Наредба 11	404	383
Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	2 090	1 884
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	497	451
Медицински принадлежности	346	33
Хигиенни материали	536	375
Канцеларски материали	262	251
Работно облекло и постелен инвентар	73	61
Други материали	24	331
Всичко разходи за материали:	**71 563**	**54 781**
Разходи за външни услуги:		
Текущ ремонт на сграден фонд	3 004	2 394
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	1 004	765
Поддръжка на оборудване и софтуер	1 697	1 126
Наети активи	409	261
Медицински услуги	77	76
Транспорт	-	1
Застраховки	76	76
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	132	115
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	98	83
Почистване, пране и стерилизация	746	588
Юридически услуги	31	27
Консултантски услуги	53	51
Разходи за охрана	220	218
Други разходи за външни услуги	479	376
Храна болни	1 379	1 344
Храна персонал по Наредба 11	-	1
Всичко разходи за външни услуги:	**9 405**	**7 503**
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на производствени:	**5 849**	**6 166**
-дълготрайни материални активи	5 766	6 120

- дълготрайни нематериални активи	83	46
Всичко разходи за амортизации:	**5 849**	**6 166**
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	**45 496**	**44 129**
възнаграждения по трудови договори на персонал	45 153	43 822
възнаграждения по ДУК	232	248
възнаграждения по граждански договори	111	58
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**7 041**	**6 738**
на основен персонал	7 031	6 731
на съвета на директорите	9	7
на персонал, нает по граждански договори	1	1
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**52 537**	**50 867**
Други разходи		
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	**83**	**202**
- материали	83	202
Други разходи, в т.ч.	**1 887**	**1 601**
Разходи за командировки	1	2
Разходи представителни	5	7
Разходи от брак на активи	103	162
Разходи от непризнат данъчен кредит	475	424
Разходи за фонд СБКО	681	485
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	36	43
Разходи за съдебни и нотариални такси		29
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	2	2
Разходи за местни данъци и такси	413	354
Обезценка на вземанията	4	4
Отписване на несъбираеми вземания	-	11
Други разходи	167	78
Всичко други разходи:	**1 970**	**1 803**
Общо разходи за оперативна дейност	**141 324**	**121 120**

ПОКАЗАТЕЛИ	**2026**	**2025**
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	174	126
- редовни заеми в евро	174	126
Обща сума на разходите за лихви	**174**	**126**
Други	45	38
Обща сума на другите финансови разходи	**45**	**38**
Общо финансови разходи	**219**	**164**

Приходи

Групата отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за Групата се отнасят и финансовите приходи.
Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	**2 026**	**2 025**
Продажби на услуги, в т.ч.:	**133 255**	**114 153**
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	**106 731**	**98 270**
за изпълнени клинични пътеки	**66 711**	**65 105**
за изпълнени клинични процедури	**2 595**	**2 705**
за изпълнени амбулаторни процедури	**6 021**	**5 697**
за медицински изделия	**3 244**	**3 149**
за доболнична мед.помощ	**927**	**924**
финансиране на мед.персонал по чл.34 от НОПДМП	**1 289**	**1 205**
за лекарствени продукти	**25 944**	**19 485**
Медицински, потребителски и др.такси	**39**	**79**
Медицински услуги по договор с контрагенти	**168**	**163**
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	**1 093**	**873**
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	**3 000**	**2 729**
Приходи от клинични изпитвания	**421**	**298**
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	**224**	**134**
Приходи от служба по трудова медицина	**41**	**15**
Избор на лекар/екип	**227**	**176**
Финансиране по ПМС 54	**21 311**	**11 417**
Други приходи	**11 610**	**11 334**
Продажба на материални запаси	**105**	**202**
Други приходи	**65**	**44**
Подобрени битови условия	**135**	**94**
Други приходи от продажба услуги	**202**	**218**
Такси за разглеждане на документи	**63**	**92**
Приходи от наеми	**199**	**164**
Приходи от дарения	**514**	**517**
Финансирания, в т.ч.	***10 327***	***10 003***
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	***57***	***36***
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	**37**	**15**
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	**20**	**20**
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	***10 270***	***9 967***
Финансиране от МЗ за дейност по Методика, в т.ч.	***5 127***	***4 824***

*Спешна медицинска помощ	**2 416**	**2 390**
*Пациенти с психични заболявания	**1 005**	**789**
*Пациенти с активна туберкулоза	**511**	**431**
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	**131**	**138**
*Поддържане на готовност за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести	**1 031**	**1 031**
*ТЕЛК	**33**	**46**
Финансиране от МЗ по договор за трасплантации	**404**	**506**
Финансиране от МЗ по национални програми	**121**	**179**
Централна доставка от МЗ на медикаменти	**1 781**	**1 807**
Централна доставка от МЗ на консумативи	**13**	**42**
Финансиране от МЗ за придобиване на специалност	**11**	**212**
Финансиране от МЗ на отделение по Съдебна медицина	**39**	**32**
НП донорство МЗ	**15**	**8**
Финансиране от МЗ проект за насърчаване на специализацията	**140**	**180**
Друго правителствено финансиране (ФЛД,БЧК, РЗЦТХ)	**183**	**161**
Централна доставка - импланти по Наредба 10	**2 400**	**1 963**
Финансиране по РМС 739/26.10.2021	**13**	**52**
Финансиране от неправителствени организации	**23**	**-**
Всичко приходи от продажби:	**144 865**	**125 486**

ПОКАЗАТЕЛИ	**2 026**	**2 025**
Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	**1**	**12**
Обща сума на приходите от лихви	**1**	**12**
Други финансови приходи, в т.ч.:	**-**	**2**
- други финансови приходи	**-**	**2**
Общо финансови приходи	1	14

Отчет за паричния поток

Групата отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата да не може да погаси своите задължения.

Групата организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Групата. С въвеждане на единния стандарт за финансово управление на лечебните заведения от Министерство на здравеопазването се ограничи възможността за увеличаване на просрочените и общи задължения на болниците, което ще доведе до снижаване на този риск в бъдеще.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Групата е изложена на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Групата в тази област е насочена към осъществяване на строг контрол върху спазване на лимитите, определени от основния клиент на Групата – Националната здравно-осигурителна каса.

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2026	2025
Лекари / фармацевти	553	546
Специализанти	161	177
Специалисти по здравни грижи	827	826
Магистър с немедицинско образование	120	119
Бакалавър с немедицинско образование	18	22
Санитари и болногледачи	499	492
Друг персонал	608	588
Общо:	**2 786**	**2 770**

Коригиращи и некоригиращи събития. Събития след отчетната дата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Геополитическа несигурност и военни действия

И през отчетния период, сериозно икономическо въздействие оказват фактори, свързани с геополитическо и военно противопоставяне в различни точки на света. Сериозен източник на нестабилност и отрицателно икономическо въздействие продължава да бъде нахлуването на Русия в Украина. Негативните ефекти бяха умножени след въвличането на Израел във война в ивицата Газа в Близкия Изток, както и от дестабилизиращите действия на йеменските Хути срещу международния стоков трафик по корабоплавателното трасе на Суецкия канал.

Поради нарастващото геополитическо напрежение се наблюдава значително увеличение в колебанията на фондовите и валутните пазари, цените на енергоносителите и горивата и значително обезценяване на рублата спрямо американския долар и еврото. Налагането на международни санкции към Руската федерация допълнително налага преразглеждането на възможностите на държавите за осигуряване на енергийни ресурси за икономиките им.

Ръководството на дружеството счита, че тези събития са некоригиращи за целите на отчета и същите не оказват значителен ефект върху дейността на лечебното заведение.

Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходени периоди, която да повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Издадени от Групата ценни книжа

Групата УМБАЛ „Свети Георги" не е издавала през периода дългови ценни книжа.
Промяната в основния капитал е подробно оповестена в Част Основен капитал.

Несигурности

Междинният финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и не се очаква Групата да преустанови дейността си в обозримо бъдеще. На управляващите органи не са известни данни, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността на Групата да продължи своята дейност.

Условни активи и пасиви

Групата няма поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза на трети лица и други.
Дружеството - майка е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията за обезпечаване на вземането по Договор за банков кредит № 23F-000346/20.04.2023 год.
За обезпечаване на вземането е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания на стойност 27 000 000.00 лева произтичащи от Договор № 161331/25.02.2020 год. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса с Булстат 121858220 като Възложител и УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД с ЕИК 115576405 като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2026.10.30 13:51:48 +02'00'

Съставител:
(Марияна Гешева)

KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Digitally signed by KAREN BRIYANOV DZHAMBAZOV
Date: 2026.10.30 13:52:19 +02'00'

Ръководител:
(проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.)

Дата: 30.10.2026 г.