



„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД

Междинен съкратен финансов отчет

31 март 2026 г.

Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	-
Междинен отчет за финансовото състояние	1-2
Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Междинен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към финансовия отчет	6



**МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА,
ВКЛЮЧВАЩ И АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА
ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАНСОВИТЕ ЦЕЛИ
СЪГЛАСНО ЧЛ. 61, АЛ. 2, Т. 2
ОТ ПРАВИЛНИК ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА
ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
НА „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2026 – 31.03.2026 Г.**

Отчет за финансовото състояние

		31 март	31 декември
Активи	Пояснение	2026 г.	2025 г.
		‘000 евро.	‘000 евро.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	7	4
Имоти, машини и съоръжения	6	48 776	50 863
Отсрочени данъчни активи	8	112	112
Нетекущи активи		48 895	50 979
Текущи активи			
Материални запаси	9	3 496	3 506
Търговски вземания	10	780	322
Вземания от свързани лица	28	15 994	10 122
Други вземания	11	1 052	1 077
Пари и парични еквиваленти	12	2 339	7 342
Текущи активи		23 661	22 369
Общо активи		72 556	73 348

Х
Съставил:
Мария Милова

х
Изпълнителен директор:
Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите:

х
Боян Стефанов

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2026 г. ‘000 евро.	31 декември 2025 г. ‘000 евро.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		25 086	25 150
Преоценъчен резерв		7 635	7 635
Други резерви	9	7 616	7 616
Натрупана загуба		(35 704)	(33 278)
Общо собствен капитал		4 633	7 123
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала		1 320	1 320
Задължения по финансов лизинг	7.1	8 214	8 214
Задължения към свързани лица		6 689	6 689
Други задължения (финансиране за ДМА)		12 670	12 670
Търговски задължения		664	664
Нетекущи пасиви		29 557	29 557
Текущи пасиви			
Провизии		141	141
Пенсионни и други задължения към персонала		11 122	12 373
Задължения по финансов лизинг	7.1	4 860	5 492
Търговски задължения		13 646	8 975
Краткосрочни задължения към свързани лица		3 114	3 105
Данъчни задължения		596	703
Други задължения		900	561
Финансови пасиви		34 379	31 290
Финансиране		3 987	5 379
Текущи пасиви		38 366	36 668
Общо пасиви		67 923	66 226
Общо собствен капитал и пасиви		72 556	73 348

X
Съставил:
Мария Милова

X
Изпълнителен директор:
Стилян Манолов

X
Председател на Съвета на директорите:
Боян Стефанов

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 31 март

	Пояснение	За 3 месеца	За 3 месеца
		към	към
		31.03.2026 г.	31.03.2025 г.
		'000 евро.	'000 евро.
Приходи от продажба на услуги		11 644	11 636
Приходи от финансираня		8 590	3 425
Други приходи		16	70
Общо приходи от оперативна дейност		20 250	15 131
Разходи за материали		(5 723)	(6 617)
Разходи за външни услуги		(1 026)	(967)
Разходи за персонала		(13 018)	(11 325)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5, 6,6,1	(2 434)	(2 410)
Други разходи		(302)	(257)
Общо разходи от оперативна дейност		(22 503)	(21 576)
Печалба (Загуба) от оперативна дейност		(2 253)	(6 445)
Финансови разходи		(237)	(379)
Общо разходи за дейността		(22 740)	(21 955)
Печалба (Загуба) преди данъци		(2 490)	(6 824)
Печалба (Загуба) за периода		(2 490)	(6 824)
Общо всеобхватна доход за периода		(2 490)	(6 824)

Съставил: _____
X

Мария Милова

Изпълнителен директор: _____
X

Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____
X

Боян Стефанов

Отчет за промените в собствения капитал

	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Други резерви	Неразпределена печалба/ (натрупана загуба)	Общо собствен капитал
За тримесечие към 31 март 2026 г.					
Всички суми са представени в '000 евро					
Салдо към 1 януари 2026 г.	25 086	7 635	7 616	(33 214)	7 123
Печалба (загуба) за периода				(2 490)	(2 490)
Общо всеобхватен доход за периода	25 086	7 635	7 616	(35 704)	4 633
Салдо към 31 март 2026 г.	25 086	7 635	7 616	(35 704)	4 633
	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв на нефинансови активи	Други резерви	Неразпределена печалба/ (натрупана загуба)	Общо собствен капитал
За тримесечие към 31 март 2025 г.					
Всички суми са представени в '000 евро					
Салдо към 1 януари 2025 г.	25 150	7 378	7 599	(33 343)	(6 783)
Печалба (загуба) за периода				(6 824)	(6 824)
Общо всеобхватен доход за периода	25 150	7 378	7 599	(40 167)	(41)
Салдо към 31 март 2025 г.	25 150	7 378	7 599	(40 167)	(41)

Съставил: x
Мария Милова

Х

Изпълнителен директор:

Стилян Манолов

Председател на Съвета на директорите: _____
Боян Стефанов

Поясненията към финансовия отчет от стр. 6 до стр. 18 представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци за периода, приключваща на 31 март

	За 3 месеца към 31.03.2026 г.	За 3 месеца към 31.03.2025 г.
Пояснение	'000 евро.	'000 евро.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	15 461	14 129
Получени компенсации по ПМСN№ 429 и 151	-	-
Плащания към доставчици	(4 120)	(6 042)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(14 115)	(12 111)
Плащания за данъци и такси	(1 061)	(1 173)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(3 835)	(5 197)
Инвестиционна дейност		
Получено финансиране за дълготрайни активи	-	-
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(324)	(17)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(324)	(17)
Финансова дейност		
Постъпления по заем от свързани лица	-	-
Плащания по финансов лизинг	(753)	(1 122)
Плащания на лихви	(91)	(235)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(844)	(1 357)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(5 003)	(6 571)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	7 342	10 396
Парични наличности в края на периода	2 339	3 825
Пари и парични еквиваленти в края на периода	2 339	3 825

X
Съставил:
Мария Милова

X
Изпълнителен директор:
Стилян Манолов

X
Председател на Съвета на директорите:
Боян Стефанов

Пояснения към междинен съкратен финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД се състои в извършване на обществен превоз на пътници с автобуси, техническо обслужване и текущ ремонт, реализация на приходи и контрол, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 121683408. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. „Житница“ № 21.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на фондова борса. Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите в състав:

Председател: Боян Стефанов
Членове:
Антония Иванова,
Лъчезар Пеков,
Галина Бонева,
Изпълнителен директор: Стилян Манолов

Одитният комитет е в състав:

Йоана Рашкова
Недьо Семов
Владимир Данев

Числеността на персонала (списъчен състав) на 31.03.2026 г. е 1 734 служители (на 31.12.2025 г. - 1 771 служители).

Крайният собственик на капитала на Дружеството е Столична община.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от три месеца до 31 март 2026 г., е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансовият отчет е съставен в български евро, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди евро ('000 евро.) (включително сравнителната информация), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при прилагане на принципа „предположение за действащо предприятие“. В съответствие с този принцип се приема, че предприятието е

действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на подписания договор № СО-РД-56-1008 / 05.12.2013 г. със Столична община за срок от десет години, считано от 01.01.2014 г., удължен с Решение №768 от 23.11.2017 г. на Столичен общински съвет до месец декември 2028 г., за превоз на пътници по определени от Столична община маршрути и цени, както и очакваната подкрепа от собственика на капитала на Дружеството. Съгласно договор N0 СО-РД-56-1008 от 05.12.2013 г. между Столична община, Център за градска мобилност ЕАД и Столичен Автотранспорт ЕАД, дружеството осъществява превоз на пътници по определени от Столична община маршрути и цени в границите на ежегодно утвърдена, преди започване на съответната календарна година икономическа рамка, определяща обема на транспортната задача, разходите и приходите за тази дейност. Към настоящият момент не е приета Икономическа рамка за 2026г.

Поради спецификата на дейността на Дружеството и необходимостта от осигуряване на качествен градски транспорт, като се отчетат и направените инвестиции в по-екологични превозни средства, ръководството очаква, че Дружеството ще продължи да получава подкрепа от едноличния акционер и ще има достатъчно ресурси, за да продължи дейността си в обозримо бъдеще и да осъществява превоз на пътници по определените от Столична община маршрути и цени в границите на одобрената икономическа рамка, като изпълнява приетата бизнес програма. В резултат на извършения преглед Съветът на директорите очаква, че Дружеството ще продължи дейността си в близко бъдеще и ще продължи да прилага принципа за действащо предприятие при изготвяне на финансовите си отчети.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Въпреки, че направените предположения, оценки и допускания са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените предположения, оценки и допускания.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет, значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки, не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г.

3.2. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г. Целите и политиките на Дружеството за управление на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет. През периода не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти.

4. Значими събития и сделки през периода

През отчетния период не са настъпили значими събития и не са сключвани необичайни сделки.

Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен финансов отчет.

5. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват програмни продукти. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

За 3 месеца към 31.03.2026 г.

	Програмни продукти '000 евро.	Общо '000 евро.
Брутна балансова стойност		
Салдо към 1 януари 2026 г.	529	529
Новопридобити активи, закупени	5	5
Салдо към 31 март 2026 г.	534	534
Амортизация		
Салдо към 1 януари 2026 г.	(526)	(526)
Амортизация	(1)	(1)
Салдо към 31 март 2026 г.	(527)	(527)
Балансова стойност към 1 януари 2026 г.	3	3
Балансова стойност към 31 март 2026 г.	7	7

	Програмни продукти '000 евро.	Предоставени аванси '000 евро.	Общо '000 евро.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2025 г.	526	-	526
Новопридобити активи, закупени	3		3
Рекласифицирани	-	-	-
Салдо към 31 декември 2025 г.	529	-	529
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2025 г.	(518)	-	(518)
Амортизация	(8)		(8)
Салдо към 31 декември 2025 г.	(526)	-	(526)
Балансова стойност към 31 декември 2025 г.	3	-	3

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земи	Сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и р-ди за придобиване	Предоставени аванси	Общо
	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.	000 евро.	‘000 евро.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2026 г.	11 426	4 717	11 076	84 603	405	459	112 686
Новопридобити активи		5	76	48	50	167	346
Отписани активи							
Рекласифицирани			7			(7)	-
Салдо към 31 март 2026 г.	11 426	4 722	11 159	84 651	455	619	113 032
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2026 г.	-	(3 473)	(7 082)	(66 970)	(230)	-	(77 755)
Отписани активи			0				0
Амортизация		(33)	(167)	(1 452)	(3)		(1 655)
Салдо към 31 март 2026 г.	-	(3 506)	(7 249)	(68 422)	(233)	-	(79 410)
Балансова стойност към 01 януари 2026 г.	11 426	1 244	3 994	17 633	175	459	34 931
Балансова стойност към 31 март 2026 г.	11 426	1 216	3 910	16 229	222	619	33 622

	Земи '000 евро.	Сгради '000 евро.	Машини, оборудване и съоръжения '000 евро.	Транспортни средства '000 евро.	Стопански инвентар и р-ди за придобиване '000 евро.	Предоставени аванси	Общо '000 евро.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2025 г.	11 141	4 717	10 468	88 390	844	251	115 811
Новопридобити активи	-	-	221	292	74	220	807
Рекласифицирани			511	-	(499)	(12)	-
Отписани активи	-	-	(124)	(4 079)	(14)	-	(4 217)
Преоценка	285						285
Салдо към 31 декември 2025 г.	11 426	4 717	11 076	84 603	405	459	112 686
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	(3 339)	(6 564)	(65 300)	(234)	-	(75 437)
Отписани активи		-	124	4 079	14	-	4 217
Амортизация	-	(135)	(642)	(5 748)	(10)	-	(6 535)
Салдо към 31 декември 2025 г.	-	(3 473)	(7 082)	(66 970)	(230)	-	(77 755)
Балансова стойност към 01 януари 2025 г.	11 141	1 378	3 904	23 089	610	251	40 373
Балансова стойност към 31 декември 2025 г.	11 426	1 244	3 994	17 633	175	459	34 931

Към 31 декември 2025 г. е нает независим оценител, с цел определяне на текущата възстановима стойност на поземлени имоти (земи), собственост на „Столичен автотранспорт“ ЕАД. В резултат на извършената оценка е установено, че текущата възстановима стойност на земите към 31.12.2025 г. спрямо балансовите им стойности към 31.12.2024 г. се е увеличила със сумата в размер 558 хил. лева.

Преоценка на земята към 31.03.2026 г. не е извършвана.

Към 31.03.2026 г. част от имотите (Земя) на поделение „Земляне“ се използват във връзка с реализацията на Трети метродиаметър на Софийския метрополитен. Към 31.03.2026 г. и до датата на изготвяне на финансовия отчет не е взето решение от едноличния акционер и не е регистрирано завеждане или отписване на активи като част от имуществото на дружеството.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Дружеството е заложило 110 броя автобуси от имоти, машини и съоръжения, като обезпечение по свои задължения към „ОТП Лизинг“ ЕООД, произтичащи от Договор за финансов лизинг № А-122/08.10.2018 г.

6.1 Активи с право на ползване

Активите с право на ползване са включени в нетната балансова стойност на Имоти, машини и съоръжения както следва:

	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Общо активи с право на ползване
За 3 месеца към 31.03.2026 г.			
Брутна балансова стойност	‘000 евро.	‘000 евро. 36	‘000 евро.
Салдо към 1 януари 2026 г.	764	529	37 293
Салдо към 31 март 2026 г.	764	36 529	37 293
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2026 г.	(463)	(20 898)	(21 361)
Амортизация	(16)	(762)	(778)
Салдо към 31 март 2026 г.	(479)	(21 660)	(22 139)
Балансова стойност			
към 01 януари 2026 г.	301	15 631	15 932
към 31 март 2026 г.	285	14 869	15 154

	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Общо активи с право на ползване
	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2025 г.	764	36 505	37 269
Новопридобити		24	24
Салдо към 31 декември 2025 г.	764	36 529	37 293
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2025 г.	(399)	(17 856)	(18 255)
Амортизация	(64)	(3 042)	(3 106)
Салдо към 31 декември 2025 г.	(463)	(20 898)	(21 361)
Балансова стойност			
Към 01 януари 2025 г.	366	18 648	19 014
Към 31 декември 2025 г.	301	15 631	15 932

Дружеството е признало лизингови активи и лизингови задължения само във връзка с онези договори за лизинг, които са били класифицирани като „финансов лизинг“. Активите са представени като част от „Имоти, машини и съоръжения“, а задълженията - като задължения по финансов лизинг в пасива на отчета за финансовото състояние.

7. Лизинг

7.1. Финансов лизинг като лизингополучател

През 2018 г. и 2019 г. Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг транспортни средства (автобуси) и оборудване. Нетната балансова стойност на активите, придобити по договори за финансов лизинг към 31.03.2026 г., възлиза на 15 154 хил. евро. (31.12.2025 г. – 15 932 хил. евро.). Активите са включени в група „Транспортни средства“ и група „Съоръжения“ от „Имоти, машини и съоръжения“ (вж. пояснение 6.1).

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на сравнителния период са представени, както следва:

Дължими минимални лизингови плащания

	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.	‘000 евро.
За 3 месеца към 31.03.2026 г.				
Лизингови плащания	5 485	8 842	-	14 327
Финансови разходи	(625)	(628)	-	(1 253)
Нетна настояща стойност	4 860	8 214	-	13 074
31 декември 2025 г.				
Лизингови плащания	6 143	8 842	-	14 985
Финансови разходи	(711)	(628)	-	(1 339)
Нетна настояща стойност	5 432	8 214	-	13 646

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за закупуване при приключване на съответния лизингов договор. Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения. Не са признавани разходи от условни наеми и не се очакват приходи от сублизинг, тъй като всички активи, за които са сключени лизингови договори, се използват само от Дружеството.

Справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг се оценява на 13 074 хил. евро., която отразява настоящата им стойност.

Дружеството е придобило транспортни средства по следните финансово обвързани лизингови договори:

- Договор № А-44 от 19.04.2018 г. с „БАКБ Файненс“ ЕАД за доставка на 60 броя единични газови автобуси BMC 320 Procity CNG със срок на лизинговия договор 8 години, и опция за прехвърляне на собствеността. „БАКБ Файненс“ ЕАД неотменимо е прехвърлило всички вземания за дължимите от Дружеството лизингови вноски и остатъчната стойност по договор № А-44 от 19.04.2018 г на „Българо - американска Кредитна Банка“ АД, на основание сключен договор за цесия от 07.06.2018 г. между „БАКБ Файненс“ ЕАД и „Българо-американска Кредитна Банка“ АД.
- Договор № А-46 от 20.04.2018 г. с „Евролийз Ауто“ ЕАД за доставка на 20 броя единични електрически автобуси YUTONG модел ZK6128BEVG със срок на лизинговия договор 8 години. „Евролийз Ауто“ ЕАД е учредило особен залог в полза на „Българска банка за развитие“ АД. „Финанс плюс мениджмънт холдинг“ ЕАД от 01.08.2022 г. придобива 100 (сто)% от собствеността на „Евролийз Ауто“ ЕАД и наименованието на дружеството се променя на „Мъни лийз“ ЕАД.

Договор № А-122 от 08.10.2018 г. с „ОТП Лизинг“ ЕООД за доставка на 60 броя съчленени газови автобуси MAN Lion's City G със срок на лизинговия договор 8 години. „Столичен автотранспорт“ ЕАД е депозирал в специална сметка, открита в Общинска банка АД,

сума в размер на 640 294.04 евро (шестотин и четирдесет хиляди двеста деведесет и четири 0.04 цента.) евро, за удовлетворяване на „ОТП Лизинг“ ЕООД при неточно изпълнение на Договора от страна на дружеството, продължило повече от 30 работни дни. Поради настъпилите неблагоприятни финансови последици за Дружеството вследствие на пандемията от COVID-19 (Коронавирус) и обявеното от 13 март 2020 г. извънредно положение в Република България, Дружеството е изплатило от специалната сметка задължение към „ОТП Лизинг“ ЕООД през 2020 г. в размер на 181 296.09 евро (триста сто осемдесет и една хиляди двеста деведесет и шест 0.09) лв. и в размер на 458 997.94 четиристотин петдесет и осем хиляди девестотин деведесет и седем 0.94) лв. през 2021 г.

Във връзка с пандемията от COVID 19 и ограниченията, въведени със Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г, Дружеството поиска да се възползва от облекченията за отсрочване и уреждане на задълженията по Договорите за лизинг при прилагане на Реда за отсрочване и уреждане на изискуеми задължения към банки и дъщерните им дружества финансови институции. Финансовите затруднения на Дружеството продължават и в следващи периоди, поради което са сключени Споразумения с лизингодателите през 2021г и 2022 г.

Дружеството е подписало следните Споразумения към финансово обвързани лизингови договори:

Анекс №2 от 12.05.2020 г. към Договор № А-44 от 19.04.2018 г. с „БАКБ Файненс“ ЕАД, съгласно който, за месеците Април, Май и Юни 2020 г., Дружеството не дължи главница и срокът на лизинговия договор е увеличен от 96 (деветдесет и шест) месеца на 99 (деветдесет и девет) месеца.

Анекс №3 от 20.05.2020 г. към Договор № А-46 от 20.04.2018 г. с „Евролийз Ауто“ ЕАД, съгласно който, за месеците Май, Юни, Юли и Август 2020 г. Дружеството дължи единствено месечна лихва и срокът на лизинговия договор е увеличен от 96 (деветдесет и шест) месеца на 100 (сто) месеца.

Анекс №2 от 13.04.2020 г. Договор № А-122 от 08.10.2018 г. с „ОТП Лизинг“ ЕООД, съгласно който, за месеците Април, Май и Юни 2020 г., Дружеството дължи единствено месечна лихва. Срокът на лизинговия договор не се променя.

През 2021 г., поради финансови затруднения породени от пандемията от COVID 19, Дружеството предоговори задълженията си към „ОТП Лизинг“ ЕООД по Договор № А-122 от 08.10.2018 г. за доставка на 60 броя съчленени газови автобуси. Подписани са:

Споразумение №№ А-18-1 и А-18-2 от 16.09.2021 г. към Договор № А-122 от 08.10.2018 г. с „ОТП Лизинг“ ЕООД, съгласно който, за месеците Юли, Август и Септември 2021 г., Дружеството не дължи погасителни вноски. Срокът на лизинговия договор е увеличен от 96 (деветдесет и шест) месеца на 102 (сто и два) месеца.

Споразумение № А-27 от 14.12.2021 г. към Договор № А-122 от 08.10.2018 г. с „ОТП Лизинг“ ЕООД, съгласно което дължима на 08.10.2021 г. застрахователна вноска е отсрочена до 31.01.2022 г.

Споразумение № А-7 от 06.04.2022 г. към Договор № А-44 от 19.04.2018 г. с „БАКБ Файненс“ ЕАД съгласно, което срокът на лизинговия договор е удължен с три месеца - до месец Април 2027 г.

Споразумение № А-10 от 28.04.2022 г. към Договор № А-46 от 20.04.2018 г. с „Евролийз Ауто“ ЕАД съгласно, което за месеците Март, Април и Май 2022 г., Дружеството дължи единствено месечна лихва. Срокът на лизинговия договор не се променя.

Споразумение №№ А-20 и А-21 от 20.12.2022 г. към Договор № А-122 от 08.10.2018 г. с „ОТП Лизинг“ ЕООД, като за просрочените задължения към момента на подписване на споразуменията определя нов срок за погасяване от 83 (осемдесет и три) месеца и удължава срока на лизинговия договор от 102 (сто и два) месеца на 126 (сто двадесет и шест) месеца. За обезпечаване на задълженията си Дружеството е заложило 110 броя автобуси.

7.2. Лизингови плащания, които не се признават като пасив

Дружеството е избрало да не признава задължение по лизингови договори, ако те са краткосрочни (лизинги с очакван срок от 12 месеца или по-малко) или ако те са за активи с ниска стойност. Плащания, направени по тези лизингови договори се признават като разход по линейния метод.

Лизинговите плащания по краткосрочни лизингови договори са признати в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Външни услуги“.

Към 31 декември 2025 г. Дружеството е поело ангажимент за плащания по краткосрочни лизингови договори, като общата сума на поетите задължения към тази дата е 15 хил. евро.

8. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 49 188 671 обикновени акции с номинална стойност в размер на 0.51 евро за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	За тримесечие Към 31 март 2026 г. евро	За годината към 31 декември 2025 г. евро
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	25 086 222	25 149 768
Промяна през годината	-	-
В края на периода	25 086 222	25 149 768
Брой издадени и напълно платени акции	25 086 222	25 149 768
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	25 086 222	25 149 768

9. Други резерви

Към 31 март 2026 г. като други резерви на Дружеството са представени законови резерви, общи резерви и резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи както следва:

**За 3 месеца към
31.03.2026 г.**

Всички суми са в ‘ 000 лв.	Законови резерви ‘000 евро.	Общи резерви ‘000 евро.	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи ‘000 евро.	Общо ‘000 евро.
Салдо към 1 януари 2026 г.	46	8 160	(590)	7 616
Салдо към 31 март 2026 г.	46	8 160	(590)	7 616

Формираните резерви към 31 декември 2025 г. са били

	Законови резерви ‘000 евро.	Общи резерви ‘000 евро.	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи ‘000 евро.	Общо ‘000 евро.
Салдо към 1 януари 2025 г.	41	8 160	(603)	7 598
Преоценки по планове с дефинирани доходи	-	-	13	13
Формиране на резерви	5	-	-	5
Салдо към 31 декември 2025 г.	46	8 160	(590)	7 616

10. Дивиденди

През периода, завършващ на 31.03.2026 г., Дружеството не е начислило дивидент на своя едноличен акционер, както и за годината завършваща на 31.12.2025 г.

11. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се уреждат чрез безналични плащания.

11.1 Сделки със собствениците

.

Задължения към:
Столична община

За 3 месеца към 31 март 2026 г.	Текущи '000 евро.	Нетекущи '000 евро.	Общо '000 евро.
Задължения за получени заеми	3 361	6 098	9 459
Задължения за лихви	55	-	55
Неустойки по договори за заем			
	3 416	6 089	9 514

31 декември 2025 г.	Текущи '000 евро.	Нетекущи '000 евро.	Общо '000 евро.
Задължения за получени заеми	2 770	6 689	9 459
Задължения за лихви	55	-	55
Неустойки по договори за заем	-	-	-
	2 825	6 689	9 514

11.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31.03.2026г. '000 евро.	31.03.2025 г. '000 евро.
--	------------------------------------	-------------------------------------

Продажба на услуги

-продажба на услуги на Център за градска мобилност ЕАД	11 498	11 179
--	--------	--------

Покупка на услуги

-покупка на услуги от Център за градска мобилност ЕАД	22	24
- покупка на услуги от Столичен електротранспорт ЕАД	-	22

11.3 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.03.2026 г. '000 евро.	31.03.2025 г. '000 евро.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	53	40
Разходи за социални осигуровки	5	4
Общо краткосрочни възнаграждения	58	44
Общо възнаграждения	58	44

12 Оценяване по справедлива стойност

12.1. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 март 2026 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 март 2026 г.	Ниво 3 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	
- Земи	11 426
Общо	11 426

За предходния период са отчетени следните нефинансови активи, оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2025 г.	Ниво 3 ‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	
- Земи	11 426
Общо	11 426

Справедливата стойност на земите, притежавани от Дружеството, е определена на базата на доклад на независим лицензиран оценител.

Оценката по справедлива стойност се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки за подобни имоти, коригирани за специфични фактори като площ, местоположение и настоящо използване. Преоценка на земята към 31.03.2026 г. не е извършвана. Последна предишна оценка от независим лицензиран оценител е извършена към 31 декември 2025 г.

13. Важни събития и събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен финансов отчет, не са настъпили други значителни и/или съществени събития, влияещи върху резултатите или засягащи дейността на Дружеството.