

Втора САГБАЛ"Шейново" ЕАД  
(наименование на дружеството)  
I-во тримесечие 2026г.  
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

### СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

| АКТИВ                                                                                                        |              |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                                                       | Код на реда  | Сума - хил. евро |                  |
|                                                                                                              |              | текуща година    | предходна година |
| а                                                                                                            | б            | 1                | 2                |
| <b>А. Записан, но невнесен капитал</b>                                                                       | <b>01000</b> |                  |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                                      |              |                  |                  |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                                |              |                  |                  |
| Продукти от развойна дейност                                                                                 | 02110        |                  |                  |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи              | 02120        | 13               | 13               |
| Търговска репутация                                                                                          | 02130        |                  |                  |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                                             | 02140        |                  |                  |
| в т. ч. предоставени аванси                                                                                  | 02141        |                  |                  |
| Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)                       | 02150        |                  |                  |
| <b>Общо за група I</b>                                                                                       | <b>02100</b> | <b>13</b>        | <b>13</b>        |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                                     |              |                  |                  |
| Земи и сгради                                                                                                | 02210        | 1 264            | 1 276            |
| Земи                                                                                                         | 02211        |                  |                  |
| Сгради                                                                                                       | 02212        | 1 264            | 1 276            |
| Машины, производствено оборудване и апаратура                                                                | 02220        | 793              | 840              |
| Съоръжения и други                                                                                           | 02230        | 106              | 112              |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                                   | 02240        | 2                | 2                |
| в т. ч. предоставени аванси                                                                                  | 02241        |                  |                  |
| Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)                       | 02250        |                  |                  |
| <b>Общо за група II</b>                                                                                      | <b>02200</b> | <b>2 165</b>     | <b>2 230</b>     |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                                     |              |                  |                  |
| Акции и дялове в предприятия от група                                                                        | 02310        |                  |                  |
| в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления                                                 | 02311        |                  |                  |
| Предоставени заеми на предприятия от група                                                                   | 02320        |                  |                  |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                                            | 02330        |                  |                  |
| в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления                                                 | 02331        |                  |                  |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                                              | 02340        |                  |                  |
| Дългосрочни инвестиции                                                                                       | 02350        |                  |                  |
| в това число:                                                                                                |              |                  |                  |
| Дългови ценни книжа (облигации)                                                                              | 02351        |                  |                  |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове)                                                                      | 02352        |                  |                  |
| Инвестиционни имоти                                                                                          | 02353        |                  |                  |
| Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 02354        |                  |                  |
| Други заеми                                                                                                  | 02360        |                  |                  |
| Изкупени собствени акции                                                                                     | 02370        |                  |                  |
| <b>Общо за група III</b>                                                                                     | <b>02300</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                                                                  | <b>02400</b> |                  |                  |
| <b>Общо за раздел Б</b>                                                                                      | <b>02000</b> | <b>2 178</b>     | <b>2 243</b>     |

| АКТИВ                                                  |              |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                 | Код на реда  | Сума - хил. евро |                  |
|                                                        |              | текуща година    | предходна година |
| а                                                      | б            | 1                | 2                |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                 |              |                  |                  |
| <b>I. Материални запаси</b>                            |              |                  |                  |
| Суровини и материали                                   | 03110        | 178              | 145              |
| Незавършено производство                               | 03120        | 80               | 90               |
| в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод | 03121        |                  |                  |
| Продукция и стоки                                      | 03130        | 0                | 0                |
| Продукция                                              | 03131        |                  |                  |
| Стоки                                                  | 03132        |                  |                  |
| Предоставени аванси                                    | 03140        |                  |                  |
| <b>Общо за група I</b>                                 | <b>03100</b> | 258              | 235              |
| <b>II. Вземания</b>                                    |              |                  |                  |
| Вземания от клиенти и доставчици                       | 03210        | 646              | 610              |
| в т.ч. над 1 година                                    | 03211        |                  |                  |
| Вземания от предприятия от група                       | 03220        |                  |                  |
| в т.ч. над 1 година                                    | 03221        |                  |                  |
| Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия  | 03230        |                  |                  |
| в т.ч. над 1 година                                    | 03231        |                  |                  |
| Други вземания                                         | 03240        | 88               | 69               |
| в т.ч. над 1 година                                    | 03241        |                  |                  |
| <b>Общо за група II</b>                                | <b>03200</b> | 734              | 679              |
| <b>III. Инвестиции</b>                                 |              |                  |                  |
| Акции и дялове в предприятия от група                  | 03310        |                  |                  |
| Изкупени собствени акции                               | 03320        |                  |                  |
| Други инвестиции                                       | 03330        |                  |                  |
| в това число:                                          |              |                  |                  |
| Дългови ценни книжа (облигации)                        | 03331        |                  |                  |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове)                | 03332        |                  |                  |
| <b>Общо за група III</b>                               | <b>03300</b> | 0                | 0                |
| <b>IV. Парични средства</b>                            |              |                  |                  |
| Касови наличности и сметки в страната                  | 03410        | 1 157            | 969              |
| Касови наличности в лева                               | 03411        | 5                | 1                |
| Касови наличности във валута (левава равностойност)    | 03412        |                  | 11               |
| Разплащателни сметки                                   | 03413        | 1 152            | 957              |
| Блокирани парични средства                             | 03414        |                  |                  |
| Парични еквиваленти                                    | 03415        |                  |                  |
| Касови наличности и сметки в чужбина                   | 03420        | 0                | 0                |
| Касови наличности в лева                               | 03421        |                  |                  |
| Касови наличности във валута                           | 03422        |                  |                  |
| Разплащателни сметки във валута                        | 03423        |                  |                  |
| Блокирани парични средства във валута                  | 03424        |                  |                  |
| <b>Общо за група IV</b>                                | <b>03400</b> | 1 157            | 969              |
| <b>Общо за раздел В</b>                                | <b>03000</b> | 2 149            | 1 883            |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                    | <b>04000</b> | 10               | 4                |
| <b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>                        | <b>04500</b> | 4 337            | 4 130            |

| ПАСИВ                                                        |              |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                       | Код на реда  | Сума - хил. евро |                  |
|                                                              |              | текуща година    | предходна година |
| а                                                            | б            | 1                | 2                |
| <b>A. Собствен капитал</b>                                   |              |                  |                  |
| <b>I. Записан капитал</b>                                    | <b>05100</b> | 1 718            | 1 723            |
| Акционерен капитал                                           | 05110        | 1 718            | 1 723            |
| Котирани акции на финансовите пазари                         | 05111        |                  |                  |
| Некотирани акции на финансовите пазари                       | 05112        | 1 718            | 1 723            |
| Други видове записан капитал                                 | 05120        |                  |                  |
| в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)                | 05121        |                  |                  |
| <b>II. Премии от емисии</b>                                  | <b>05200</b> |                  |                  |
| <b>III. Резерв от последващи оценки</b>                      | <b>05300</b> | 1 139            | 1 139            |
| в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти | 05310        |                  |                  |
| <b>IV. Резерви</b>                                           |              |                  |                  |
| Законови резерви                                             | 05410        | 1                | 1                |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции                   | 05420        |                  |                  |
| Резерв съгласно учредителен акт                              | 05430        |                  |                  |
| Други резерви                                                | 05440        | 303              | 303              |
| в т. ч. допълнителни резерви                                 | 05441        |                  |                  |
| <b>Общо за група IV</b>                                      | <b>05400</b> | 304              | 304              |
| <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години</b>        |              |                  |                  |
| Неразпределена печалба                                       | 05510        | 65               | 48               |
| Непокрита загуба                                             | 05520        | -1 157           | -1 157           |
| <b>Общо за група V</b>                                       | <b>05500</b> | -1 092           | -1 109           |
| <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                           |              |                  |                  |
| Текуща печалба (загуба)                                      | 05600        | 9                | 12               |
| Авансово разпределена текуща печалба                         | 05601        |                  |                  |
| <b>Общо за група VI</b>                                      | <b>05700</b> | 9                | 12               |
| <b>Общо за раздел A</b>                                      | <b>05000</b> | 2 078            | 2 069            |
| <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                       |              |                  |                  |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения                | 06100        | 394              | 394              |
| Провизии за данъци                                           | 06200        | 27               | 27               |
| в т.ч. отсрочени данъци                                      | 06210        | 27               | 27               |
| Други провизии и сходни задължения                           | 06300        | 161              | 161              |
| <b>Общо за раздел Б</b>                                      | <b>06000</b> | 582              | 582              |
| <b>В. Задължения</b>                                         |              |                  |                  |
| Облигационни заеми                                           | 07100        | 0                | 0                |
| До 1 година                                                  | 07101        |                  |                  |
| Над 1 година                                                 | 07102        |                  |                  |
| <b>в това число:</b>                                         |              |                  |                  |
| Конвертируеми облигационни заеми                             | 07110        | 0                | 0                |
| До 1 година                                                  | 07111        |                  |                  |
| Над 1 година                                                 | 07112        |                  |                  |
| Задължения към финансови предприятия                         | 07200        | 0                | 0                |
| До 1 година                                                  | 07201        |                  |                  |
| Над 1 година                                                 | 07202        |                  |                  |
| Получени аванси                                              | 07300        | 0                | 0                |
| До 1 година                                                  | 07301        |                  |                  |
| Над 1 година                                                 | 07302        |                  |                  |

**ПАСИВ**

| Раздели, групи, статии                                  | Код на реда  | Сума - хил. евро |                  |
|---------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
|                                                         |              | текуща година    | предходна година |
| <b>а</b>                                                | <b>б</b>     | <b>1</b>         | <b>2</b>         |
| Задължения към доставчици                               | 07400        | 367              | 76               |
| До 1 година                                             | 07401        | 367              | 76               |
| Над 1 година                                            | 07402        |                  |                  |
| Задължения по полици                                    | 07500        | 0                | 0                |
| До 1 година                                             | 07501        |                  |                  |
| Над 1 година                                            | 07502        |                  |                  |
| Задължения към предприятия от група                     | 07600        | 0                | 0                |
| До 1 година                                             | 07601        |                  |                  |
| Над 1 година                                            | 07602        |                  |                  |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 07700        | 0                | 0                |
| До 1 година                                             | 07701        |                  |                  |
| Над 1 година                                            | 07702        |                  |                  |
| Други задължения                                        | 07800        | 564              | 628              |
| До 1 година                                             | 07801        | 564              | 628              |
| Над 1 година                                            | 07802        |                  |                  |
| <b>в това число:</b>                                    |              |                  |                  |
| Към персонала                                           | 07810        | 374              | 423              |
| До 1 година                                             | 07811        | 374              | 423              |
| Над 1 година                                            | 07812        |                  |                  |
| Осигурителни задължения                                 | 07820        | 132              | 113              |
| До 1 година                                             | 07821        | 132              | 113              |
| Над 1 година                                            | 07822        |                  |                  |
| Данъчни задължения                                      | 07830        | 47               | 30               |
| До 1 година                                             | 07831        | 47               | 30               |
| Над 1 година                                            | 07832        |                  |                  |
| Задължения по договори за оперативен лизинг             | 07900        | 0                | 0                |
| До 1 година                                             | 07901        |                  |                  |
| Над 1 година                                            | 07902        |                  |                  |
| <b>Общо за раздел В</b>                                 | <b>07000</b> | 931              | 704              |
| До 1 година                                             | 07001        | 931              | 704              |
| Над 1 година                                            | 07002        | 0                | 0                |
| <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>      | <b>08000</b> | 746              | 775              |
| Финансирания                                            | 08001        | 629              | 749              |
| Приходи за бъдещи периоди                               | 08002        | 117              | 26               |
| <b>Сума на пасива (А+Б+В+Г)</b>                         | <b>08500</b> | 4 337            | 4 130            |

Дата: 27.04.2026

Представяващ/и дружеството: .....

д-р Румен Велев, д.м.

(име и фамилия)

Главен счетоводител: .....

Мариана Бранкова

(име и фамилия)

Втора САГБАЛ"Шейново" ЕАД

(наименование на дружеството)

I-во тримесечие 2026 г.

(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

### ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

| Наименование на разходите                                                                                               | Код на реда  | Сума - хил. евро |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                         |              | текуща година    | предходна година |
| а                                                                                                                       | б            | 1                | 2                |
| <b>А.Разходи</b>                                                                                                        |              |                  |                  |
| <b>I. Разходи за оперативна дейност</b>                                                                                 |              |                  |                  |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                                                           | 10100        | 10               | 61               |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги                                                                          | 10200        | 427              | 492              |
| Суровини и материали                                                                                                    | 10210        | 257              | 303              |
| Външни услуги                                                                                                           | 10220        | 170              | 189              |
| Разходи за персонала                                                                                                    | 10300        | 1437             | 1315             |
| в това число:                                                                                                           |              |                  |                  |
| Разходи за възнаграждения                                                                                               | 10310        | 1237             | 1132             |
| в т. ч. компенсиреми отпуски                                                                                            | 10311        |                  |                  |
| Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)                                                                        | 10320        | 199              | 183              |
| от тях: осигуровки, свързани с пенсии                                                                                   | 10321        | 103              | 96               |
| Разходи за амортизация и обезценка                                                                                      | 10400        | 64               | 57               |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи                                      | 10410        | 64               | 57               |
| Разходи за амортизация                                                                                                  | 10411        | 64               | 57               |
| в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 10413        |                  |                  |
| Разходи от обезценка                                                                                                    | 10412        |                  |                  |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи                                                                    | 10420        |                  |                  |
| Други разходи                                                                                                           | 10500        | 23               | 15               |
| в това число:                                                                                                           |              |                  |                  |
| Балансова стойност на продадените активи                                                                                | 10510        |                  |                  |
| Провизии                                                                                                                | 10520        |                  |                  |
| <b>Общо за група I</b>                                                                                                  | <b>10000</b> | <b>1961</b>      | <b>1940</b>      |
| <b>II. Финансови разходи</b>                                                                                            |              |                  |                  |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително                                                                   | 11100        |                  |                  |
| в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                                                | 11110        |                  |                  |
| Разходи за лихви и други финансови разходи                                                                              | 11200        | 3                | 3                |
| в това число:                                                                                                           |              |                  |                  |
| Разходи, свързани с предприятия от група                                                                                | 11210        |                  |                  |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи                                                                      | 11220        |                  |                  |
| от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)                              | 11201        |                  |                  |
| <b>Общо за група II</b>                                                                                                 | <b>11000</b> | <b>3</b>         | <b>3</b>         |
| <b>Б. Печалба от обичайна дейност</b>                                                                                   | <b>14000</b> | <b>9</b>         | <b>4</b>         |
| <b>Общо разходи (I + II)</b>                                                                                            | <b>13000</b> | <b>1964</b>      | <b>1943</b>      |
| <b>В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)</b>                                                              | <b>14100</b> | <b>9</b>         | <b>4</b>         |
| <b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>                                                                              | <b>14200</b> |                  |                  |
| <b>IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</b>                                                            | <b>14300</b> |                  |                  |
| <b>Г. Печалба (В - III - IV)</b>                                                                                        | <b>14400</b> | <b>9</b>         | <b>4</b>         |
| <b>Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)</b>                                                                             | <b>14500</b> | <b>1973</b>      | <b>1947</b>      |

| Наименование на приходите                                                        | Код на реда  | Сума - хил. евро |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------|
|                                                                                  |              | текуща           | предходна |
| а                                                                                | б            | 1                | 2         |
| <b>А. Приходи</b>                                                                |              |                  |           |
| <b>I. Приходи от оперативна дейност</b>                                          |              |                  |           |
| Нетни приходи от продажби                                                        | 15100        | 1771             | 1751      |
| Продукция                                                                        | 15110        |                  |           |
| Стоки                                                                            | 15120        |                  |           |
| Услуги                                                                           | 15130        | 1771             | 1751      |
| в това число:                                                                    |              |                  |           |
| Приходи от търговско-посредническа дейност                                       | 15131        |                  |           |
| Приходи от наеми                                                                 | 15132        |                  |           |
| Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме              | 15133        |                  |           |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство                   | 15200        |                  |           |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин                              | 15300        |                  |           |
| в т. ч. със строителен характер                                                  | 15310        |                  |           |
| Други приходи                                                                    | 15400        | 202              | 196       |
| в това число:                                                                    |              |                  |           |
| Приходи от финансираня                                                           | 15410        | 145              | 147       |
| от тях: от правителството                                                        | 15411        |                  |           |
| Приходи от продажби на суровини и материали                                      | 15420        |                  |           |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи                                        | 15430        |                  |           |
| <b>Общо за група I</b>                                                           | <b>15000</b> | 1973             | 1947      |
| <b>II. Финансови приходи</b>                                                     |              |                  |           |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия                   | 16100        |                  |           |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група                                | 16110        |                  |           |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи | 16200        |                  |           |
| в т. ч. приходи от предприятия от група                                          | 16210        |                  |           |
| Други лихви и финансови приходи                                                  | 16300        |                  |           |
| в това число:                                                                    |              |                  |           |
| Приходи от предприятия от група                                                  | 16310        |                  |           |
| Положителни разлики от операции с финансови активи                               | 16320        |                  |           |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове                                | 16330        |                  |           |
| <b>Общо за група II</b>                                                          | <b>16000</b> | 0                | 0         |
| <b>Б. Загуба от обичайна дейност</b>                                             | <b>19000</b> | 0                | 0         |
| <b>Общо приходи (I + II)</b>                                                     | <b>18000</b> | 1973             | 1947      |
| <b>В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)</b>                        | <b>19100</b> | 0                | 0         |
| <b>Г. Загуба (В + III + IV)</b>                                                  | <b>19200</b> | 0                | 0         |
| <b>Всичко (Общо приходи + Г)</b>                                                 | <b>19500</b> | 1973             | 1947      |

Дата: 27.04.2026

Представляващ/и дружеството: .....

д-р Румен Велев, д.м.  
(име и фамилия)

Главен счетоводител: .....

Мариана Бранкова  
(име и фамилия)

Втора САГБАЛ"Шейново" ЕАД  
(наименование на дружеството)  
I-во тримесечие  
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

### ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

| Наименование на паричните потоци                                                    | Код на реда  | Текущ период |             |             | Предходен период |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                                                                     |              | постъпители  | плащания    | нетен поток | постъпители      | плащания    | нетен поток |
| а                                                                                   | б            | 1            | 2           | 3           | 4                | 5           | 6           |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                                         |              |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                    | 61531        | 1925         | 219         | 1706        | 1726             | 385         | 1341        |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 61532        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                                   | 61533        |              | 1489        | (1489)      | 26               | 1387        | (1361)      |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни                       | 61534        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 | 61535        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Плащания при разпределения на печалби                                               | 61536        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата                                       | 61537        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Други парични потоци от основна дейност                                             | 61538        | 5            | 31          | (26)        | 17               | 26          | (9)         |
| <b>Общо за раздел А</b>                                                             | <b>61530</b> | <b>1930</b>  | <b>1739</b> | <b>191</b>  | <b>1769</b>      | <b>1798</b> | <b>(29)</b> |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                   |              |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                       | 61541        |              |             | 0           | 295              |             | 295         |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи                            | 61542        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни                       | 61543        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания                                   | 61544        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 | 61545        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                                       | 61546        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| <b>Общо за раздел Б</b>                                                             | <b>61540</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>295</b>       | <b>0</b>    | <b>295</b>  |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                                       |              |              |             |             |                  |             |             |
| Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа                     | 61551        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците               | 61552        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми                          | 61553        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни                       | 61554        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Плащания на задължения по лизингови договори                                        | 61555        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 | 61556        |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| Други парични потоци от финансова дейност                                           | 61557        |              | 3           | (3)         |                  | 3           | (3)         |
| <b>Общо за раздел В</b>                                                             | <b>61550</b> | <b>0</b>     | <b>3</b>    | <b>(3)</b>  | <b>0</b>         | <b>3</b>    | <b>(3)</b>  |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>                      | <b>61560</b> | <b>1930</b>  | <b>1742</b> | <b>188</b>  | <b>2064</b>      | <b>1801</b> | <b>263</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                                    | <b>61570</b> | <b>x</b>     | <b>x</b>    | <b>969</b>  | <b>x</b>         | <b>x</b>    | <b>432</b>  |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                                        | <b>61580</b> | <b>x</b>     | <b>x</b>    | <b>1157</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>    | <b>695</b>  |

Дата: 27.;04.2026  
Представяващ/и дружеството: .....  
д-р Румен Велев, д.м.  
(име и фамилия)

Главен счетоводител: .....  
Мариана Бранкова  
(име и фамилия)

Втора САГБАЛ"Шейново" ЕАД

(наименование на дружеството)

I-во тримесечие 2026г.

(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Хил. евро)

| Показатели                                                              | Код на реда  | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви  |                                            |                                 |               | Финансов резултат от минали години |                  | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                         |              |                 |                  |                             | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба             | Непокрита загуба |                       |                       |
| а                                                                       | б            | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                          | 6                               | 7             | 8                                  | 9                | 10                    | 11                    |
| <b>Салдо в началото на отчетния период</b>                              | <b>61610</b> | 1723            |                  | 1139                        | 1        |                                            |                                 | 303           | 48                                 | (1157)           | 12                    | 2069                  |
| Промени в счетоводната политика                                         | 61620        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Грешки                                                                  | 61630        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| <b>Салдо след промени в счетоводната политика и грешки</b>              | <b>61640</b> | 1723            | 0                | 1139                        | 1        | 0                                          | 0                               | 303           | 48                                 | (1157)           | 12                    | 2069                  |
| Изменение за сметка на собствениците                                    | 61650        | 0               | 0                | 0                           | 0        | 0                                          | 0                               | 0             | 0                                  | 0                | 0                     | 0                     |
| Увеличение                                                              | 61651        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Намаление                                                               | 61652        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Финансов резултат за текущия период                                     | 61660        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  | 9                     | 9                     |
| Разпределение на печалбата                                              | 61670        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               | 12                                 |                  | (12)                  | 0                     |
| вт. ч. за дивиденди                                                     | 61671        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Покриване на загуба                                                     | 61680        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Последващи оценки на активи и пасиви                                    | 61690        | 0               | 0                | 0                           | 0        | 0                                          | 0                               | 0             | 0                                  | 0                | 0                     | 0                     |
| Увеличение                                                              | 61691        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Намаление                                                               | 61692        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| Други изменения в собствения капитал                                    | 61710        | (5)             |                  |                             |          |                                            |                                 |               | 5                                  |                  |                       | 0                     |
| <b>Салдо към края на отчетния период</b>                                | <b>61720</b> | 1718            | 0                | 1139                        | 1        | 0                                          | 0                               | 303           | 65                                 | (1157)           | 9                     | 2078                  |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | 61730        |                 |                  |                             |          |                                            |                                 |               |                                    |                  |                       | 0                     |
| <b>Собствен капитал към края на отчетния период</b>                     | <b>61740</b> | 1718            | 0                | 1139                        | 1        | 0                                          | 0                               | 303           | 65                                 | (1157)           | 9                     | 2078                  |

Дата: 27.04.2026

Представляващ/и дружеството: .....

д-р Румен Велев, д.м.

(име и фамилия)

Главен счетоводител: .....

Мариана Бранкова

(име и фамилия)

# **ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ**

**На Втора СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО ГИНЕКОЛОГИЧНА  
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ “Шейново” ЕАД гр. София**

**за Първо тримесечие на 2026 година**

*/Съгласно чл. 59, ал.1 от Наредбата за общинските лечебни заведения/*

**Текущ период :** Започваш на 01.01.2026г. и завършваш на 31.03.2026 г.

**Орган одобрил отчета:** Съвет на директорите, чрез решение вписано в  
Протокол № 2 от 21.04.2026г.

## **1. Обща характеристика**

↓ Втора Специализирана акушеро гинекологична болница за активно лечение “Шейново” ЕАД гр. София е юридическо лице – търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100 % общинска собственост.

↓ Лечебното заведение е регистрирано като търговско дружество с Решение № 1 от 27.02.2001г по фирмено дело № 2221/2001 година на СГС.

↓ Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 9 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ – 243 /11.07.2001г от Министерство на здравеопазването и последно актуално Разрешение № СБ – 243/29.07.2016г.

Основната дейност на дружеството е структурирана в Стационар с 5 отделения, Диагностично консултативен блок, Лаборатории, Аптека и Административно – стопански блок.

Предметът на дейност на Втора САГБАЛ “Шейново” ЕАД е лечение на пациенти със следните заболявания и необходимост от болнична помощ: гинекологични, патологична бременност, родилна помощ, неонатологична помощ.

За постигане лечебно – диагностичните цели на дружеството се използват 3 /три/ лабораторни звена и кабинет по образна диагностика.

Към 31.03.2026 г. регистрирания основен акционерен капитал на дружеството е 1 718 833.11 €/Един милион седемстотин и осемнадесет хиляди осемстотин тридесет и три евро и 11 евроцента/ разпределени в 3 370 261 /Три милиона триста и седемдесет хиляди двеста шестдесет и една/ броя поименни акции с номинална стойност 0,51 евро всяка.

Втора САГБАЛ-“Шейново” - ЕАД е еднолично акционерно дружество 100% собственост на Столична община.

Основният акционерен капитал вписан в Търговския регистър отговаря на капитала по баланса на дружеството към датата на съставяне на отчета.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвета на директорите /СД/ в тричленен състав.

Към датата на изготвяне на доклада членовете на Съвета на директорите са, както следва:

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| д-р Пламен | Димов – Председател на СД |
| д-р Румен  | Велев – Член на СД        |
| Даниела    | Шинклева – Член на СД.    |

През Първото тримесечие на 2026г. Председател на СД е д-р Пламен Димов.

Изпълнителен директор е д-р Румен Велев.

С Решение на Столичен общински съвет с № 425 от 24.09.2020г е подписан анекс към договора за управление на д-р Румен Велев – Изпълнителен директор за удължаване на действието му до избиране на изпълнителен директор, след провеждане на конкурс по нормативно определения ред.

Съгласно изискванията на Търговския закон съвета на директорите е внесъл гаранция в размер на три брутни възнаграждения, средствата по които се съхраняват по сметки в обслужващата дружеството Общинска банка АД.

Договорите за управление на Членовете на Съвета на директорите на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД са с тригодишен срок и се прекратяват при спазване на изискванията на Търговския закон.

Поради липсата на изрична клауза в Търговския закон, в практиката на Върховен касационен съд се приема следното: „Отношенията между лицето, избрано от Общото събрание за член на Съвета на директорите или избрано за изпълнителен директор и дружеството, за което е извършено съответно вписване в Търговския регистър, не се прекратяват автоматично с изтичането на мандата по чл.233, ал.1 от ТЗ. Правоотношението продължава до момента, в който бъдат избрани нови членове на Съвета на директорите“.

Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко, нито чрез свързани лица акции на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД.

Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД не е предоставила на членовете на директорите опции върху свои акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на директорите в капитала на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД.

Разходите за възнаграждения по договори за управление се формират и изплащат в размери съгласно НРУТДУПСОТД и Наредба за общинските лечебни заведения на СОС. За отчетния период на 2026г разходите за възнаграждения на СД са в размер на 54 хил.евро и разходи за осигуровки за тях в размер на 3 хил. евро.

Органите за управление на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД са :

- Общо събрание, чрез Председателя на Столичен общински съвет
- Съвет на директорите
- Изпълнителен директор, който пряко управлява и представлява дружеството
- Медицински съвет, съвещателен орган съгласно Закона за лечебните заведения.

Дейността по управление на дружеството към датата на съставяне на отчета 31.03.2026г. се извършва от д-р Румен Велев – Изпълнителен директор и е в съответствие с Договора за възлагане на управлението на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД подписан от Председателя на Съвета на директорите, съгласно Устава на дружеството.

Изпълнителният директор не притежава дялове и акции от дружеството.

Дружеството няма клонове в страната и в чужбина.

## 2. Човешки ресурси

Към 31.03.2026 г. дружеството има утвърден штат от 304 души персонал.

### Развитие на човешките ресурси през периода – заета численост

Структурата на заетите места по различни категории на персонала

| Групи персонал   | В края на първо тримесечие на 2026г |               | В края на първо тримесечие на 2025г |               |
|------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
|                  | Бр.                                 | %             | бр.                                 | %             |
|                  | 1                                   | 2             | 3                                   | 4             |
| Лекари           | 59                                  | 26,94         | 65                                  | 27,08         |
| Мал. фармацевти  | 3                                   | 1,26          | 3                                   | 1,26          |
| Мед. специалисти | 101                                 | 46,12         | 106                                 | 44,17         |
| Друг персонал    | 56                                  | 25,57         | 77                                  | 32,08         |
| В т.ч. санитарни | 36                                  | 16,44         | 40                                  | 16,67         |
| <b>ОБЩО:</b>     | <b>219</b>                          | <b>100,00</b> | <b>240</b>                          | <b>100,00</b> |

Застата численост на персонала към 31.03.2026г. е 219 броя, от тях лекари 59, фармацевти 3, медицински специалисти /акушерки, лаборанти, рехабилитатори/ 101, външ немедицински персонал 7 и друг персонал 49 работници и служители, от които санитарни 36. Лекарите със специалност са 40. Специализантите са 11 по трудов договор. Разходите за възнаграждения, осигурителни плащания и други допълнителни трудови възнаграждения на специализантите се осигуряват от дружеството и са включени в общите разходи от обичайната дейност.

Спрямо съответния период на предходната година застата численост е намалена с 21.

## 3. Пазарна среда и перспективи

👉 Към 31.03.2026г. дружеството изпълнява предвидените краткосрочни задачи със срок на изпълнение до 1 година в чистта:

❖ Постигнато е увеличение на нивото на приходите от дейността за отчетния период спрямо съответния период на предходната година, в размер на 26 хил.евро или с 1,33% в т.ч.

✓ Приходите по клинични пътеки:

- Приходите от НЗОК са по-малко, тъй като има формирана надлъжната дейност, която не е заплатена
- ✓ Собствените приходи от предоставени медицински услуги на пациентки:
- Увеличението на собствените приходи е в размер на 46 хил.евро /10,5%/, което се дължи на увеличени брой преминали пациенти и актуализиране на цените на платените медицински услуги извън обхвата на НЗОК.

Медицинската дейността на дружеството бележи промяна по различните показатели.

Дейността на дружеството към 31.03.2026 година се изразява в следните показатели:

Основни показатели за изготвяне на годишния отчет

| № по реда | Показатели                              | 2022г | 2023г  | 2024г. | 2025г. | 1-во трим. 2024г | 1-во трим. 2026г | Разлика 4-3 | % +/-  |
|-----------|-----------------------------------------|-------|--------|--------|--------|------------------|------------------|-------------|--------|
|           |                                         | 1     | 2      | 3      | 4      | 5                | 6                | 7           | 8      |
| 1         | Среден брой легла                       | 174   | 174    | 174    | 174    | 174              | 174              | 0           | 0      |
| 2         | Преминали болни                         | 4066  | 7885   | 7749   | 7700   | 1862             | 1913             | 53          | 2.85   |
| 3         | Изписани болни в т.ч.                   | 8948  | 7640   | 7691   | 7626   | 1773             | 1817             | 44          | 2.48   |
| 3.1       | по КИ                                   | 8174  | 7234   | 7026   | 7116   | 1702             | 1679             | -23         | -1.35  |
| 4         | Проведени леглодни - общо               | 38082 | 33798  | 33107  | 32788  | 7423             | 7874             | 451         | 6.08   |
| 5         | Проведени леглодни по дог. с НЗОК       | 36102 | 32077  | 32146  | 32161  | 7424             | 7749             | 325         | 4.38   |
| 6         | Използваемост на леглата в дни          | 218.9 | 194.26 | 190.27 | 188.44 | 42.66            | 45.25            | 2.59        | 6.07   |
| 7         | Използваемост на 1 легло в % за периода | 59.97 | 53.22  | 51.99  | 52     | 47.4             | 50.28            | 2.88        | 6.08   |
| 8         | Среден престой                          | 4.2   | 4.3    | 4.27   | 4.26   | 3.99             | 4.11             | 0.12        | 3.01   |
| 9         | Родила поемаш                           |       |        |        |        |                  |                  |             |        |
| 9.1       | женни , родили и заведението            | 2735  | 2251   | 2169   | 2228   | 497              | 490              | -7          | -1.41  |
| 9.2       | в т.ч. многоплодни                      | 38    | 42     | 33     | 29     | 3                | 13               | 10          | 333.33 |
| 9.3       | родени деца                             | 2773  | 2291   | 2239   | 2251   | 500              | 503              | 3           | 0.60   |
| 9.4       | на първи сечение                        | 1412  | 1135   | 1070   | 1094   | 242              | 255              | 13          | 5.37   |
| 10        | Аборти                                  | 834   | 748    | 687    | 640    | 174              | 159              | -15         | -8.62  |
| 11        | Леталност                               | 0.07  | 0.04   | 0.09   | 0.01   | 0                | 0                | 0           |        |
| 12        | Оборот на леглата                       | 52.1  | 45.32  | 44.53  | 44.25  | 10.7             | 11.01            | 0.31        | 2.90   |

Преминалите болни са увеличени с 2,85 % спрямо преминалите болни за съответния период на 2025г.

➤ Този показател е под предвидения реалистичен вариант на Бизнес програмата за развитие и управление за 2026г. и е повлиян от не малко фактори, като:

- демографската криза, свързана с намаление на раждаемостта и старяване на населението не само в страна, но се регистрира и в много страни от Европа;
- високата инфлация на стоки и услуги отчетена в страната и в много други страни;
- повишените цени на електроенергия, топлоенергия и горива повлияни от нарушени доставки свързани с военните действия в Украйна, както и отражението им ръста на много стоки от първа необходимост и услуги;
- не добро състояние на сградния фонд и битовите условия в сравнение с частните болници.

Преминалите пациенти два отражение върху всички показатели в посока увеличение. Използваемост на легловата база в дни за първото тримесечие на 2026г.е увеличена с 6,07% спрямо нивата от съответния период на предходната година.

Ражданията в болницата са 490 при 494 броя за същия период на 2025г. Намаление с 0,80 % (4 жени). Броят на родените бебета е увеличен с 6.

Пролежаните леглодни от 7423 за първото тримесечие на 2025г. са увеличени на 7874 за първо тримесечие на 2026г., с 451 леглодена или с 6,08%.

Използваемостта на легловата база в % е 50,28 при 45,25% за същия период на миналата година. Оборътът на едно легло е 11,01.

Спад през отчетното тримесечие има в оперативна активност с 3%. Запазва се относителния дял на операциите по сложност, като най-много са средно-сложните операции. Оперативната активност се запазва около 50%.

#### Оперативна активност и сложност на хирургическата дейност

| Показатели                        | 2022г. | 2023г. | 2024г. | 2025г. | 1-во трим. 2025 | 1-во трим. 2026 | Разлика к.6-к.5 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 1      | 2      | 3      | 4      | 5               | 6               | 7               |
| Общ брой операции                 | 4732   | 4002   | 3846   | 3761   | 916             | 880             | -36             |
| в т.ч. по:                        |        |        |        |        |                 |                 |                 |
| малки                             | 36     | 50     | 73     | 63     | 13              | 9               | -4              |
| средни                            | 3293   | 2359   | 2228   | 2190   | 558             | 502             | -56             |
| големи и сложни                   | 1667   | 1396   | 1341   | 1331   | 301             | 327             | 26              |
| много големи и сложни             | 237    | 197    | 204    | 177    | 44              | 42              | -2              |
| Напуснали стационара              | 8982   | 7843   | 7749   | 7625   | 1773            | 1812            | 39              |
| Напуснали по операции             | 4593   | 3965   | 3808   | 3804   | 914             | 879             | -35             |
| Относителен дял на операциите в % | 51,18  | 50,57  | 49,14  | 49,89  | 51,55           | 48,51           |                 |

Увеличеният обем медицинска дейност през отчетното тримесечие предполага подобряване на финансовото състояние на Болницата. Запазва се съотношението между приходите и разходите и реализиране на положителен финансов резултат.

*Плануване и реализиране на мерки за стабилизиране на дейността, привличане на пациенти и подобряване на качеството на обслужване и битовите условия в Болниците, предполагат възстановяване на нивата на медицинската дейност от предходните периоди като 2022 година.*

Приходите на дружеството към 31.03.2026 г. в хил.евро са както следва:

|    |                                                    | 31.03.2026   | 31.03.2025   |
|----|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. | <b>ПРИХОДИ</b>                                     |              |              |
| 1  | Приходи от финансиране от РЗОК                     | 1,283        | 1,298        |
| 2  | Приходи от платени медицински услуги от пациенти   | 484          | 438          |
| 3  | Приходи по договори за медицински услуги           | 116          | 126          |
|    | в т.ч.                                             |              |              |
|    | по договори с Министерство на здравеопазването     | 4            | 4            |
|    | по договори със Столична община                    | 108          | 107          |
|    | по договори с юридически лица                      | 4            | 15           |
| 4  | Други приходи от медицинска дейност                |              |              |
|    | <b>ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ</b>          | <b>1,883</b> | <b>1,862</b> |
| 5  | Приходи от наеми                                   | 12           | 10           |
| 6  | Други приходи от немедицинска дейност              | 78           | 75           |
|    | <b>ОБЩО ПРИХОДИ ОТ НЕМЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ</b>        | <b>90</b>    | <b>85</b>    |
|    | <b>ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ</b> | <b>1,973</b> | <b>1,947</b> |

По отношение на приходите от оперативна дейност към 31.03.2026г. е отчетен ръст от 1,3% спрямо тримесечието на 2025г.

*Приходите на дружеството са увеличени с 26 хил. евро спрямо приходите за същия период на предходната година. През периода има реализирана дейност по клинични пътеки в размер на 91 хил.евро, която е над лимита определен от НЗОК. Надлимитна дейност от м.10.2025г., която е проверена през м.март 2026г., по няма потвърждение, че ще бъде платена от НЗОК в размер на 26 хил.евро. Общия размер на незаплатена дейност от НЗОК в размер на 117хил.евро е отразен като приходи за бъдещи период, тъй като към датата на съставяне на финансовия отчет няма яснота дали ще бъде платена от НЗОК. Реално дейността по клинични пътеки е увеличена спрямо същия период на 2025г. със 117 хил.евро. Ръководството е уведомило РЗОК за формирания надлимит през м. март и е поискано увеличение на лимита за Болниците, което се мотивира с увеличение на дейността през м.март, нарастващия брой пациенти през м.април. Има тенденция на засилен интерес и възвръщане на доверието към Болницата благодарение на*

**професионализма и отношенията на медицинския персонал към пациентките и новородените бебета.**

В структурно отношение приходите по договор със НЗОК за КП са от първостепенно значение и са 65,03 % от общия обем на приходите.

Съществува потенциал в увеличение на приходите по договор със Столична община, което ще даде отражение в следващите тримесечия след приемане на бюджета на Столична община. Дружеството очаква през следващите тримесечия да изпълни договорената финансова рамка за дейности извън задължителното здравно осигуряване.

За отчетния период на 2026г дружеството отчита приходи от дарения и финансирания на обща стойност 145 хил. лв., в т.ч. дарения за лекарствени и медицински консумативи и други в размер на 4 хил.евро. Приходите от финансирания за ДМА са 12 хил. евро, в т.ч. от Столична община 15 хил.евро, от МЗ 10 хил.евро.

Разходите на Дружеството в хил.евро през тримесечието на 2026г. са както следва:

| РАЗХОДИ                                  | 31.03.2026 | 31.03.2025 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Персонал, в т. ч:                        | 1,437      | 1,315      |
| за възнаграждения                        | 1,237      | 1,132      |
| за социални осигуровки                   | 174        | 157        |
| ваучери за храна по Наредба 7            | 25         | 26         |
| Разходи за материали в т.ч.              | 257        | 303        |
| лекарствени продукти                     | 101        | 120        |
| медицински изделия                       | 102        | 139        |
| храна за болни                           | 10         | -          |
| Разходи за външни услуги в т.ч.          | 170        | 189        |
| поддръжка и ремонт на апаратура, софтуер | 43         | 45         |
| текущ ремонт на сгради                   | -          | 6          |
| ел. енергия, вода, топлиноенергия        | 33         | 44         |
| храна за болни                           | -          | 10         |
| Разходи за амортизации                   | 64         | 57         |

|                                                   |              |              |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Други текущи разходи, вкл.                        | 33           | 76           |
| изменение на разходите за лежачоболни към 31 март | 10           | 61           |
| Финансови разходи                                 | 3            | 3            |
| <b>Общо Разходи:</b>                              | <b>1,964</b> | <b>1,943</b> |

През отчетното тримесечие са извършени разходи за оперативна дейност в размер на 1 961 хил.евро, при 1 943 хил. евро за същия период на 2025г. Увеличението на разходите за обичайната дейност е 21 хил. евро. В относително изражение е отчетено увеличението основно в частта на разходите за персонал със 122 хил.евро и намаление на разходите за материали и външни услуги.

Разходите за възнаграждения включват възнаграждения по трудови правоотношения 1 165 хил. евро., по граждански договори – 17 хил. евро и договори за управление – 55 хил.евро. Увеличението на разходите за възнаграждения на Съвет на директорите е обвързано с увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2026г., която е база са формирано на възнаграждението съгласно НОЛЗ.

Разходите за персонал заемат дял от 70% от разходите и 78% от реализираните приходи. Плащани са допълнителни средства за социални плащания под формата на ваучери за храна по Наредба 7 в размер на 40,90 евро месечно на едно лице. През периода не са актуализирани основните трудови възнаграждения на персонала.

Материалните разходи за обичайната дейност на дружеството са 257 хил. евро и са намалени с 46 хил. евро спрямо същия период на 2025г. Намалението на разходите се дължи на строг контрол върху разходването на лекарства, медицински консумативи и лабораторни реактиви. Извършени са разходи за лежачоболни и за пациенти с неготови хистологии към 31.03.2026г. в размер на 80 хил.евро, което е отразено в Отчета за приходите и разходите като намаление на незавършеното производство спрямо същите разходи към края на 2025г.

Разходите за външни услуги са 170 хил. евро. Спрямо същия период на 2025г. има намаление с 18 хил.евро, което се дължи на закупена нова апаратура, която е в гаранционен период.

Дружеството няма направени разходи за реклама.

Дружеството няма направени разходи за представителни цели.

Наличните парични средства в края на периода са 1 157 хил.евро. Изменението на паричните средства е в увеличение със 188 хил.евро спрямо края на 2025година. Паричният ресурс осигурява покриването на текущи плащания към доставчици в периода на отложено плащане до 60 дни съгласно договорите за доставки и регулярното плащане за заплати до 10 число на следващия месец.

Дружеството няма несъбираеми или трудно събираеми вземания. Вземанията от клиенти и доставчици към 31.03.2026г. са 646 хил.евро и включват вземания от:

- СЗОК за изработена дейност през м.март 456 хил.евро
- СЗОК за надлимитна дейност към 31.03.2026 117 хил.евро
- Други клиенти 73 хил.евро

Съдебните и други вземания са 88 хил.евро.

Текущите краткосрочни задължения към края на отчетния период на първо тримесечие на 2026г. са 931 хил.евро, от тях към доставчици 367 хил. евро, в т.ч. гаранции по договори с доставчици 55 хил. евро.

Другите задължения са 564 хил.евро и представляват задължения: към персонала по текущи заплати за месец март 2026г - 374 хил.евро, данъчни задължения свързани с възнаграждения на персонала за март 2025г., ДДС и задължения за местни данъци и такси в общ размер на 47 хил.евро., задължения към осигурителни предприятия 132 хил.евро, други задължения 11 хил.евро.

Дружеството няма просрочени и трудно събираеми задължения.

Дружеството няма просрочени задължения към доставчици на стоки и услуги.

Дружеството няма задължения за неплатени данъци и осигурителни плащания към НАП.

Печатбата на дружеството за отчетния период на 2026г е 9 хил.евро, при отчетена печалба от 4 хил.евро за съответния период на 2025г.

В условията на влошени демографски показатели, увеличаваща се инфлация, нестабилна икономическа обстановка в Европа и района в резултат от военните действия водени в Украйна, този финансов резултат показва, че дружеството от началото на година успява със собствени приходи и усилия да поддържа относително стабилни доходи на персонала и обслужване на задълженията си към доставчици на материали, услуги и консумативи и да реализира повишение на приходите и подобряване на финансово-икономическите показатели. *Съществува риск от допускане на просрочени задължения в случай, че не се заплати надлимитната дейност за 2025г. (51 хил.евро) и за първо тримесечие на 2026 г. (91 хил.евро).*

Клиничните звена и диагностично-консултативния блок са осигурени с необходимите материални запаси за осъществяване на нормален лечебно-диагностичен процес. Извършена е необходимата организация по приема на пациенти и работа на отделните звена съобразно прилаганите медицински стандарти.

Повишаване на финансовите и икономически показатели би станало възможно само при увеличаване на приходите чрез увеличение на потока от пациенти по клинични пътеки и увеличение на собствените средства чрез оказване на платени медицински дейности. Значение за болницата ще имат и очакваните инвестиции на Столична община в обновяване на наличната медицинска апаратура и ремонтни дейности за подобряване условията на работната среда за пациенти и персонал.

Дружеството води аналитична информация, отчитаща икономически, статистически и финансови показатели по отделения и звена.

Основни икономически показатели за дейността (в евро)

| Показател                                               | 2023г.    | 2024г.    | 2025г.    | 1-во трим. 2025 | 1-во трим. 2024 | Разлика к.6-к.5 | % +/-  |
|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
|                                                         | 2         | 3         | 4         | 5               | 6               | 7               | 8      |
| Стойност на едно легло                                  | 39,922.28 | 46,108.30 | 48,075.75 | 10,800.64       | 11,270.00       | 469.36          | 4.35   |
| Стойност на един леглоден                               | 205.53    | 242.33    | 255.13    | 253.18          | 249.05          | 4.13            | 1.63   |
| Стойност на един лекарствен, вкл. медицински консуматив | 19.39     | 22.93     | 16.14     | 21.71           | 15.25           | -6.46           | -29.77 |
| Стойност на един тримоден                               | 1.25      | 2.43      | 1.25      | 1.33            | 1.21            | -0.12           | -8.98  |
| Стойност на един преминал болен                         | 880.97    | 1,014.18  | 1,087.36  | 1,044.00        | 1,024.02        | -19.98          | -1.91  |
| Стойност на разходите за персонал и осигуряване на ден  | 156.87    | 173.70    | 184.28    | 177.07          | 182.50          | 5.43            | 3.07   |
| Стойност на реализираните приходи за 1 изписан болен    | 892.04    | 1,042.94  | 1,055.49  | 1,045.59        | 1,036.32        | -9.27           | -0.89  |

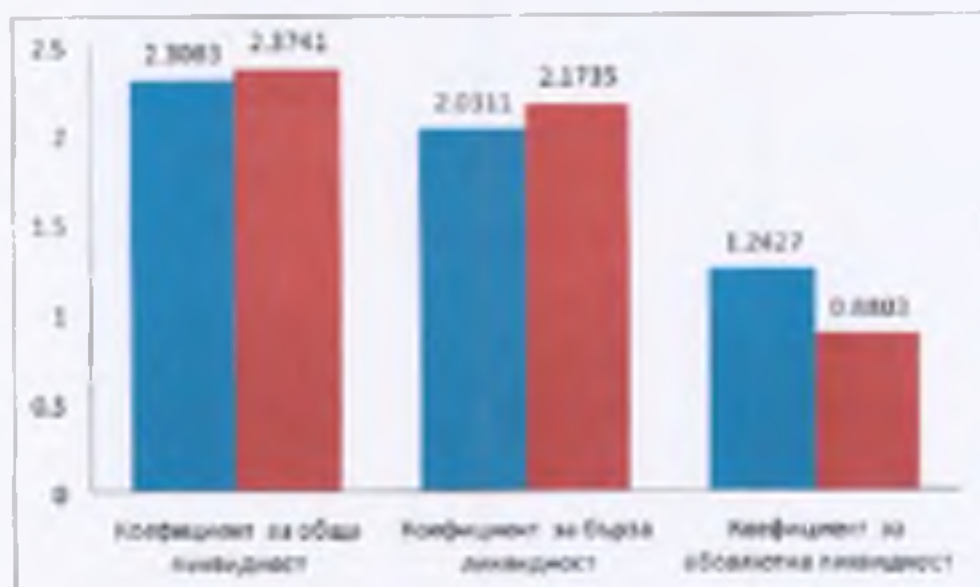
\* Източник на информация: Финансовите отчети за съответните периоди

Разходите за леглоден са намалели незначително с 1,63%, средният разход за преминал болен е увеличен с 1,91% лв., спрямо същия период на предходната година.

Приходите от 1 изписан болен са намалени с 9,27 евро, което се дължи на запазените цени на клиничните пътеки – притеснително обстоятелство в условията на повишаваща инфлация.

#### 4. Ликвидност и капиталовите ресурси:

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ           | 31.3.2024 | 31.3.2025 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Коефициент за обща ликвидност      | 2,3083    | 2,3741    |
| Коефициент за бърза ликвидност     | 2,0311    | 2,1735    |
| Коефициент за абсолютна ликвидност | 1,2427    | 0,8803    |



Коефициентите за ликвидност дават представа за способността Болницата да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи.

## 5. Рентабилност

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ            | 31.03.2026 | 31.03.2025 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Рентабилност на пасивите              | 0,006      | 0,005      |
| Рентабилност на собствения капитал    | 0,004      | 0,002      |
| Рентабилност на Приходите от продажби | 0,005      | 0,002      |

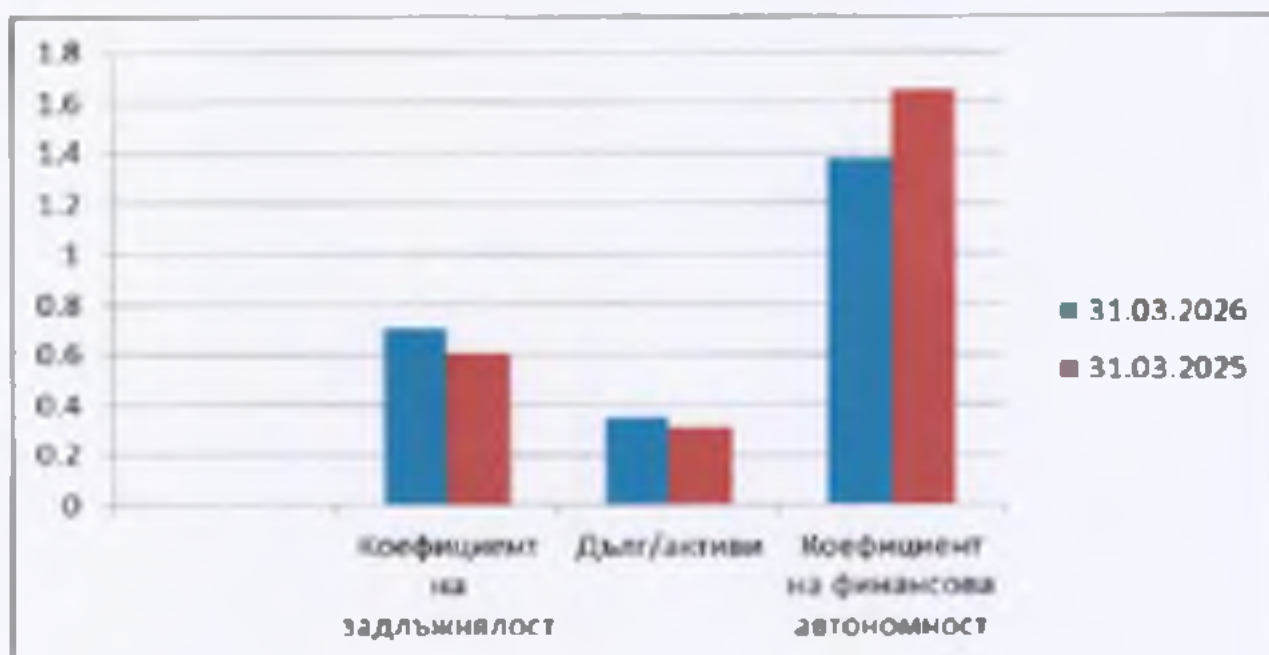


Коефициент на рентабилност на приходите или марж на печалбата (profit margin) е основно съотношение, което позволява да оценим ефективността от реализираните приходи.

## 6. Финансова автономност

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЪЛЖИЯЛОСТ          | 31.3.2026 | 31.3.2025 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Коефициент на задължнялост          | 0,7040    | 0,6075    |
| Дълг/активи                         | 0,3489    | 0,3163    |
| Коефициент на финансова автономност | 1,3734    | 1,6461    |

Коефициентите за задължнялост показват съотношението между собствен и привлечен капитал (задължения). По-високият коефициент на финансова автономност показва, че дружеството се финансира със собствени средства.



## 7. РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД е ограничена на пазара на медицински услуги в столицата поради наситеността с лечебни заведения за специализирана акушерогинекологична болнична помощ.

Специфични рискове свързани с дейността са :

### РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТ ПРЕЗ ОСТАВАЩАТА ЧАСТ ОТ ГОДИНАТА

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и

ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от тях, които са разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

Провежда се консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружника, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

#### *Общо оповестяване във връзка с финансовата криза :*

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо

влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на дружеството в настоящата обстановка.

## **НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ:**

По отношение на дейността на дружеството съществува зависимост на дружеството от неговите настоящи и потенциални клиенти. Ръководството на дружеството полага усилия за привличане на нови клиенти чрез предоставянето на качествена услуга при конкурентни на пазара цени. Съществува вероятност дружеството да не може да разшири кръга на своите клиенти и съответно да не може да реализира заложения годишен ръст на приходите от продажби.

При изпълнение на големи поръчки при предоставяне на услуги, същите се извършват с отложено плащане до 30 дни от извършване на съответната услуга. При извършване на услуги на по-малки стойности заплащането се извършва незабавно, поради което изцяло е елиминиран рискът от неплащане от страна на клиентите.

Напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията.

Въпреки това, считаме, че изградената организация в дружеството гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните клиенти.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез колективен трудов договор, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск. Колективният трудов договор е изтекъл и предстои да бъде подписан нов или негово продължение.

Въпреки изминалите две години след затихване на пандемията и отпадане на противоепидемичните мерки, продължават да са налице колебания на заболяемостта, като Дружеството остава изложено, както на потенциалния риск и въздействието на различни икономически последици от COVID-19 като инфлация и други.

Затихването на пандемията се застъпи с началото на специалната военна операция Русия – Украйна. Събитията, свързани с военната операция на Русия в Украйна са динамични и непредвидими, като Дружеството е засегнато косвено от тези събития, доколкото по-голяма част от формираната годишна

инфлация се дължи на високата цена на електрическата енергия, които са основен източник за производство на електрическа енергия.

През месец февруари избухна нов военен конфликт в Близкия изток, който повиши цената на горивата и последващо поскъпване на всички материали и услуги.

В тази връзка повишаване на приходите на дружеството над нивата на разходите на дружеството продължават да е основно предизвикателство пред ръководството.

Независимо от това и предвид бързите и резки промени в икономическата обстановка в страната, ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава икономическата ситуация, както и преките и косвени ефекти върху дейността на Дружеството от нарушените икономически отношения вследствие на военните действия в Украйна.

Напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията.

Въпреки това, считаме, че изградената организация в дружеството гарантира до голяма степен дългосрочното изпълнение на ангажиментите на компанията към нейните клиенти.

Дейността на Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД е ограничена на пазара на медицински услуги в столицата поради наситеността с лечебни заведения за специализирана акушерогинекологична болнична помощ.

## **ИНВЕСТИЦИИ**

Привеждане на материалната база в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за които е неотложно финансирането им със средства от собственика.

Столичен общински съвет предвижда в бюджета на Столична община средства за капиталови ремонти на болнични отделения и закупуване на нова медицинска апаратура. През първо тримесечие на 2026г. има предоставени капиталови разходи за закупуване на миялна машина и операционна маса. Оборудването ще бъде доставено през второто тримесечие на 2026г.

Дружеството е с ограничена финансова възможност да инвестира собствени средства за обновяване на материалната база. Със собствени средства се инвестират аварийни и освежителни ремонти на болнични отделения или помещения.

## **ВАЖНИ СЪБИТИЯ**

### ***База за изготвяне на финансовия отчет***

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2026., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 394/30.12.2015г. в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

От 01.01.2026г. България се присъедини към еврозоната и пре единна парична единица еврото. Дружеството води своите счетоводни регистри в евро. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди евро.

Дружеството е сертифицирано по новата версия на ISO 9001: 2008 .

Поддържа внедрената болнична информационна система включваща всички медицински дейности, регистратура, каса, счетоводство, аптека, складово стопанство и обществени поръчки.

### **Извършени проверки за периода:**

За дейността си дружеството подлежи на проверки от собственика и регулаторните органи /СЗОК, Министерство на здравеопазването, Изпълнителна агенция медицински надзор, НАИ, Столична община и други/.

Извършени са проверки, както следва:

- От СЗОК –ежемесечни – относно отчетената дейност по клинични пътеки. *За периода няма наложени санкции и няма установени пропуски в отчетността.*
- От Дирекция „Здравеопазване“ при Столична община – ежемесечни проверки относно отчетена дейност по договор. *За периода няма установени пропуски.*
- От Министерство на здравеопазването – ежемесечни проверки на отчетни данни и информация относно медицинската дейност и финансово-икономическите показатели на дружеството. *Няма установени пропуски и нарушения.*

### ***Развитие на човешките ресурси***

Тази задача е породена от необходимостта от постоянно усъвършенстване на професионалната квалификация на медицинския

лекарски персонал, своевременната информираност за новостите в акушерството и гинекологията за придобиване на компетентност в тази насока, продължаване участието в клинични проучвания; участие в научни прояви и други мероприятия.

В тази насока се предвижда:

- усъвършенстване на политиката за продължаващо обучение и участие в квалификационни курсове;
- участие в клинични конференции и конгреси;
- продължаване традицията за ежеседмични колегии;
- покана на гост-лектори за запознаване с новостите в акушерството и гинекологията;
- провеждане на клинични проучвания;
- участие на лекари в международни научни прояви;
- участие на акушерки в курсове и индивидуални обучителни програми;
- задължителна сертификация за лекарите, извършващи високоспециализирани медицински дейности.

През първото тримесечие на 2026г. са проведени мероприятия основно по индивидуални обучения и участия в обучителни програми на специалистите по здравни грижи. Темите на обучителния процес са свързани главно с най-актуалните проблеми на звълахи за общественото здраве, здравния мениджмънт, хранене на детето, съвременни грижи при хироргично лечение на хемороидалната болест и други.

## **ЕКОЛОГИЯ**

Дружеството има санитарно разрешително за ползване на МПС за специализиран санитарен транспорт.

Има разработени програми за управление на опасни болнични отпадъци.

Има договори за изгаряне на опасни болнични отпадъци, и разделно събиране на отпадъци.

В дейността се използват техники и препарати съобразени с изискванията за намаляване на вредното въздействие върху околната среда.

Болницата се е включила в информационната система на НАЦИОНАЛЕН ИНСТИТУТ ЗА ОКОЛНА СРЕДА И ВОДИТЕ за електронно отчитане на данни за предадените биологични болнични отпадъци. Програмата е стартирала от началото на годината.

## **ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

Дружеството има утвърден правилник за устройството на дейността.

Има приет Правилник по Закона за обществените поръчки.

Има Вътрешни правила и прилага система за финансово управление и контрол на финансовия ресурс .

Изготвя периодични отчети: месечни и тримесечни отчети, доклади и анализи за дейността и представя на регулаторните органи.

Изготвя на шестмесечие Междинен финансов отчет с одиторска заверка за нуждите на собственика и представя в Дирекция "Икономика и търговска дейност" при Столична община.

Изготвя и представя отчети шестмесечни и годишни оповестителна информация за Комисията по финансов надзор като лице попадащо по пар. 1 д от допълнителните разпоредби на ЗПНДК.

Оповестява важни събития , свързани с дейността и такива , които очаква да се случат и за които има надеждна информация.

Документооборотът е организиран с вътрешни наредби .

Изготвя и оповестява финансовата и счетоводната информация по националните счетоводни стандарти.

За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството работи Медицински съвет, в чиито състав влизат Началниците на отделения.

Създадени са комисии за осъществяване на периодични проверки по използване на материалния ресурс в дейността на отделенията.

След датата на съставяне на отчета няма настъпили важни събития , които да водят до промени в дейността или състоянието на дружеството.

Болницата няма дъщерни дружества.

Дружеството представя ежегодно на собственика Отчет за изпълнение на бизнес – плана за развитие и управление.

Дружеството актуализира и представя на собственика ежегодно Бизнес програма за развитие и изпълнението и.

20 Април 2026 година

Изпълнителен директор:  
/д-р Румел Велес, дм./