

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината към
31.12.2025 г.

Заверил:

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 11 март 2026

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД **ЕИК 111047073**

31.12.2025 г.

Актив			Пасив - пренчислен		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	12,720	12,577
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи					
Общо за група I:	11	13	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи	11	13	IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			1. Законови резерви	212	206
- земи	4,735	4,781	4. Други резерви	300	253
- сгради	2,285	2,285	Общо за група IV:	512	459
	2,450	2,496			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5,018	5,480	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	659	586	- неразпределена печалба	267	268
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			- непокрита загуба		
Общо за група II:	32	32			
III. Дългосрочни финансови активи	10,444	10,879	Общо за група V:	267	268
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	VI. Текуща печалба (загуба)	22	52
Общо за група III:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	13,521	13,356
IV. Отсрочени данъци	79	80	Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	10,534	10,972			
B. Текущи (краткотрайни) активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	126	148
I. Материални запаси			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	345	313	- отсрочени данъци	-	-
Общо за група I:	345	313	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	126	148
			В. Задължения		
II. Вземания			1. Задължения към фин. предприятия	39	49
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2,262	2,257	- до 1 година	10	10
2 Други вземания в т.ч.:	682	183	- над 1 година	29	39
Общо за група II:	2,944	2,440	2. Получени аванси, в т.ч.	-	16
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	-	16
- в брой	7	22	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	149	570
- безсрочни сметки (депозити)	3,062	4,328	- до 1 година	149	570
Общо за група IV:	3,069	4,350	4. Други задължения, в т.ч.:	2,329	2,805
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6,358	7,103	- до 1 година	2,329	2,805
			в.т. число		
B. Разходи за бъдещи периоди	6	4	Задължения към персонала, в т.ч.:	1,640	2,003
			- до 1 година	1,640	
			Осигурителни задължения, в т.ч.:	489	578
			- до 1 година	489	
			Данъчни задължения	86	123
			- до 1 година	86	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2,517	3,440
			- до 1 година	2,488	3,391
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	734	1,135
СУМА НА АКТИВА	16,898	18,079	СУМА НА ПАСИВА	16,898	18,079

Дата на съставяне:
Монтана, 11 март 2026

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров



09.04.2026
Елена Чанева 0589

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073
31.12.2025 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	8,022	7,941
б) външни услуги	6,655	6,352
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	1,367	1,589
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	23,617	22,697
в) разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	20,498	19,661
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3,119	3,036
- разходи за амортизация	840	793
4. Други разходи, в т.ч.:		
а) провизии	840	793
б) други	840	793
Общо разходи за оперативната дейност	189	156
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
Общо финансови разходи	32,668	31,587
Общо разходи за обичайната дейност	8	8
6. Печалба от обичайната дейност		
Общо разходи	32,676	31,595
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
8. Разходи за данъци от печалбата	25	59
9. Печалба	3	7
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	22	52
	32,701	31,654

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) услуги	27,987	26,946
2. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансиране	27,987	26,946
Общо приходи от оперативната дейност	4,698	4,706
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
Общо финансови приходи	32,685	31,652
	16	2
	16	2
Общо приходи от обичайната дейност	32,701	31,654
Общо приходи	32,701	31,654
4. Загуба		
Всичко (Общо приходи + 4)	32,701	31,654

Дата на съставяне:
Монтана, 11 март 2026

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева



09.04.2026
Елена Чанкова 0584

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

за паричните потоци

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2025 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период - рекласифициран	
а		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28,112	8,405	19,707	8,007
2	Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		23,204	(23,204)	20,860
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		58	(58)	30
4	Други парични потоци от основна дейност	4,094	1,401	2,693	1,660
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	32,206	33,068	(862)	30,557
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		429	(429)	405
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	429	(429)	(405)
В. Парични потоци от финансовая дейност					
1	Други парични потоци от финансовая дейност	16	6	10	7
	Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	16	6	10	(5)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		32,222	33,503	(1,281)	30,969
Д. Парични средства в началото на периода				4,350	1,067
Е. Парични средства в края на периода				3,069	3,283
					4,350

Дата:
Монтана, 11 март 2026

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева



Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров

09.04.2026.
Елена Василева 0589

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за собствения капитал
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД **ЕИК 111047073**
31.12.2025 г.

01.12.2025 г.

Показатели	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	Незаприделена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	12,577			206			253	268		52	13,356		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	12,577	-	-	206	-	-	253	268	-	52	13,356		
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	143			6			47	(1)		(52)	143		
- увеличение	143			6			47	(1)					
6. Финансов резултат от текущия период													
8. Покриване на загуба													
11. Салдо към края на отчетния период	12,720	-	-	212	-	-	300	267	-	22	13,521		
13. Собствен капитал към края на отчетния период	12,720	-	-	212	-	-	300	267	-	22	13,521		

Дата на съставяне:
Монтана, 11 март 2026

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров

09.07.2026г.
Елена Чанева 0589

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев"
АД за 2025 г.

I. Общи положения

1.1 Правен статут

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД е регистрирано в Р България със седалище гр. Монтана и адрес на управление: ул. „Сирма войвода“ № 4.

Консолидираният финансов отчет на дружеството към 31.12.2025 г. включва МБАЛ Д-р Стамен Илиев“ АД и неговото дъщерно дружество - МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, заедно и по-нататък в този отчет наричани Групата.

Основната дейност на Групата, принципно е насочена към извършване на медицински услуги.

1.2 Собственост и управление

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е дружество с 95,17 % държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването и 4,83 % общинско участие.

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3/три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – д-р Тодор Тодоров, на основание договор за възлагане на управление от 28.02.2023 г.

Акционерен капитал : 12 720 260 лева

Разпределен е в 1 272 026 (Един милион двеста седемдесет и две хиляди и двадесет и шест) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Към 31.12.2025 г. общият брой на персонала по щатно разписание в дружеството е 580 служители, а средно-списъчен брой на персонала е 558 служители, от тях на непълно работно време 32 служители.

1.3 Предмет на дейност

Предметът на дейност на Групата за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, хирургия, родилна помощ, урология, неврология, очни болести, УНГ, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

Осъществяване на доболнична помощ в областта на образната диагностика, АГ и нервни болести.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

II. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствия

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство в националната парична единица на България – български лев (BGN).

Консолидиран финансов отчет

Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Консолидационни процедури

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2025 г.

Финансовите отчети на дъщерното дружество за целите на консолидацията е изготвен за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидираният финансов отчет, отчета на включеното дъщерно дружество е консолидиран на база „пълна консолидация“, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществени обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерното дружество към датата на придобиване на контрол. Вътрешно-груповите операции и разчети са напълно елиминирани, вкл. нереализираната вътрешно-групова печалба.

2.2. База за измерване

2.2.1 Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

2.2.2 Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

2.3. Функционална валута

Финансовият отчет е представен в български лев (BGN), която е функционална валута на Дружеството. Цялата финансова информация, представена в лева, е закръглена до хиляда.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана към 31.12.2025 г.

III. Дълготрайни материални активи

Материалните активи в дружеството се класифицират като дълготрайни, когато имат стойностен праг над 2400 лв, използват се за доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и когато се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване, независимо от това че са дълготрайни, в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Първоначално всеки дълготраен актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на тези активи, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода.

След първоначалното им признаване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Цената на придобиване за закупените дълготрайни материални активи включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Ръководството на дружеството счита, че тяхната преносна стойност е приблизително равна на справедливата им стойност.

По решение на ръководството на дружеството, дълготрайните материални активи, се отписват, когато не се очаква бъдеща икономическа изгода от тях.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на отчетния период по отделни групи активи е както следва:

No	Групи активи	Балансова стойност в началото на отчетния период /хил.лв./	Балансова стойност в края на отчетния период /хил.лв./
1	Земи	2 285	2 285
2	Сгради и конструкции	2 496	2 450
3	Машини и оборудване	5 480	5 018
4	Съоръжения	451	512
5	Транспортни средства	117	105
6	Други дълготрайни материални активи	18	42
7	Разходи за придобиване на ДМА	31	32
	Общо	10 879	10 444

През 2024 г. са придобити активи с отчетна стойност 448 хил.лв., отчетени в

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

следните категории:

No	Групи активи	Отчетна стойност /хил.лв./
1	Сгради и конструкции	-
2	Машини и оборудване	330
3	Съоръжения	92
3	Транспортни средства	-
4	Други дълготрайни материални активи	26
	Общо	448

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат следните амортизационни норми за различните групи активи:

Сгради	1.5%
Машини, оборудване	8 %
Автомобили	8 %
Компютри, софтуер	8 %
Други	8 %

Промяна на прилагания метод за амортизация на дълготрайните активи в сравнение с предходния отчетен период не е извършен.

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДМА за 2025 г.

IV. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат тези, които отговарят на определенията за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38. При придобиването им дълготрайните нематериални активи се отчитат по себестойност или по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност или по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Не е извършвана обезценка на дълготрайни нематериални активи. Амортизират се по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат следните амортизационни норми:

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Софтуер 8 %

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДНМА за 2025 г.

V. Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти съгласно СС 40.

VI. Стоково-материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им е извършвана по средно претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

Материалните запаси, придобити с представени средства като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

Материални запаси		
Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Материали в т.ч. /нето/	345	313
Медикаменти и медицински консумативи	317	286
Постелен инвентар	2	3
Работно облекло	1	1
Други материали	25	23
Общо	345	313

VII. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в лечебното заведение, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, се отчитат по себестойност. Към датата на съставяне на финансовия отчет не е правена обезценка на просрочени вземания, тъй като такива няма. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Отсрочените данъчни активи се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода.

Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни вземания

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок по падежа до една година от датата на фиксирания отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа. Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи, които касаят следващите отчетни периоди.

Вземания		
Вид	31.12.2025	31.12.2024 г.
Вземания от продажби в /нето/	2 262	2 271
Вземания бруто	2 262	2 271
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси	-	-
Вземания по съдебни спорове /нето/	4	4
Вземания по съдебни спорове	4	4
Други вземания в т.ч. /нето/	678	165
Вземания от РЗОК за надлимитна дейност	89	89
Вземания от МЗ	454	-
Други краткосрочни вземания	135	76
Общо	2 944	2 240

VIII. Задължения

Като задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на материали, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на НСФОМСП се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Стойността на отчетените неползвани отпуски е 77 хил.лв., а на дължимите осигуровки е 15 хил.лв.

Дружеството начислява и провизии при пенсиониране.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансов отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Към 31.12.2025г. групата има дългосрочни задължения в размер на 39 х.лв. и това е финансов лизинг за закупуване на лек автомобил.

Дългосрочни задължения		
Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Други дългосрочни задължения в т.ч.	39	49
Задължение по финансов лизинг	39	49

Краткосрочни задължения		
Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	149	570
Задължения по доставки	149	570
Задължения по получени аванси	-	16
Провизии за пенсии	126	148
Други краткосрочни задължения в т.ч.	114	103
Задължения по гаранции и депозити	56	46
Други краткосрочни задължения	58	67
Общо	389	837

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Задължения към персонала	1 639	2 003
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	77	667
Задължения към осигурителни предприятия	489	577
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	15	134
Общо	2 128	2 580

IX. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им на дружеството майка и на дъщерното дружество.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Парични средства		
Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Парични средства в брой в т.ч.	7	22
В лева	7	22
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.		
В лева	3 062	4 328
	3 062	4 328
Парични еквиваленти	-	-
Блокирани парични средства	-	-
Депозити СД	-	-
Общо	3 069	4 350

Х. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал; законови резерви; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е с 95,17% държавно и 4,83% общинско участие.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

ХІ. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране на размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото плащане.

Разходи за материали		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Медикаменти	1 701	1 689
Медицински консумативи	2 651	2 451
Медицински газове	56	64
Храна за пациенти	492	470
Храна персонал (Наредба 11)	392	382
Вода, горива и енергия	938	909

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Работно облекло и постелен инвентар	26	26
Медицински инструментариум	28	4
Хигиенни материали	85	78
Канцеларски материали	80	124
Други материали	206	155
Общо	6 655	6 352

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Текущ ремонт	364	514
Медицински услуги	77	102
Опасни болнични отпадъци	33	34
Охрана	222	222
Поддръжка на оборудване и софтуер	314	277
Наети активи	6	4
Транспортни услуги	120	133
Застраховки	52	48
Телефон, интернет и пощенски услуги	57	45
Други разходи за външни услуги	122	210
Общо	1 367	1 589

Разходи за амортизации		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Разходи за амортизации	840	793
дълготрайни материални активи	838	791
дълготрайни нематериални активи	2	2
Общо	840	793

Разходи за заплати и осигуровки		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	20 499	19 660
болничен персонал	20 499	19 660
Разходи за осигуровки на в т.ч.	3 118	3 036
болничен персонал	3 118	3 036
Общо	23 617	22 696

Други разходи		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Разходи за командировки	9	10
Разходи представителни	5	7
Разходи за глоби и неустойки	6	6

Пояснителни сведения
Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Разходи за данъци и такси по ЗМТД	87	87
Разходи за данъци и такси по ЗКПО	-	-
Брак и липси	46	-
Други разходи	36	46
Общо	189	156

Финансови разходи		
Вид разход	2025 г.	2024 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1	1
По изпълнително дело	-	-
Други финансови разходи	7	7
Общо	8	8

ХІІ. Приходи

ХІІІ.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: Приходи от предоставени услуги, приходи от наеми и приходи от финансираня.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признава в Отчета за доходите на база на линейния метод за времето на продължителност на договора.

Като приход се признават и **правителствените и други дарения.**

Правителствените дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнение на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на дружеството - спешност, психо, фтизиатрия и ТЕЛК. Те се отчитат като финансираня за текущата дейност и се признават за приход в отчета за доходите. Получените медикаменти по централна доставка от Министерството на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се отчитат на приход в следващите периоди.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

Приходи от продажби		
Вид приход	2025 г.	2024 г.
Продажби на услуги в т.ч.	27 987	26 841
Приходи от РЗОК в т.ч.	26 507	25 516
Клинични пътеки	22 328	21 318
Амбулаторни процедури	1 651	1 677
Клинични процедури	1 523	1 552
Медицински изделия	55	44
Извънболнична помощ	218	318
За работа по методика чл.55	732	607
Други приходи в т.ч.	77	105
Наеми	65	76
Други	12	29
Общо	27 987	23 624

Приходи от финансиране		
Вид приход	2025 г.	2024 г.
Приходи от финансиране МЗ	4 599	4 546
Приходи от финансиране от общини	32	88
Друго финансиране	67	72
Общо	4 698	4 706

XIV. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и получени заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

XV. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

XVI. Свързани лица

Свързано лице е дъщерното предприятие МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД - Монтана, в което дружеството притежава 100% от капитала и е в състояние да упражнява контрол.

XVII. Лизинг

През отчетния период МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е ползвало лизинг за закупуване на лек автомобил. Вноските се погасяват редовно, съгласно погасителен план. МЦ не е ползвал.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

XVIII. Отчет за паричния поток

Приетата политика е за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна (основна) дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност.

XVII. Оценка на риска

Валутен риск

Дружествата е не са изложени на такъв риск, тъй като осъществяват сделки само в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Лихвен риск

Лихвения риск представлява риска от колебание в размера на лихвените заеми на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството изплаща лихва по финансов лизинг и ползван овърдрафт. Лихвените проценти са предварително съгласувани и това не излага дружеството на възможен лихвен риск.

XVIII. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2025 год. е 10% върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данъка се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Отчитат се по данъчната ставка за следващия данъчен период. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.

XIX. Разходи за опазване на околната среда

Дружеството не отчита разходи за опазване на околната среда.

Годишният консолидиран финансов отчет на дружеството е разгледан, обсъден и приет на заседание на Съвета на директорите на заседание на 11.03.2026 г. и е предложен за приемане и одобрение на Общото събрание на акционерите.

Съставител:


Пламенка Георгиева

Изпълнителен директор:


Д-р Годер Годоров



Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2025 г.



МБАЛ Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ АД
Монтана

3400, гр. Монтана, ул. „Сирма войвода“ № 4, пощенска кутия 82
☎ 096/305150, fax 096/307554, e-mail: mbalmont@net-surf.net, <http://mbalmontana.com>

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД – гр. Монтана

за 2025 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2025 година.

Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Стамен Илиев“ АД - Монтана извършва диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ - 11 /20.05.2024 г. на Министъра на здравеопазването.

Дъщерното дружество е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ АД и извършва медицински услуги в доболничната помощ в областта на образната диагностика. То е с капитал 500 лева и собственик на 100 % на капитала е МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД.

Дружествата осъществяват дейността си в град Монтана.

През изминалата 2025 година управлението на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД – гр. Монтана бе подчинено на основните цели и задачи на лечебното заведение за безотказно осигуряване на болнична помощ, подобряване качеството на диагностика и лечение, добри сестрински грижи, както и ефективно използване на човешките, материални и финансови ресурси.

В началото на годината Съвета на директорите утвърди медицински и финансов план за дейността на болницата през 2025г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2025г. осигуряваше диагностика и лечение на нуждаещите се пациенти със спешни, остри и изострени

хронични заболявания във всички разкрити отделения и сектори на болницата. В Спешно отделение се оказваше и помощ на пациенти със спешни и неотложни състояния, които не се нуждаят от хоспитализация.

През 2025 г. регистрираният капитал на лечебното заведение се променя и от 12 576 580 лв. става 12 720 260 , разпределен в 1 272 026 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2025 година нетните приходи от продажби в МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД възлизат на 27 913 хил. лева спрямо 26 798 хил. лева през 2024 г. Видно е увеличение и това е следствие от увеличените цени на КП, КПР и АПР от РЗОК.

Приходите на МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД възлизат на 130 х. лв. спрямо 237 х.лв. за 2024 г.

През 2025 г. МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД е получило приходи от финансираня в размер на 4 698 хил. лева спрямо 4 706 хил. лева през 2024 г. Приходите от финансиране от МЗ като цяло показват слабо намаление . Приходите от МЗ са се увеличили незначително с 95 х.лв. и това е основно от финансирането договор по Наредба 3, освен за дейностите е заложен и допълнителен финансов ресурс за финансиране на дейности по готовност при бедствия и аварии в размер на 2 015 х.лв. Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансираня.

През 2025 г. е получен капиталов трансфер от Община Монтана в размер на 68 000,00 лева, като с тези средства не са отнесени като приход от финансиране за текущата година, тъй като се очаква процедура по увеличение на капитала на Община Монтана.

Разходите за дейността през 2025 г. възлизат на 32 668 хил.лева спрямо 31 587 хил. лева през 2024 г., което е ръст от 3.42 % в увеличение. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 6 655 х. лв. Тяхното увеличение е с 303 х.лв. или с 4.77 %.

Разходите за външни услуги са 1 367 х.лв. спрямо 1 589 х.лв. през 2024 г. и показват намаление с 13.97%.

Разходите за амортизация са увеличени слабо от 793 6х.лв. през 2024 г. на 840 х.лева през 2025 г. или с 5.93% в увеличение.

През 2025 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 20 498 х.лв., спрямо 19 661 х.лв. през 2024 г. и показват увеличение с 837 х.лв. Разходите за осигуровки са 3 119 х.лв. спрямо 3 036 х.лв. през 2024 г. и също показват

увеличение с 82 х.лв. В тези възнаграждения е включена и субсидията по Наредба 3, в размер на 1 817 х. лв. Възнагражденията са обвързани с приходите на лечебното заведение и при положение, че имаме значително увеличени приходи, следствие увеличените КП, АПР и КПр, то и заплатите и осигуровките показват увеличение.

Разходите за персонал са само за лечебното заведение. МЦ изплаща възнаграждение само на Управителя по ДУК.

Финансовите разходи за 2025 г. са 8 х.лв. спрямо 8 х.лв. през 2024 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 25 х.лв. спрямо 59 х.лв. през 2024 г.

ДМА са 61.81 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада паричните средства, които са 3 069 х.лв. или 48.27 %, следват краткосрочните вземания – 2 944 х.лева, които представляват 46.30 % от краткотрайните активи на дружеството и наличност на материални запаси – 345 х.лева или 5.43 %.

Собственият капитал на дружествата през 2025 г. е в размер на 13 521 х.лв. спрямо 13 356 х.лв. за 2024 г.

Към 31.12.2025 г. заемите и привлечените средства възлизат на 2 517 х.лв. спрямо 3 440 х.лв. през 2024 г.

Търговските задължения към 31.12.2025 г. възлизат на 302 х.лв. спрямо 738 х.лв. към 31.12.2024 г. Рентабилността на собственият капитал през 2025 г., изчислена на база нетна печалба е 0.16%, а за 2024 г. е 0.39%. Рентабилността на привлечения капитал през 2025г., изчислена на база нетна печалба е 0.87 % ,а през 2024 г. е 1.51%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2025 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 28 112 х.лв. спрямо 26 720 х.лв. през 2024 г.

Основни рискове и несигурност

Дейността на дружествата не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Деятелността на дружествата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

През 2025г. МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД не е ползвало нов финансов лизинг. Редовно погасява вноските по погасителен план от лизинг през 2024 г.. МЦ не е ползвал финансов лизинг.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане, а при закъснение се дължат лихви.

Кредитни рискове

Дружествата не предоставят кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружествата поддържат ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

Финансовите активи на дружествата са парични средства и търговски вземания. По отношение на клиентите, основен клиент е РЗОК. Търговските вземания са представени в баланса по номиналната им стойност.

Научно – изследователска и развойна дейност.

Дружествата нямат създадена дирекция „НРИД“ и не извършват научно-изследователска и развойна дейност.

През 2024 година МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД осъществява сделки със свързани лица и това е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, чиито обороти се елиминират за целта на изготвянето на консолидирания финансов отчет..

Движение на дяловете /акциите/ на дружеството през 2025 година.

Дяловете и акциите на дружествата не се търгуват на капиталовия пазар.

Предвиждано развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД и МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД през 2026 год.

През 2026 г. финансова година дружествата ще запазят основните си предмети на дейност, а именно диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи

оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ - 11 /20.05.2024 г. на Министъра на здравеопазването и образна диагностика в доболничната помощ.

Събития настъпили след датата на съставяне на ГФО.

В дружествата няма настъпили събития след датата на съставяне на консолидирания финансов отчет.

Наличие на клонове на дружеството.

Дружествата нямат открити клонове.

Изп. Директор: _____

/Д-р Тодор Тодоров/

