

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БИСТРЕЦ АД

към 31.12.2025 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	365	365
1. Съоръжения и други	-	9	II. Резерви		
Общо за група I. :	-	9	1. Законови резерви	2	2
II. Дългосрочни финансови активи			2. Други резерви	2 430	2 430
1. Дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти)	-	660	Общо за група II. :	2 432	2 432
Общо за група II. :	-	660	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
III. Отсрочени данъци	-	64	- неразпределена печалба	246	246
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	-	733	- непокрита загуба	(2 088)	(2 083)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група III. :	(1 842)	(1 837)
I. Материални запаси			IV. Текуща печалба (загуба)	3 857	(5)
1. Суровини и материали	-	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	4 812	955
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	-	2	Б. Задължения		
- продукция	-	1	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	-	5
- стоки	-	1	- до 1 година	-	5
Общо за група I. :	-	5	2. Други задължения, в т. ч.:	90	10
II. Вземания			- до 1 година	90	10
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	4	11	- към персонала, в т. ч.:	-	2
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	2 611	109	- до 1 година	-	2
Общо за група II. :	2 615	120	- осигурителни задължения, в т. ч.:	-	2
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	-	2
- в брой	-	4	- данъчни задължения, в т. ч.:	90	2
- в безсрочни сметки (депозити)	2 287	107	- до 1 година	90	2
Общо за група III. :	2 287	111	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч. :	90	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	4 902	236	- до 1 година	90	15
В. Разходи за бъдещи периоди	-	1			
СУМА НА АКТИВА	4 902	970	СУМА НА ПАСИВА	4 902	970

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 12.01.2026 г.

Седалище: гр. Кърджали

Адрес на управление: Промислена зона Юг

ЕИК: 000220402

Ръководител:

Милчо Кълчишков

Съставител:

Даниела Крумова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 18.03.2026г.

Таня Бакърджиева – Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 082

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БИСТРЕЦ АД

за 2025 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	136	42	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	71	106
а) суровини и материали	12	19	а) услуги	71	106
б) външни услуги	124	23			
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	66	60	2 Други приходи, в т.ч.:	5 975	19
а) разходи за възнаграждения	58	52	а) приходи от финансиране	1	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	8	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	-
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	13	а) приходи от предприятия от група	2	-
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	8	13	Общо финансови приходи	2	-
- разходи за амортизация	8	13	4 Загуба от обичайна дейност	-	4
4 Други разходи, в т.ч.:	1 557	14	Общо приходи	6 048	125
а) балансова стойност на продадени активи	1 525	9			
Общо разходи за оперативна дейност	1 767	129			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	-			
Общо финансови разходи	1	-			
6 Печалба от обичайна дейност	4 280	-			
Общо разходи	1 768	129			
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	4 280	-			
8 Разходи за данъци от печалбата	423	1	5 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	4
9 Печалба	3 857	-	6 Загуба	-	5
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	6 048	130	Всичко (Общо приходи + 6)	6 048	130

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 12.01.2026 г.

Седалище: гр. Кърджали

Адрес на управление: Промислена зона Юг

ЕИК: 000220402

Ръководител:

Милчо Кълчишков

Съставител:

Даниела Крумова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева – Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

18.03.2026г.



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на БИСТРЕЦ АД
за 2025 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период		Нетен поток
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания	
	1	2	3	4	5	6
а						
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	118	291	(173)	168	99	69
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	70	(70)	-	62	(62)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	270	(270)	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	-	-
Парични потоци от основна дейност	-	37	(37)	1	3	(2)
свободно парични потоци от основна дейност (А)	118	669	(551)	169	164	5
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5 227	-	5 227	12	-	12
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	2 500	(2 500)	-	-	-
свободно парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	5 227	2 500	2 727	12	-	12
Парични потоци от финансова дейност						
свободно парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Зменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 345	3 169	2 176	181	164	17
Парични средства в началото на периода			111			94
Парични средства в края на периода			2 287			111

Юженинската са неразделна част от финансовия отчет.

и на съставяне: 12.01.2026 г.

лице: г-р. Кърджали

с на управление: Промислена зона Юг

000220402

водител:

Милчо Кълчишков

тавилел:

Даниела Крумова

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таня Бакърджиева – Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

18.02.2026г.

УЧЕТ

А СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

и БИСТРЕЦ АД

г. 2025 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределе на печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
a	1	2	3	4	5	6	7
период в началото на отчетния период	365	2	2 430	246	(2 083)	(5)	955
финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	3 857	3 857
изменения в печалба в т.ч.:	-	-	-	-	(5)	5	-
изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-
период към края на отчетния период	365	2	2 430	246	(2 088)	3 857	4 812
обществен капитал към края на отчетния период	365	2	2 430	246	(2 088)	3 857	4 812

приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

та на съставяне: 12.01.2026 г.

далище: гр. Кърджали

рес на управление: Промислена зона Юг

ИК: 000220402

ководител:

Милчо Кълчишков

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

Таяна Бакърджиева – Регистриран одитор, отговорен за одита, с рег. № 0829

ставител:

Даниела Крумова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНИЯ на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

Дата на създаване на дружеството – Съдебно решение	13.03.1992 837/13.03.1992
Съд	Окръжен съд на град Кърджали
Фирмено дело	753/1992
Адрес на управление:	Гр. Кърджали, Промислена зова
Седалище:	Гр. Кърджали, Промислена зова
Предмет на дейност:	Проучване, проектиране, производство, монтаж и сервиз на машини и съоръжения за биологично и химическо пречистване на води и търговска дейност
Вид на отчетната валута	Български левове
Органи на управление	Съвет на директорите, с членове: - Борис Николов Гаганелов - Аугуст 99 ЕООД - Милчо Пеев Кълчишков
Представители	Милчо Пеев Кълчишков
Дружеството няма разкрити клонове и представителства	
Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове	

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 год., изменени с ПМС № 394/30.12.2015 г.;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните счетоводни, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието, нито да прекрати търговската му дейност. Дружеството приключва финансовата 2025 година на счетоводна печалба след данъци в размер на 3 857 хил. лв. (2024 г.: загуба 5 хил. лв.).

Като е преценило всички тези обстоятелства, ръководството на дружеството е изготвило настоящия годишен финансов отчет на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетни некомпенсирани.

Сравнителни данни

Дружеството представя обичайно сравнителна информация в своя индивидуален финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Функционална валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално-веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- а) нямат физическа субстанция, въпреки че: - могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция;
- б) са със съществено значение при употребата им;
- в) от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700.00 лева. Под този праг, придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради	25-100
Машини и оборудване	10-15
Компютри и софтуер	2
Автомобили	12
Стопански инвентар	7

2. Дългосрочни финансови активи - инвестиционни имоти

Дружеството предоставя под наем всички сгради и земи с цел получаване на приходи. Балансовата стойност на сградите и земята са показани в баланса като дългосрочни инвестиции (инвестиционни имоти). Отчитането на земята и сградите се прави в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 4 Отчитане на амортизацията.

3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на услуги.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси са отписвани по метода среднопретеглена стойност, изчислявана на месечна основа.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4. Вземания и задължения

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

5. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба)..

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2025 и 2024 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходите и разходите за периода.

6. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за абонамент и застраховки.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

8. Собствен капитал

БИСТРЕЦ АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само при производство по ликвидация или несъстоятелност.

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

9. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите от наеми се признават, когато плащането по съответния договор бъде дължимо, независимо дали е изплатено.

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продуктите преминават у купувача.

10. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

11. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

12. Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд „ТЗПБ“, която е диференцирана за различните предприятия от 0,40% до 1,10% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци

1. Нетекущи активи

1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи - приложение 1

2. Отсрочени данъци

	31.12.2025	31.12.2025г.	31.12.2024	31.12.2024
	Базисна сума	Данъчен Ефект	Базисна сума	Данъчен Ефект
	хлв	хлв	хлв	хлв
Разлика между данъчна и счетоводна стойност на ДМА	-	-	643	64
Отсрочени данъчни активи	-	-	643	64

3. Материални запаси

Група активи	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
	хлв	хлв
Отчетна стойност общо, в това число:	-	5
Материали	-	3
Продукция	-	1
Стоки	-	1
Общо:	-	5

4. Вземания

Група активи	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
	хлв	хлв
От предприятия от група	2 611	109
От клиенти	4	11
Общо:	2 615	120

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Вземанията от предприятия от група са от Българска Холдингова Компания АД – предприятие майка.

5. Парични средства

Група активи	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	хлв	хлв
Парични средства в лева	2 287	111
Общо:	2 287	111

Дружеството работи с Търговска банка Д АД. Няма блокирани парични средства към 31.12.2025 г. (31.12.2024 г.: няма).

6. Приходи

Приходи	2025	2024
	хлв	хлв
Нетни приходи от продажби, в това число:	71	106
- от наеми	71	106
Други приходи, в това число:	5 975	19
- приходи от продажба на ДМА и краткотрайни материални активи	5 115	-
- приходи от призната обезценка на ДМА	859	-
- приходи от финансираня	1	1
Общо:	6 046	125

7. Финансови приходи

Приходи	2025	2024
	хлв	хлв
Приходи, в това число:	2	-
- от лихви от предоставен депозит на предприятия в група	2	-
Общо:	2	-

8. Разходи за дейността**8.1 Разходи за материали**

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	хлв	хлв
Разходи за горива	4	5
Разходи за ел.енергия	7	12
Други материали	1	2
Общо:	12	19

8.2 Разходи за външни услуги

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	х.лв	х.лв
Счетоводни и одиторски услуги	17	16
Охрана	1	1
Такси	1	1
Застраховки	1	1
Вода	2	1
Съобщителни услуги	1	1
Абонаменти	1	1
Правни услуги	98	-
Други	2	1
Общо:	124	23

8.3 Други разходи

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	х.лв	х.лв
Балансова стойност на продадените активи	1 525	9
Местни данъци и такси	27	3
Други разходи	5	2
Общо:	1 557	14

9. Собствен капитал**9.1 Акционерен капитал**

Основен капитал	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
	брой	брой	х.лв.	х.лв.
Записани и платени акции, по видове:	364 980	364 980	365	365
- поименни, налични	364 980	364 980	365	365
Общо: в т.ч. по акционери:	364 980	364 980	365	365
Българска холдингова компания АД	312 271	312 271	312	312
Балканфон ЕООД	28 647	28 647	29	29
Физически лица	24 062	24 062	24	24

9.2 Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО, както следва:

	2025	2024
	х.лв	х.лв
Счетоводната печалба/ загуба преди данъци	4 280	(4)
Увеличения	1 379	22
Начислена амортизация по счетоводни данни	8	13
Отчетените очаквани разходи по неизползвани отпуски	-	2
Балансова ст-ст на отписаните активи по счет.аморт.план	1 357	7
Разходи несвързани с дейността	1	-
Разходи за лихви, глоби и неустойки	13	-
Намаления	(2 063)	(31)

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Данъчна призната амортизация	(12)	(18)
Обложените разходи по натрупващи се отпуски при плащане	(2)	(4)
Балансова ст-ст на отписаните активи по дан.амарт.план	(1 131)	(4)
Призната обезценка	(859)	(5)
Пренасяне на данъчни загуби	(59)	-
Данъчна печалба/ загуба	3 596	(13)
Разходи за данъци	(359)	-
Отсрочен данък	(64)	(1)
Балансова печалба/ загуба	3 857	(5)

10. Задължения

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	х.лв	х.лв
Към доставчици	-	5
Към персонала, в.т.ч. неизползван отпуск	-	2
Към осигурителни организации	-	2
Данъчни задължения	90	2
Предоставени депозити	-	4
Общо:	90	15

11. Персонал

Разходи за персонала	2025	2024
	х.лв	х.лв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в това число:	66	60
- неизплатените възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, всичко,	-	-
- Разходи за възнаграждения	58	52
- Разходи за осигуровки	8	8

12. Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2025 / брой	2024 / брой
Ръководни кадри	1	1
Квалифицирани работници	-	1
Административен персонал	-	1
Ниско квалифицирани работници	-	2

13. Свързани лица

Хил. лв.

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Свързани лица	Вид на връзката	вид на сделката	обем на сделката без ДДС		Вземания		Задължения	
			2025	2024	2025	2024	2025	2024
Българска холдингова компания АД	Дружество -майка	Получени счетоводни услуги	16	15	-	-	-	-
Българска холдингова компания АД	Дружество -майка	Предоставен депозит	-	-	2 605	104	-	-
Българска холдингова компания АД	Дружество -майка	Лихви по предоставен депозит	-	-	6	5	-	-
		общо	16	15	2 611	109		

Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия.

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД	Предприятие майка	2025г. и 2024г.
АУГУСТА 99 ЕООД	Член на СД	2025г. и 2024г.
МИЛЧО ПЕЕВ КЪЛЧИШКОВ	Член на СД	2025г. и 2024г.
БОРИС НИКОЛОВ ГАГАНЕЛОВ	Член на СД	2025г. и 2024г.
БЪЛГАРСКА КОМПАНИЯ ЗА ТЕКСТИЛ АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ИНДУСТРИАЛЕН БИЗНЕС ЦЕНТЪР АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
БЪЛГАРСКА ИМПРЕСАРСКО-РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
БЪЛГАРСКА ИНДУСТРИАЛНА КОМПАНИЯ АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
БЪЛГАРСКА ЛИЗИНГОВА КОМПАНИЯ ЕАД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ИНКОМС ИНСТРУМЕНТИ И МЕХАНИКА АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
АТП БУХОВО АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО СЛИВЕН АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ЕЛПРОМ АНН АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО ПЛЕВЕН АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
БЪЛГАРСКА ИНФОРМАЦИОННО КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
МОДТРИКО АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.
АУГУСТА - 91 АД	Дружество под общ контрол	2025г. и 2024г.

14. Възнаграждения на управленския персонал

През 2025 г. на членовете на Съвета на директорите не са изплащани възнаграждения.

15. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Валутен риск

Бистрец АД, гр. Кърджали

Годишен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2025

Дружеството извършва своята дейност обичайно при активен обмен с доставчици и клиенти от страната. Същото не е изложено на значителен валутен риск, тъй като неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с възможни промени в пазарните цени на капиталовите инструменти на разположение за продажба и произвежданата продукция и услуги, предоставяни от Дружеството. Дружеството не е изложено на съществен ценови риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

16. Условни задължения и ангажменти

Дружеството не е страна във висящи съдебни, административни или арбитражни дела.

За периода от 01.01.2025г. до 31.08.2025г. дружеството е наемодател по експлоатационни лизингови договори за предоставени под наем на собствени активи.

17. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за въвеждане на еврото в Република България (ЗВЕРБ), считано от 1 януари 2026 г., еврото става официална валута и законно платежно средство в България. Официалният обменен курс е определен като 1.95583 лева за 1 евро.

Въвеждането на еврото като официална валута в Република България представлява промяна във функционалната (отчетната) валута на Дружеството, която ще бъде отразена перспективно и не представлява събитие след отчетния период, което изисква корекция във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2025 г.

Дружеството не очаква съществени ефекти от превалутирание на началните салда към 1 януари 2026 г. в евро и от процеса по промяна във функционалната (отчетна) валута.

12.01.2026 г.

Съставител:

Даниела Крумова

Ръководител:

Милчо Кълчишков