# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на "Петър Михайлов и Ко" ООД
### към 31.12.2024

**Актив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | |
| **I. Нематериални активи** | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | |
| ***Общо за група I:*** | ***0*** | ***0*** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | *1 067* | *1 166* |
| - земи | *93* | *93* |
| - сгради | *974* | *1 073* |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | *657* | *339* |
| 3. Съоръжения и други | *98* | *74* |
| 4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | |
| ***Общо за група II:*** | ***1 822*** | ***1 579*** |
| **III. Отсрочени данъци** | | |
| **Общо за раздел А:** | ***1 822*** | ***1 579*** |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | |
| **I.Материални запаси** | | |
| 1. Суровини и материали | *2 704* | *2 446* |
| 2. Продукция и стоки в т.ч.: | *2 244* | *1 944* |
| - продукция | *664* | *593* |
| - стоки | *1 580* | *1 351* |
| 3. Предоставени аванси | *23* | *61* |
| ***Общо за група I:*** | ***4 971*** | ***4 451*** |
| **II. Вземания** | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | *802* | *863* |
| 2. Други вземания в т.ч.: | *2 434* | *2 651* |
| - над 1 година | | |
| ***Общо за група II:*** | ***3 236*** | ***3 514*** |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | |
| - в брой | *23* | *17* |
| - безсрочни сметки (депозити) | *40* | *183* |
| ***Общо за група III:*** | ***63*** | ***200*** |
| **Общо за раздел Б:** | ***8 270*** | ***8 165*** |
| **В. Разходи за бъдещи периоди** | *19* | *17* |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)** | ***10 111*** | ***9 761*** |

**Пасив**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Записан капитал** | ***5*** | ***5*** |
| **II.Резерви** | | |
| 1. Други резерви | 50 | 50 |
| ***Общо за група II:*** | ***50*** | ***50*** |
| **III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - неразпределена печалба | 6 641 | 6 486 |
| ***Общо за група III:*** | ***6 641*** | ***6 486*** |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | 399 | 309 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | ***7 095*** | ***6 850*** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| 1.Провизии за данъци в т.ч. | *6* | *5* |
| отсрочени данъци | | |
| **Общо за раздел Б:** | ***6*** | ***5*** |
| **В. Задължения** | | |
| 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | *1 908* | *1 738* |
| - до 1 година | *241* | *223* |
| - над 1 година | *1 667* | *1 515* |
| 2. Получени аванси, в т.ч.: | *83* | *76* |
| - до 1 година | *83* | *76* |
| - над 1 година | | |
| 3. Задължения към доставчици, в т.ч.: | *919* | *980* |
| - до 1 година | *919* | *980* |
| - над 1 година | | |
| 4. Други задължения, в т.ч.: | *100* | *112* |
| - до 1 година | *100* | *112* |
| - над 1 година | | |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | *22* | *21* |
| - до 1 година | *22* | *21* |
| - над 1 година | | |
| - данъчни задължения | *60* | *83* |
| - до 1 година | *60* | *83* |
| - над 1 година | | |
| **Общо за раздел В, в т.ч.:** | ***3 010*** | ***2 906*** |
| - до 1 година | *1 343* | *1 391* |
| - над 1 година | *1 667* | *1 515* |
| **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)** | ***10 111*** | ***9 761*** |

Дата на съставяне: 28.03.2025

Съставител: Румяна Славева Додева

Управител: Петър Харалампиев Михайлов

**Заверил съгласно одиторски доклад**
**Виолета Трифонова Жекова**
**Регистриран одитор с регистрационен номер 470**
**Дата: 29.07.2025**

# О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на "Петър Михайлов и Ко" ООД
## към 31.12.2024

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | **4107** | **4110** |
| а) суровини и материали | 3859 | 3797 |
| б) външни услуги | 248 | 313 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **1921** | **1631** |
| а) разходи за възнаграждения | 1766 | 1483 |
| | | |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 155 | 148 |
| - осигуровки свързани с пенсии | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **269** | **249** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **269** | **249** |
| - разходи за амортизация | 269 | 249 |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | **1358** | **1565** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 1249 | 1335 |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **7655** | **7555** |
| 6. Разходи за лихви и други финансови разходи | **70** | **81** |
| ***Общо финансови разходи*** | **70** | **81** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **7725** | **7636** |
| ***7. Печалба от обичайната дейност*** | | |
| ***Общо разходи*** | **7725** | **7636** |
| 8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **444** | **344** |
| 9. Разходи за данъци от печалбата | 45 | 35 |
| 10.Алтернативен данъци | | |
| **11. Печалба** | **399** | **309** |
| **Всичко (общо разходи )** | **8169** | **7980** |

| Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | **7536** | **7382** |
| а) продукция | 6119 | 5897 |
| б) стоки | 1296 | 1294 |
| в) услуги | 121 | 191 |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 71 | 12 |
| 3. Други приходи | 499 | 524 |
| в.т.ч. приходи от продажба материали | 464 | 480 |
| в т.ч.продажби ДМА | 16 | |
| в т.ч. приходи от финансирания | 5 | 3 |
| ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **8106** | **7918** |
| 4. Други лихви и финансови приходи | **63** | **62** |
| ***Общо финасови приходи*** | **63** | **62** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **8169** | **7980** |
| **Всичко (Общо приходи )** | **8169** | **7980** |

Дата на съставяне: 28.03.2025

Съставител: Румяна Славева Додева

Управител: Петър Харалампиев Михайлов

**Заверил съгласно одиторски доклад**
**Виолета Трифонова Жекова**
**Регистриран одитор с регистрационен номер 470**
**Дата: 29.07.2025**

**О Т Ч Е Т за паричните потоци**
**на "Петър Михайлов и Ко" ООД**
**към 31.12.2024 г.**

(хил.лв)

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | *8 641* | *6 495* | ***2 146*** | *8 107* | *5 428* | ***2 679*** |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | *1 915* | ***(1 915)*** | | *1 623* | ***(1 623)*** |
| 3 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | *34* | ***(34)*** | | *36* | ***(36)*** |
| 4 | Други парични потоци от основна дейност | *254* | *218* | ***36*** | *175* | *306* | ***(131)*** |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | ***8 895*** | ***8 662*** | ***233*** | ***8 282*** | ***7 393*** | ***889*** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | *16* | *512* | ***(496)*** | | *135* | ***(135)*** |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | ***16*** | ***512*** | ***(496)*** | ***0*** | ***135*** | ***(135)*** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | *489* | *318* | ***171*** | *518* | *1 701* | ***(1 183)*** |
| 2 | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | *26* | *64* | ***0*** ***(38)*** | *25* | *76* | ***(51)*** |
| 3 | Плащания на задължения по лизингови договори | | | ***0*** | | | ***0*** |
| 4 | Други парични потоци от финансова дейност | | *7* | ***(7)*** | | *6* | ***(6)*** |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | ***515*** | ***389*** | ***126*** | ***543*** | ***1 783*** | ***(1 240)*** |
| **Г.** | **Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | ***9 426*** | ***9 563*** | ***(137)*** | ***8 825*** | ***9 311*** | ***(486)*** |
| **Д.** | **Парични средства в началото на периода** | | | ***200*** | | | ***686*** |
| **Е.** | **Парични средства в края на периода** | | | ***63*** | | | ***200*** |

Дата на съставяне: 28.03.2025 Съставител: Румяна Славева Додева Управител: Петър Харалампиев Михайлов

**Заверил съгласно одиторски доклад**
**Виолета Трифонова Жекова**
**Регистриран одитор с регистрационен номер 470**
**Дата: 29.07.2025**

# О Т Ч Е Т за собствения капитал
## на "Петър Михайлов и Ко" ООД
## към 31.12.2024 г.

(хил.лв)

| 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 | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **5** | | | | **0** | | **50** | **6 486** | | **309** | **6 850** |
| **2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | | | | | | | | | | | |
| 2. Финансов резултат от текущия период | | | | | | | | | | 399 | **399** |
| **3. Разпределение на печалба в т.ч.:** | | | | | | | | (154) | | | **(154)** |
| **за дивиденти** | | | | | | | | (154) | | | **(154)** |
| 4.Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | 309 | | (309) | **0** |
| **5. Салдо към края на отчетния период** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **50** | **6 641** | **0** | **399** | **7 095** |
| **6. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **50** | **6 641** | **0** | **399** | **7 095** |

Дата на съставяне: 28.03.2025

Съставител: Румяна Славева Додева

Управител: Петър Хараламиев Михайлов

**Заверил съгласно одиторски доклад**
**Виолета Трифонова Жекова**
**Регистриран одитор с регистрационен номер 470**
**Дата: 29.07.2025**

**Справка за нетекущите (дълготрайните) активи**

**на**

**Петър Михайлов и Ко ООД**

**към 31 декември 2024 година**

*(хил. лева)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | на постъпили през периода | на излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | |
| | | | | | | | | | | | | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи | 25 | | | 25 | | | 25 | 25 | | | 25 | | | 25 | |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо за група I** | 25 | | | 25 | | | 25 | 25 | | | 25 | | | 25 | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч. | 2 911 | 14 | | 2 925 | | | 2 925 | 1 745 | 113 | | 1 858 | | | 1 858 | 1 067 |
| - земи | 93 | | | 93 | | | 93 | x | x | x | x | x | x | x | 93 |
| - сгради | 2 818 | 14 | | 2 832 | | | 2 832 | 1 745 | 113 | | 1 858 | | | 1 858 | 974 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 3 307 | 433 | | 3 740 | | | 3 740 | 2 970 | 113 | | 3 083 | | | 3 083 | 657 |
| 3. Съоръжения и други | 429 | 65 | 19 | 475 | | | 475 | 353 | 43 | 19 | 377 | | | 377 | 98 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група II** | 6 647 | 512 | 19 | 7 140 | | | 7 140 | 5 068 | 269 | 19 | 5 318 | | | 5 318 | 1 822 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 6. Други заеми | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо за група III** | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)** | 6 672 | 512 | 19 | 7 165 | | | 7 165 | 5 093 | 269 | 19 | 5 343 | | | 5 343 | 1 822 |

28..03.2025

Ръководител

Петър Хараламиев Михайлов

Съставител

Румяна Славева Додева

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2024

## СЪДЪРЖАНИЕ


| | | Стр. |
|---|---|---|
| 1 | ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО | 6 |
| 2 | СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 6 |
| 3 | ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ | 10 |
| 4 | БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ ОТ ПРОДАДЕНИ СТОКИ | 11 |
| 5 | РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ | 11 |
| 6 | РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ | 11 |
| 7 | РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА | 11 |
| 8 | ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА | 12 |
| 9 | ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ | 12 |
| 10 | ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | 12 |
| 11 | ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | 12 |
| 12 | МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ И ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ | 12 |
| 13 | ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | 13 |
| 14 | СОБСТВЕН КАПИТАЛ | 13 |
| 15 | ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ | 13 |
| 16 | ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ | 14 |
| 17 | ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ | 14 |
| 18 | ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ | 14 |
| 19 | СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 15 |
| 20 | ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА ОДИТОРИТЕ | 16 |
| 21 | ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПИЯТИЕ | 16 |
| 22 | СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА | 16 |

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Петър Михайлов и Ко" ООД е търговско дружество, регистрирано в България с адрес на управление: София – п.к.1505 ,бул. "Евлоги Георгиев" № 118 ,адрес за кореспонденция София, ул."Източна тангента" 110.
Съдебната регистрация на дружеството е с решение от 15.04.1997 год. по фирмено дело № 4635 на Софийски градски съд.
ИДN 121378260
ИДN ДДС BG12137260

### *1.1.Собственост и управление*

Дружеството е изградено с частен капитал.

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5 хил..лв. Дяловете се притежание на две физически лица:

1. Петър Хараламписв Михайлов - бр. дялове - 80 %
2. Димитър Петров Михайлов - бр. дялове - 10%
3. Николай Петров Михайлов - бр.дялове - 10%

Дружеството се управлява и представлява от Петър Хараламписв Михайлов

Към 31.12.2024 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 32 работници и служители .

### *1.2. Резюме на дейността*

Дейността на дружеството е свързана с производство на различни видове дървесни плочи, мебелни профили , материали за врати, търговия на материали и консумативи за мебелната и интериорна индустрия.

Всички данни във финансовия отчет за 2024 г. и сравнителната информация за 2023г. са представени в хиляди левове. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 28.03.2025 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството

## 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

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

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2024 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е прилагана последователно за всички представени години. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

***2.2.Сделки в чуждестранна валута***

***2.2.1 Отчетна валута***

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ , към еврото като официална валута на Европейския съюз – в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

***2.2.2 Сделки и салда***

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

***2.3. Дълготрайни материални активи***

За **ДМА** са признати активи които: отговарят на определението за дълготраен материален актив, използват се в хода на дейността на дружеството и се очаква изгода за период по дълъг от година.

Стойностният праг на същественост за първоначално признаване на всеки актив е **0.700 хлв.**

Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, но са под стойностния праг са отчетени като текущи разходи в момента на придобиването им.

При първоначалната оценка **ДМА** са оценени по цена на придобиване,която включва покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация.

При оценката след първоначално признаване **ДМА** са намалени с начислените АО. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на активите, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.

За всички активи се използва линейния метод. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

| Активи | Годишна амортизационна норма (в %) |
|---|---|
| ▪ Сгради | 4 % |
| ▪ Машини и оборудване | 30 % |
| ▪ Компютърна техника | 50 % |
| ▪ Автомобили | 25 % |
| ▪ Офис обзавеждане | 15 % |

***2.4. Дълготрайни Нематериални активи***

Стойностният праг на същественост за първоначално признаване на всеки актив е **0.700 х.лв.**

При първоначалната оценка **ДНА** са отчетени по цени на придобиване.При оценката след първоначалното признаване **ДНА** са намалени с начислените амортизаци. **Амортизацията** на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

| Активи | Годишна амортизационна норма (в %) |
|---|---|
| ▪ Софтуер , права за ползване на софтуер | 50 % |
| ▪ Други ДНМА | 15% |

***2.5. Стоково-материални запаси***

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена и разходите по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроиз-водствени разходи.Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им .
Към 31.12.2024 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

***2.6 Търговски вземания***

Търговските вземания са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към 31.12.2024 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една година . Част от тях са отписани поради изтекъл давностен срок. За останалите вземания не е извършвана обезценка на тези към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството е предприело действия, които да гарантират тяхната събираемост.

## *2.7.* Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки). За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – във финансовата дейност.

Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия"

## *2.8. Приходи*

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

## *2.9. Разходи*

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики .

## *2.10. Основен капитал и резерви.*

Петър Михайлов и Ко ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала .

През 2024 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

## *2.11. Търговски задължения*

Задълженията към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

### *2.12. Заеми*

Разходите по обслужване на заемите се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Оценката на заемите към 31.12.2024 год. е първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции. .

### *2.13. Лизингови договори*

През 2024 г. няма сключени лизингови договори.

### *2.14. Доходи на наети лица*

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, доплащания се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани.

### *2.15. Текущи и отсрочени данъци върху дохода*

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2024г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба .
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

## 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

| | *2024* *BGN '000* | *2023* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Продукция | 6119 | 5897 |
| Стоки | 1296 | 1294 |
| Услуги | 121 | 191 |
| Увеличение запасите от п-ция | 71 | 12 |
| Други | 499 | 524 |
| В това число приходи от финансирания: | | |
| - *компенсация ел енергия* | 5 | 3 |
| - *продажба на ДМА* | 16 | |

| | | |
|---|---|---|
| - *приходи от продажба на материали* | 464 | 480 |
| - *други* | 14 | 41 |
| Финансови приходи | 63 | 62 |
| **Общо** | **8169** | **7980** |

## 4. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените активи включва доставната стойност на продадените стоки в размер на **1249 х.лв**. /2023 – 1335 х.лв./

## 5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

| | *2024 BGN '000* | *2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Суровини и материали | 3859 | 3797 |
| **Общо** | **3859** | **3797** |

## 6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | *2024 BGN '000* | *2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Комуникации (телефон, факс, поща) | 16 | 16 |
| Абонаменти | 19 | 15 |
| Застраховки | 41 | 44 |
| Транспорт | 46 | 81 |
| Реклама | 16 | 30 |
| Охрана | 59 | 59 |
| Одит на финансов отчет | 5 | 5 |
| Други | 46 | 63 |
| **Общо** | **248** | **313** |

## 7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| | *2024 BGN '000* | *2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за текущи възнаграждения | 1766 | 1483 |
| Вноски по социалното осигуряване | 155 | 148 |
| **Общо** | **1921** | **1631** |

## 8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

| | *2024* *BGN '000* | *2023* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Еднократни данъци | 1 | 2 |
| Представителни разходи | 8 | 21 |
| Разходи за командировки и панаири | 24 | 136 |
| Дарения | 3 | 3 |
| Данъци и такси | 30 | 27 |
| Други | 43 | 41 |
| **Общо** | **109** | **230** |

## 9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

| | *2024* *BGN '000* | *2023* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация | 444 | 344 |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% | 45 | 35 |
| Разход за данъци върху печалбата | 45 | 35 |

## 10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение.Те са с балансова стойност към 31.12.2024 1822 **х.лв** /1579 х.лв. към 31.12.2023/. През 2023г.е въведана в експлоатация фотоволтаична централа.Фирмата има направена ипотека към съществуващ кредит със собствени ДМА – сгради намиращи се на ул."Източна Тангента" 110.

## 11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Балансовата стойност на нематериалните активи към 31.12.2023 е 0 **х.лв.**

## 12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ И ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| | *31.12.2024* *BGN '000* | *31.12.2023* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Материални запаси | | |
| - Суровини и материали | 2704 | 2446 |
| - Продукция и стоки в т.ч. | 2244 | 1944 |
| продукция | 664 | 593 |
| стоки | 1580 | 1351 |
| - Предоставени аванси | 23 | 61 |
| **Общо** | **4971** | **4451** |

| | | |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти по продажби | 802 | 863 |
| Други | 2434 | 2651 |
| **Общо** | **3236** | **3514** |

| ***Предплатените разходи за бъдещи периоди*** са: | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
|---|---|---|
| | **19** | **17** |

## 13 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | *31.12.2024 BGN '000* | *31.12.2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | 23 | 17 |
| Парични средства в безсрочни сметки | | |
| Парични средства в разплащателни сметки | 40 | 183 |
| **Общо** | **63** | **200** |

Дружеството оперира с разплащателни сметки в Прокредит Банк България АД.

## 14 СОБСТВЕН КАПИТАЛ

| | *31.12.2024 BGN '000* | *31.12.2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Основен капитал | 5 | 5 |
| Други резерви | 50 | 50 |
| Неразпределена печалба | 6641 | 6486 |
| Текуща печалба | 399 | 309 |
| **Общо** | **7095** | **6850** |

През 2023 година са разпределени дивиденти в размер на 154 хил. лв.

## 15 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

| | *31.12.2024 BGN '000* | *31.12.2023 BGN '000* |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици от страната | 69 | 60 |
| Задължения към доставчици в чужбина | 850 | 920 |
| **Общо** | **919** | **980** |

## 16 ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

| | *31.12.2024 BGN '000* | *31.12.2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Данък печалба | 14 | 4 |
| ДДС | 14 | 51 |
| Данъци върху доходите на физическите лица | 31 | 26 |
| Данъци при източника и други данъци | 1 | 2 |
| **Общо** | **60** | **83** |

## 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

***Задълженията към персонала включват***:

| | *31.12.2024 BGN '000* | *31.12.2023 BGN '000* |
|---|---|---|
| Текущо задължение за възнаграждения | | |
| Задължения за неизползвани отпуски | | |
| Задължения за социални осигуровки | 17 | 16 |
| Задължения за здравно осигуряване | 5 | 5 |
| **Общо** | **22** | **21** |

## 18 ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

***Управление на финансовия риск***

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови 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-обвързаните 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно

пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

***Ценови риск***

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките обект на неговите операции, защото има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

***Кредитен риск***

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

***Ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Своевременното осъществяване на плащанията се следи от отдел Счетоводство, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

***Справедлива стойност***

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

**19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Общият размер на сделките със свързани лица е както следва:

| | *2024* | *2023* |
|---|---|---|
| Приходи със свързани лица | *53* | *52* |
| | **0.00** | **0.00** |

## 20. Възнаграждение на одиторите

Тъй като съгласно чл. 38/5/ на Закона за счетоводството годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираният одитор на предприятието, поотделно за: независим финансов одит са както следва:

| | *31.12.2024* | *31.12.2023* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Независим финансов одит | 5 | 5 |
| | **5** | **5** |

## 21. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩОТО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ръководството няма планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във Финансовия отчет и има намерение и полага всички усилия да продължи дейността на Дружеството в обозримо бъдеще.
Ръководството полага и всички необходими усилия за положително развитие на дейността на Дружеството.

## 22 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На управителя на „Петър Михайлов и Ко“ ООД не са известни други важни и съществени събития, които да бъдат оповестени.
Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2024 година. Настоящият финансов отчет е изготвен на 28.03.2025 г.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 28.03.2025 г.
Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е управителя.
Датата на одиторска заверка е 29.07.2025 г.
Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2024 г.

Съставител:

/ Румяна Славева Додева /

Управител:

/ Петър Харалампиев Михайлов /