3. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата (с изключение на определените с нормативен акт), цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че основните сделки на Групата са в български левове, чийто курс е обвързан с този на еврото.

Лихвен риск

В структурата на активите на Групата лихвоносните активи са представени от паричните средства.

Привлечените средства на Групата под формата на краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент, договорен като РЛПККК, завишен с надбавка. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на Групата в зависимост от лихвен риск. Ръководството на Групата извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции и не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Групата не е изложена на пряк ценови риск, защото нейните приходи са основно от Националната здравноосигурителна каса, като цените на услугите са регламентирани в Националния рамков договор.

Групата не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Групата е изложена на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите и да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към нея. 88,49 % от приходите на Групата за 2024 г. са от Националната здравноосигурителна каса. Събираемостта и концентрацията на другите вземания се контролират текущо.

Разплащателните операции на дружеството са съсредоточени в търговска банка, избрана след разглеждане, оценка и класиране от определена от изпълнителния директор на лечебното заведение комисия на подадени оферти от четири търговски

банки в резултат на изпратени от лечебното заведение покани за избор на изпълнител за ежемесечно банково обслужване, включващо извършването на платежни и свързани услуги – обслужване на разплащателни сметки и други и ползване на кредит овърдрафт по разплащателна сметка. С класираната на първо място банкова институция, след Решение на редовното общо събрание на акционерите от 31.05.2023 г., на 20.07.2023 г. е сключен договор за предоставяне на финансови услуги с тригодишен срок, считано от 05.08.2023 г., а на 25.07.2023 г. – договор за кредит - тип овърдрафт, в размер на максимум 1 600 000 лв. с краен срок 05.08.2026 г. Останалите обслужващи финансови институции са избрани след разглеждане на обявените условия по предлаганите от тях банкови услуги. При сключване на договорите са спазени изискванията на чл. 28, ал. 3 от ППЗПП.

МБАЛ-Шумен АД не попада в обхвата на правилата за концентрация по чл. 28, ал. 1 от ППЗПП. Балансовата стойност на паричните средства на дружеството към края на 2024 г., не надвишава 3 млн. лв.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружествата правят финансово планиране, с което да посрещнат изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

4. Дълготрайни материални активи

в хиляди лева	Сгради	Машини и оборудване	Съоръ жения	Автомобили	Обзавеждане и други	ДМА в процес на изграждане	Общо
Салдо към 01.01.2024 г.	9 180	11 032	553	145	844	1 052	22 806
Придобити	1 042	4 400	48	-	198	5 486	11 174
Прехвърлени	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	(388)	-	(24)	(27)	(5 527)	(5 966)
Салдо към 31.12.2024 г.	10 222	15 044	601	121	1 015	1 011	28 014
Салдо към 01.01.2025 г.	10 222	15 044	601	121	1 015	1 011	28 014
Придобити	1 218	1 196	232	27	76	2 418	5 167
Прехвърлени	-	-	-	-	-	(2 749)	(2 749)
Отписани	(1)	(109)	(4)	-	(20)	-	(134)
Салдо към 31.12.2025 г.	11 439	16 129	829	148	1 071	680	30 296

Амортизации:

в хиляди лева	Сгради	Машини и оборудване	Съоръ жения	Автомобили	Обзаеждое и други	ДМА в процес на изграждане	Общо
Салдо към 01.01.2024 г.	2 925	9 658	352	96	673	-	13 704

Амортизация за периода	247	921	23	11	52	-	1 254
Отписана амортизация	-	(382)	-	-	(27)	-	(409)
Салдо към 31.12.2024 г.	3 172	10 197	375	107	698	-	14 549
Салдо към 01.01.2025 г.	3 172	10 197	375	107	698	-	14 549
Амортизация за периода	302	1 432	28	14	74	-	1 850
Отписана амортизация	(1)	(109)	(4)	-	(19)	-	(133)
Салдо към 31.12.2025 г.	3 473	11 520	399	121	753	-	16 266
Балансова стойност към 31.12.2024 г.	7 050	4 847	226	14	317	1 011	13 465
Балансова стойност към 31.12.2025 г.	**7 966**	**4 609**	**430**	**27**	**318**	**680**	**14 030**

Групата използва в дейността си напълно амортизирани дълготрайни материални активи на стойност 12 476 хил.лв. (2024 г.: 13 457 хил.лв.).

5. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева	Програмни продукти	НДА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност:			
Салдо към 01.01.2024 г.	77	4	81
Придобити	-	-	-
Салдо към 31.12.2024 г.	77	4	81
Салдо към 01.01.2025 г.	77	4	81
Придобити	-	-	-
Отписани	-	-	-
Салдо към 31.12.2025 г.	**77**	**4**	**81**
Натрупана амортизация	-	-	
Салдо към 01.01.2024 г.	77	-	77
Амортизация за периода	4	-	4
Амортизация за периода-отписана	(9)	-	(9)
Салдо към 31.12.2024 г.	72	-	72
Салдо към 01.01.2025 г.	72	-	72
Амортизация за периода-начислена	2	-	2
Амортизация за периода-отписана	-	-	-
Салдо към 31.12.2025 г.	**74**	**-**	**74**
Балансова стойност към 31.12.2024 г.	**5**	**4**	**9**
Балансова стойност към 31.12.2025г.	**3**	**4**	**7**

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на Групата.

Групата използва в дейността си напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи на стойност 7 хил.лв. (2024 г.: 9 хил.лв.)

6. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи към 31 декември са свързани със следните обекти:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Отсрочени данъчни активи по задължения към персонала за неползвани отпуски	2	2
Отсрочени данъчни активи, свързани с неизплатени доходи на физически лица	2	2
Общо	4	4

7. Материални запаси

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Лекарствени продукти	414	383
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	420	340
Други материали	60	50
Общо	894	773

През 2024 г. предприятието-майка е бракувало материални запаси за 4 хил.лв. (2024 г.: 6 хил.лв.).

8. Търговски вземания

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Вземания от клиенти	2 729	3 836
Присъдени вземания	29	29
Обезценка на вземания	(64)	(1 003)
Общо	2 694	2 862

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Търговски вземания, които са просрочени до 180 дни след датата на падежа им, не се считат за необслужвани.

9. Вземания от свързани предприятия

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Вземания от Министерство на здравеопазването – основен акционер	656	84

Общо	**656**	**84**

10. Други вземания

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Съдебни и присъдени вземания	-	29
Обезценка на съдебни вземания	-	29
	-	-
Присъдени вземания	76	11
Авансово внесен корпоративен данък	33	-
Внесена гаранция за изпълнение на договор	-	1
Други вземания	1	-
	110	12
Общо	110	12

Движението на коректива за обезценка е както следва:

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Обезценка на 1 януари		
Съдебни и присъдени вземания	29	29
	29	29
Обезценка към 31 декември		
Съдебни и присъдени вземания	29	29
Общо обезценки на други вземания	**29**	**29**

11. Парични средства и еквиваленти

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Парични средства в каса	10	3
Парични средства по разплащателни банкови сметки	323	2 068
Общо	333	2 071

12. Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Предплатени разходи	49	44
Общо	49	44

13. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

На редовното общо събрание на акционерите от 26.06.2025 г. е взето решение за увеличение на записания капитал на дружеството от 10 081 080 (десет милиона осемдесет и една хиляди и осемдесет лева) лв. на 15 858 150 (петнадесет милиона, осемдесет и една хиляди и осемдесет лева) лв. с размера на получените през 2021 г., 2022 г., и 2024 г. от Министерство на здравеопазването и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 5 777 070,00 лв., чрез записване на нови 577 707 (петстотин седемдесет и седем хиляди и седемдесет) броя акции на Министерство на здравеопазването с номинална стойност 10 (десет) лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър и регистър на 08.07.2025 г.

На 31.10.2025 г., на извънредното общо събрание на акционерите се взема решение за увеличаване на записания капитал на дружеството от 15 858 150 (петнадесет милиона, осемдесет и една хиляди и осемдесет лева) лв. на 15 984 710 (петнадесет милиона деветстотин осемдесет и четири хиляди седемстотин и десет лв.) с размера на получените през 2023 г. от Министерство на здравеопазването и усвоени капиталови разходи за изграждане на болнично вертолетно летище с нови 12 656 (дванадесет хиляди шестстотин петдесет и шест) броя акции на Министерство на здравеопазването с номинална стойност 10(десет) лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговски регистър и регистър на 11.11.2025 г.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на предприятието-майка. Другите резерви са формирани от разпределение на печалбата.

Към 31 декември 2025 г. резервите на Групата са представени в таблицата по-долу:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Законови резерви, капитализирани от печалбата	280	208
Други резерви	889	889
Общо	1 169	1097

Към 31 декември 2025 г. непокритата загуба е в размер на 6 032 хил.лв. (31.12.2024 г.: 5 009 хил.лв.).

Движението на неразпределената печалба/(загуба) е както следва:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Салдо на 1 януари	(4 898)	(5 489)
Разпределение на печалбата за законови резерви	(82)	(111)
Нетна печалба (загуба)за годината	(951)	701
Общо	(5 931)	4 898

14. Дългосрочни задължения към персонала

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на Групата за изплащане на обезщетения на лица от наетия персонал към датата на отчета за финансово състояние при настъпване на пенсионна възраст.

Съгласно Кодекса на труда в България всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на шест брутни заплати към момента на пенсиониране. Това е програма с определени доходи.

За определяне на тези задължения е направена актюерска оценка, като са използвани услугите на сертифициран актюер.

Средносписъчният брой на персонала в предприятията от Групата за 2025 г. е 819 души, в т.ч. на предприятието-майка – 812 души.

Изменението на признатото в баланса задължение за изплащане на персонала при пенсиониране е както следва:

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Сегашна стойност на задължението на 01 януари	1 217	1 001
Непризната актюерска печалба (загуба) на 1 януари	(1 134)	(751)
Задължение признато в баланса на 01 януари	**83**	**250**
Разход за текущ стаж за периода	-	122
Разходи за минал трудов стаж	-	-
Разход за лихви за периода	-	40
Актюерска (печалба) загуба, призната през периода	-	40
Плащания през периода	(48)	(369)
Задължение признато в баланса на 31 декември	**35**	**83**
Непризната актюерска печалба (загуба) на 31 декември	(1 134)	(1 134)
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	1 169	1 217

Изменението в сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране и определянето на актюерската (печалба)/загуба е както следва:

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Сегашна стойност на задължението на 01 януари	1 217	1 001
Разход за текущ стаж за периода	-	122
Разходи за минал трудов стаж	-	-

Разход за лихви за периода	-	40
Плащания през периода	(48)	(369)
Актюерски (печалби) загуби за периода	-	423
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	1 169	1 217

15. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъчни пасиви към 31 декември са свързани със следните обекти:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Отсрочени данъчни пасиви		
Имоти, машини и оборудване	157	324
	157	324
Отсрочени данъчни активи		
Начисления за неизползван платен отпуск	(51)	(118)
Задължения към персонала при пенсиониране	(3)	(8)
Доходи на физически лица	(49)	(50)
Търговски и други вземания	(10)	(104)
	(113)	(280)
Нетни данъчни (активи) пасиви	44	44

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружествата да генерират достатъчна данъчна печалба.

16. Кредити

След проведен избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции и Решение на редовното общо събрание на акционерите от 31.05.2023 г. за одобрение на Решение на съвета на директорите на МБАЛ-Шумен АД за сключване на договор за получаване на кредит овърдрафт. на 25.07.2023 г. дружеството е сключило договор за ползване на кредит овърдрафт по разплащателна сметка с максимално допустим размер до 1 600 хил.лв. и краен срок - 05.08.2026 г. Договореният лихвен процент по кредита е в размер на тримесечния EURIBOR плюс надбавка в размер на 0,25 процентни пункта, но не по – малко от 3.00 % годишно.

Кредитът е обезпечен с особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по всички Договори и анексите към тях, сключени с НЗОК/РЗОК Шумен.

Дружеството няма задължения по кредита към 31.12.2025 г.

17. Търговски задължения и получени аванси

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Задължения към доставчици	1 158	1 251
Получени аванси	2	21
Общо	1 160	1 272

18. Задължения към свързани предприятия

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Министерство на здравеопазването	-	5 904
Община Шумен	816	359
Община Венец	57	48
Община Хитрино	99	91
Община Каолиново	77	63
Община Каспичан	36	36
Община Никола Козлево	27	18
Община Велики Преслав	24	23
Община Смядово	11	2
Общо	1 147	6 544

Със задълженията към Министерство на здравеопазването в размер на 5 904 хил.лв. с беше увеличен капиталът на дружеството, като държавата записа нови акции.

Задълженията към Община Шумен представляват предоставени средства за капиталови разходи в размер на 816 хил.лв. (31.12.2024 г.: 359 хил.лв.),с които ще се увеличи капиталът на дружеството, като община Шумен ще запише нови акции.

Задълженията към останалите общини представляват предоставени средства за капиталови разходи за закупуване на апаратура или за извършване на ремонти с които ще се увеличи капиталът на дружеството, като общините ще запишат нови акции.

19. Задължения към персонала и за социално осигуряване

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Начисления за възнаграждения	2 015	1 652
Начисления за неизползван годишен платен отпуск	521	1 191
Задължения към социалното осигуряване	662	595
Общо	3 198	3 373

20. Задължения за данъци

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
ДДС за внасяне	10	11
Данъци върху доходите на физическите лица	331	299
Данъци върху разходите по ЗКПО	1	3
Данък печалба	-	33
Общо	342	346

21. Други текущи задължения

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Задължения към РЗОК-Шумен	24	14
Получени гаранции	208	228
Присъдени задължения	2	2
Задължения по застраховане	18	18
Други задължения	80	195
Общо	332	457

22. Финансирания

Финансирания за дълготрайни активи		
Министерство на здравеопазването	178	188
Община Шумен	49	51
Община Каспичан	-	1
Финансиране от АЗ по ОП РЧР	8	8
Българската коледа	76	79
Други дарители	189	310
Общо финансирания за дълготрайни активи	500	637
Финансирания за текуща дейност		
От МЗ по централни доставки на медикаменти и консумативи	4	4
От МЗ по договор за дейностите по „Национална програма по туберкулоза”	-	1
От РЗИ Шумен	49	144
От РЦТХ - Варна	4	2
Други дарители	119	54
Общо финансирания за текуща дейност	176	205
Общо финансирания	676	842
Приходи за бъдещи периоди	1	6

Общо финансирания и приходи за бъдещи периоди	677	848

23. Приходи от продажби

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Продажба на медицински изделия	901	894
Продажба на кръвни биопродукти	8	5
Продажба на наркотични медикаменти	7	6
Общо приходи от продажба на стоки (материали)	**916**	**905**
Продажба на услуги		
Приходи от медицински дейности по договор с РЗОК-Шумен	31 863	31 678
Други приходи от медицинска дейност	2665	2 599
Приходи от други услуги	622	562
в т.ч наеми	357	339
Общо приходи от продажба на услуги	**35 150**	**34 839**
Общо	**36 066**	**35 744**

24. Приходи от финансирания

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Финансиране за текуща дейност		
МЗ по договор за медицинска дейност	5 778	5 465
МЗ трансплантации	7	-
МЗ централни доставки	4	4
Друго правителствено финансиране	59	416
Компенсация за ел.енергия по РМС	64	89
Други дарители	255	152
	6 167	**6 126**
Финансиране за нетекущи активи		
МЗ	11	14
Общини	3	3
Други дарители	157	139
	171	**156**
Общо	**6 338**	**6 282**

25. Други приходи

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Приходи от продажба на ДА	66	-
Приходи от лихви и неустойки по договори	28	3
Приходи от отпадъци	9	7
Приходи от съдебни вземания и разноски по съдебни дела	23	12
Приходи от платени обезценени вземания	914	-
Други приходи	9	8
Общо	1 049	30

26. Разходи за материали

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Лекарствени продукти	3 004	3 174
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	2 748	2 993
Вода, горива и енергия	1 508	1 379
Храна за персонала	331	323
Храна пациенти	223	210
Канцеларски материали и консумативи	96	81
Постелен инвентар и облекло	5	40
Стопански инвентар и компютърна техника	17	13
Резервни части	3	7
Хигиенни материали	13	
Други материали	188	277
Общо	**8 136**	**8 497**

27. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Транспортиране и обезвреждане на опасни отпадъци	57	23
Абонам.поддръжка на оборудване и софтуер	337	317
Транспортни услуги	210	161
Пране на постелен инвентар и облекло	136	138
Наеми	33	6
Медицински услуги	123	111
Услуги по медицински контрол	12	14
Текущ ремонт	74	90
От физически лица по облигационни правоотношения	430	339
Телекомуникационни, пощенски и куриерски услуги	50	36
Охрана	111	106
Застрахователни услуги	39	37

Квалификация и преквалификация на персонала	18	16
Юридически и одиторски услуги	27	38
Реклама	13	-
Други	82	125
Общо	1 752	1 557

28. Разходи за персонала

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Разходи за възнаграждения		
Възнаграждения на персонала	25 581	21 911
Възнаграждения и обезщетения на членовете на органите на управление на дружествата	415	341
Обезщетения по Кодекса на труда	113	123
Начисления за неползвани отпуски	282	866
Начисления за доходи при пенсиониране	-	202
Общо разходи за възнаграждения	26 391	23 443
Разходи за осигуровки		
Социални и здравни осигуровки	4 329	3 799
Обезщетения по КСО	76	68
Обезщетения по КСО на членовете на органите на управление	2	3
Социални разходи	583	167
Начисления за осигурителни вноски върху неползвани отпуски	54	488
Общо разходи за осигуровки	5 044	4 525
Общо разходи за персонала	31 435	27 968

29. Други оперативни разходи

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	175	117
Командировки	11	7
Брак на МЗ и ДА	13	7
Санкции РЗОК-Шумен	2	40
Санкции ИА Медицински надзор	44	1
Закуски кръводарители	1	25
Съдебни обезщетения, лихви и разноски	26	0
Лихви и неустойки по договори	0	1
Други	23	41
Общо	295	239

30. Отчетна стойност на продадените активи

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Медицински изделия	901	894
Кръвни биопродукти	8	5
Наркотични медикаменти	7	6
Общо продадени материали	916	905
Отчетна стойност на продадени ДМА	-	-
Общо отчетна стойност на продадените активи	916	905

31. Финансови разходи

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Банкови такси	18	24
Лихви	3	-
Общо	21	24

32. Разход за данък върху печалбата

Основни компоненти на (приходите)/разходите за данък върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите:

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-	327
Текущ разход за данък върху печалбата 10% (2024 г.: 10%)	-	33
Непризнати отсрочени данъци върху загуба за пренасяне	-	-
Възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-38
Общо разходи (приходи) за данък върху печалбата	**-**	**-5**

Равнение на разхода за данък върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат:

В хиляди лева	2025 г.	2024 г.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане с данъци	(951)	696
Данък върху печалбата 10% (2024 г.: 10%)	(93)	72

От непризнати суми по данъчни декларации (данъчни постоянни разлики)		
Непризнати отсрочени данъци върху загуба за пренасяне		-77
Общо разходи (приходи) за данък върху печалбата	**-5**	**-5**

33. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на Групата са Съветът на директорите и Изпълнителният директор на „МБАЛ-Шумен" АД, Управителят на „МЦ МБАЛ-Шумен" ЕООД и акционерите както следва:

%	31.12.2025 г. %	31.12.2024 г. %
Министерство на здравеопазването	78.21	65,46
Община Шумен	13.93	22,09
Община Нови пазар	1.52	2,41
Община Велики Преслав	1.21	1,92
Община Каолиново	1.00	1,59
Община Върбица	0.87	1,37
Община Каспичан	0.81	1,29
Община Венец	0.64	1,02
Община Смядово	0.63	0,99
Община Хитрино	0.60	0,95
Община Никола Козлево	0.58	0,91

Текущите вземания от свързани лица (от Министерство на здравеопазването)към 31 декември, са както следва:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Министерство на здравеопазването – основен акционер	667	89
Общо	667	89

Задълженията към свързани лица към 31 декември, са както следва:

В хиляди лева	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Министерство на здравеопазването	-	5 904
Община Шумен	816	363
Община Венец	57	48
Община Хитрино	99	91
Община Каолиново	77	63

Община Каспичан	36	36
Община Никола Козлево	27	18
Община Велики Преслав	24	23
Община Смядово	11	2
Общо	1 147	6 548

Задълженията към Община Шумен представляват предоставени средства за капиталови разходи в размер на 816 хил.лв. (31.12.2024 г.: 363 хил.лв.), с които ще се увеличи капиталът на дружеството-майка, като община Шумен ще запише нови акции.

Задълженията към Община Смядово (2025 г.: 11 хил.лв.; 2024 г.: 2 хил.лв), Община Венец (2025 г.: 57 хил.лв.; 2024 г.: 48 хил.лв.), Община Хитрино (2025 г.: 99 хил.лв.; 2024 г. 91 хил.лв.), Община Каолиново (2025 г.: 77 хил.лв.; 2024 г.: 63 хил.лв.), Община Каспичан (2025 г.: 36 хил.лв.; 2024 г.: 36 хил.лв.), Община Никола Козлево (2025 г.: 27 хил.лв.; 2024 г.: 18 хил.лв.) и Община Велики Преслав (2025 г.: 24 хил.лв.; 2024 г.: 23 хил.лв.) представляват предоставени през 2019 г., 2020 г., 2021 г., 2022 г., 2023 г., 2024 г. и 2025 г. средства за капиталови разходи и разходи за ремонт и закупуване на медикаменти, дезинфектанти, лични предпазни средства и апаратура с които ще се трансформират в записан капитал след вписване в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ.

Дружеството-майка е получило централна доставка на медикаменти и консумативи от Министерство на здравеопазването на стойност 5 хил.лв. (2024 г.: 3 хил.лв.).

Съставът на управленския персонал е оповестен в Приложение № 1.1 и 1.2.

Възнагражденията и другите краткосрочни доходи на ключовия управленски персонал са текущи и са в размер на 417 хил.лв., в т.ч. 415 хил.лв. начислени текущи разходи за възнаграждения и 2 хил.лв. обезщетения за временна нетрудоспособност до 3 дни от осигурителя (31.12.2024 г.: 368 хил.лв., в т.ч. 359 хил.лв. начислени текущи разходи за възнаграждения, 2 хил.лв. обезщетения за временна нетрудоспособност до 3 дни от осигурителя и 7 хил.лв. ползвани суми от начислени през 2024 г. разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, изплатени през 2025 г.).

34. Условни активи

Към 31.12.2025 г. МБАЛ-Шумен АД ползва предоставени за безвъзмездно ползване от МЗ, АбВи ЕООД, Аквахим АД, Алкон България ЕООД, Антисел А. Селидис Брос С.А, ДКЦ 1 Шумен ЕООД, ЕЛТА 90 М ООД, МБАЛ д-р Добри Беров ЕООД, МТИ ООД, МЦ МБАЛ ШУМЕН ЕООД, Перфект медика ООД, Фондацияа Лазар Радков, ХМИ ЕООД , за 2 858 хил.лв. (2024 г.: 2 705 хил.лв.).

Дружеството ползва помещения, апаратура и оборудване на бившата СБАЛПФЗ-Шумен ЕООД, предоставени за безвъзмездно ползване от Община Шумен на стойност 1 369 хил.лв..

35. Съдебни дела

На 09.12.2025 г. приключи търговско дело № 52/2025 г. на ШОС, заведено от МБАЛ-Шумен АД срещу НЗОК София чрез директора на РЗОК-Шумен за незаплатени надлимитни дейности за 2018 г. и 2019 г. в размер на 39 659 лв. и делото е спечелено в пълен размер в едно с направените разходи и лихви.

Към 31.12.2025 г. няма неприключени съдебни дела и няма нови заведени:

36. Други оповестявания

Няма други оповестявания

37. Събития след датата на баланса

Няма настъпили други съществени събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестяване в настоящия индивидуален отчет.

Изпълнителен директор:
Д-р Димитър Георгиев Костов

Главен счетоводител (съставител):
Иванка Иванова Антонова-Станчева

01.04.2026 г.