

Пояснителни бележки

КАУЧУК АД

30 септември 2025г.



**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „КАУЧУК“ АД**  
**ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2025 г.**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

**Обща информация**

„КАУЧУК“ АД има за основна дейност производство на каучукови изделия. „КАУЧУК“ АД е вписано в регистъра за търговски дружества към Софийски градски съд по Фирмено дело № 12315/2006 г., партида 109638, том 1479, стр.176. Компанията е регистрирана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 822105378. Компанията е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Витоша, №39, ет.3, ах.5. Капиталът на „КАУЧУК“ АД е 942 091 броя безналични акции. Акциите на Компанията са регистрирани на Българска фондова борса. Компанията има едностепенна система на управление.

Членове на Съвета на директорите към 30.09.2025 г. са:

1. „МУРА“ ЕООД чрез Николай Симеонов Тенджов – Председател на Съвета на директорите
2. „ХИМКОРП“ ЕООД чрез Петър Мартинов Мартинов
3. Николай Велков Генчев - Изпълнителен директор.

**I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**

Публичното уведомление за финансовото състояние на „Каучук“ АД, гр.София към 30.09.2025 год. е изготвено в съответствие с международните счетоводни стандарти.

Всички данни са представени в хиляди лева.

Изготвянето на уведомлението за финансовото състояние на Дружеството изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават незначително от приблизителните счетоводни оценки.

**I. Информация за важни събития, настъпили от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие и за тяхното влияние върху резултатите в уведомлението за финансовото състояние:**

Приходите от продажби към края на трето тримесечие на 2025 г. са 15 004 хил.лв., от тях 10 160 хил.лв. са от продажби на продукцията, 35 хил.лв. от продажби на стоки и 4 809 хил.лв. от други продажби.

Приходите от продажби към края на трето тримесечие на 2025 г. са се намалили с 25.00% спрямо реализираните приходи от продажби за същия период на 2024 г. (20 004 хил.лв.).

Към края на трето тримесечие на 2025 г. са реализирани приходи от вътреобщностни доставки и износ в размер на 9 300 хил.лв. Финансовият резултат към 30.09.2025г. е печалба в размер на 4 415 хил. лв.

От началото на финансовата година до края на трето тримесечие на 2025г. са сключени договори с Електропривреда, Сърбия, PGE GORNICTWO I ENERGETYKA KONWENCJONALNA SPOLKA AKCYJNA, Полша, S.D.A.S., Чехия и LEAG, Германия и са изпълнявани договори с S.D.A.S., Чехия, Sokolovska Uhelna, Чехия и Lausitz Energie Bergbau AG, Германия.

Периодично разкривана информация:

- На 28.02.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за четвърто тримесечие на 2024г.;
- На 28.02.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за четвърто тримесечие на 2024г.;
- На 31.03.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Годишен финансов отчет на индивидуална основа за 2024г.
- На 30.04.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Публично уведомление за финансовото си състояние на индивидуална основа за първо тримесечие на 2025г.;
- На 30.04.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Годишен финансов отчет на консолидирана основа за 2024г.
- На 29.05.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Публично уведомление за финансовото си състояние на консолидирана основа за първо тримесечие на 2025г.;
- На 30.05.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Покана и материали за свикване на Годишно общо събрание на акционерите за 2025г., което бе проведено на 30.06.2025г.;
- На 02.06.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Уведомление по чл. 148 б от ЗППЦК;
- На 06.06.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Уведомление по чл. 148 б от ЗППЦК;
- На 19.06.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Уведомление по чл. 148 б от ЗППЦК;
- На 01.07.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Протокол и списък от провело се Общо събрание на акционерите на 30.06.2025г.;
- На 30.07.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Индивидуален шестмесечен финансов отчет за първо шестмесечие на 2025г.;

- На 26.08.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Консолидиран шестмесечен финансов отчет за първо шестмесечие на 2025г.;
- На 29.08.2025г. Дружеството е представило на КФН чрез ЕИС Покана и материали за свикване на Извънредно общо събрание на акционерите, което бе проведено на 30.09.2025г.;

## **II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено Дружеството:**

Основните рискови фактори оказвали влияние върху дейността на дружеството през трето тримесечие на 2025 г., които ще оказват влияние на дейността и през останалата част от финансовата година са:

1. Екологични ограничения. Новите екологични регулации носят риск от намалено потребление. Намаленото потребление в световен мащаб се отразява на дружеството като се наблюдава намаление както в обема на поръчките за производство на различните стоки от асортимента на фирмата така и намаление в броя на запитванията за оферти. Мениджмънтът на компанията е въвел агресивна маркетингова и ценова политика като се стреми да разшири присъствието си на европейските пазари, като полага усилия за стъпване и на нови пазари;

2. Ценови риск – рискът от значително покачване на борсовите цени на някои основни суровини за производство (каучуци и сажди), както и рискът от покачване на цената на енергийните ресурси – природен газ и ел. енергия. Това води до повишаване на себестойността на продуктите, а от там и до намаляване печалбата за дружеството; В следствие на възникналия военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна цените на основните суровини значително се покачи. В следствие на наложените икономически санкции срещу Руската федерация и свързаните с нея юридически и физически лица, очакваме ценовия риск да се задълбочи допълнително през останалата част от 2025 година.

3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал;

4. Риск от промени във валутните курсове – Поради голямата динамика в евро-доларовия курс през изминалата година мениджмънта на дружеството балансира паричните ресурси на компанията като се стреми да минимизира риска от загуби от промяна във валутни курсове.

Управлението и контрола на риска за дружеството се извършва от Съвета на директорите, чрез вътрешен контрол и анализи.

Рискът от неизпълнение на договорни взаимоотношения с контрагентите на дружеството се наблюдава, измерва и контролира ефективно.

### **Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска**

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с Борда на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури

краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

### **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани първоначално в полски злоти, долари или чешки крони, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, които не противоречат на политиката на Дружеството за управление на риска. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране.

### **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 30 септември 2025 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

### **Кредитен риск**

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на финансовия отчет.

Дружеството е приело надбавка за изчисляването на очакваните кредитни загуби на търговските вземания чрез използване на индивидуални матрици за провизии, използвайки фиксирани лихви за провизиране на кредитните загуби. Тези разпоредби се считат за представителни за всички клиенти на предприятието въз основа на опита с продажбите, историческите данни за събиране на вземанията и бъдещата информация, която е на разположение.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

### **Ликвиден риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози.

Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

С оглед на нестабилните цени на ел. енергията и природния газ през 2023 и 2024 година и непредсказуемата им динамика, Ръководството на Дружеството счита, че ликвидният риск е увеличен и се стреми да осигури допълнителна ликвидност с цел посрещане на повишените разходи в следствие на този риск.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и паричните средства по банковите сметки.

### **Политика и процедури за управление на капитала**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
  - да осигури адекватна рентабилност за акционерите
- като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Целта на Дружеството е да поддържа капитал към дълг в рамките на общоприетите норми, тъй като липсва утвърден бенч-марк за съответните индустрии.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството стриктно се придържа към общоприетите норми за съотношенията, както и към законовите изисквания.

**Фактори оказали влияние върху дейността на дружеството през тримесечието:**

#### **Макроикономически и геополитически въпроси**

Конфликтът между Русия и Украйна, стартирал на 24 февруари 2022 г., оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Продължаващите военни действия между Русия и Украйна, налагането на санкции и ограничения от страна на Европейския съюз, САЩ, Канада и други държави спрямо Русия, предизвикаха сътресения на финансовите пазари през последните 3 години. Географската близост с военните действия, инфлационният натиск, водещ до сътресения и несигурност, доведоха до забавен икономически растеж и свиване на икономиките в еврозоната. Нарастващите цени и инфлационния натиск в световната икономика оказва въздействие върху Дружеството, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал.

През текущия период въздействие върху дейността на Дружеството е свързано с породеното геополитическа нестабилност, инфлационен натиск, динамика в лихвени проценти и обменни курсове, непрекъснатото нарастване на цените на горивата и материалите, затруднения във веригата на доставки. Въздействие върху дружеството беше свързано със забавяне на доставките на материали, ограничения при извършване на търговската дейност, спадове на приходите и забавяне на доставките на Дружеството.

Извършена е преценка при разглеждане на въздействието, което Конфликтът между Русия и Украйна са оказали или може да имат върху дружеството въз основа на известната информация. Това съображение се разпростира върху естеството на предлаганите продукти и услуги, клиентите, веригата на доставки, персонала и

географските региони, в които предприятието оперира, нарастване на цените на суровините, както и цените на материалите.

Влошената икономическа обстановка вследствие на нарастващата инфлация и наложените санкции е най-осезаемо върху следните елементи:

- \* Затруднения в доставката на суровини;
- \* Затруднения при транспортирането на готова продукция;
- \* Затруднения в обслужващи дейности.

През 2023 г. и 2024 г. Военният конфликт между Украйна и Русия и нарастващата инфлация допълнително оказват влияние върху нарастването на цените. Конфликтът в Близкия Изток и органичаване на мореплаването в Червено море забави транспортните услуги и доведе до закъснения в доставки на суровини, материали, машини и съоръжения, и готова продукция. Рискът потенциално може да рефлектира в забавени доставки на клиенти и от доставчици. Дружеството работи по диверсификация както на доставчиците и клиентите, така и на използваните транспортни услуги. Дружеството внедри през 2022 г. система за управление на непрекъсваемостта на бизнеса, с което чрез определяне на факторите, които могат да доведат до прекъсване на бизнес дейностите или операциите и прилагане на контролни механизми срещу тях се получава висока степен на организационна устойчивост и ефикасен отговор в случай на прекъсващо дейността събитие. През текущия период състоянието на Дружеството е стабилно и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва оперативната си дейност.

#### **Въпроси, свързани с климата**

Рисквете, предизвикани от климатичните промени, могат да имат бъдещи неблагоприятни последици за бизнес дейностите на Дружеството. Тези рискове включват рискове, свързани с прехода, определящи ограничаване на емисиите CO<sub>2</sub>, които могат да доведат до допълнителни разходи за закупуване на енергийно ефективно оборудване от висок клас, и физически рискове като наводнения, суша и др., които могат да се отразят върху дейността на дружеството. Потреблението на енергия за производство в дружеството е високо и понастоящем Дружеството внедрява нови технологични решения за намаляване на нивото на необходимата енергия (Дружеството е в процес на изграждане на соларни инсталации). За да постигне тази цел, Дружеството обмисля изграждане на слънчеви системи, през предходни периоди закупува соларни панели, тъй като използването на възобновяема енергия в крайна сметка трябва да доведе до много по-ниски разходи за енергия. Дружеството е бенефициент по процедура: „Възстановяване на МСП чрез подобряване на енергийната ефективност“ за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“.

Дружеството е сертифицирано по ISO 14001, стандарт, който е свързан с намаляне на негативното влияние върху околната среда.

Законодателството, регулаторните органи, контрагентите на Дружеството отделят голямо внимание на изменението на климата. Европейският съюз прие Европейската зелена сделка за преход към по-устойчива икономическа и финансова система, а през следващите години се очакват по-подробни оповестявания във връзка с устойчивостта като част от приетите Европейски стандарти за отчитане на устойчивостта.

Дружеството е в процес на анализ на ролята на бизнеса и извършваните дейности и степента им на въздействие, възможните рискове и начини за активно участие във вземането на решения, свързани с климатичните промени, като съществено изпълнява всички законоустановени норми.

Ръководството на Дружеството е поставило основни цели, свързани с опазване на околната среда и контрол на замърсяването, като се стреми към



ефективно потребление на ресурсите, осъществяване на превантивни действия с цел предотвратяване на замърсяване на околната среда, намаляване на отпадъци, дигитализиране на документооборота, спазване на закони и вътрешни правила и разпоредби насочени към опазване на околната среда.

Като част от действията си срещу изменението на климата Дружеството е поело ангажимент да намали въглеродните си емисии с 30 % до 2030 г. и да стане въглеродно неутрална не по-късно от 2050 г.

В съответствие с предходната година, към 31 март 2025 г. Дружеството не е идентифицирало значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Финансовите отчети на Дружеството интегрират свързаните с климата въпроси в различни статии. По-специално ангажиментите на Дружеството за намаляване на въглеродните емисии са взети предвид при извършване на тестове за обезценка и оценка на полезния живот на нетекущите активи.

Предположенията биха могли да се променят в бъдеще в отговор на предстоящи екологични разпоредби, поети нови ангажименти и променящо се потребителско търсене. Тези промени, ако не бъдат предвидени, биха могли да окажат влияние върху бъдещите парични потоци, финансовите резултати и финансовото състояние на Дружеството.

### **III. Информация за сделки между свързани и/или заинтересовани лица.**

През отчетния период „КАУЧУК“ АД не е сключвало сделки със свързани предприятия, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са на лице показатели и събития с необичаен характер.

**IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период** – През отчетния период не са възникнали нови съществени вземания и/или задължения за Дружеството.

## **II. ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ В УВЕДОМЛЕНИЕТО ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

### **1. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени за придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация.

Стойностен праг на същественост – 500 лв.

Амортизациите се начисляват по линейния метод. Годишните амортизационни норми са:

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| Сгради, съоръжения                  | 5 %  |
| Машини, оборудване                  | 20 % |
| Транспортни средства без автомобили | 8 %  |
| Компютри                            | 50 % |



|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Автомобили              | 20 %   |
| Подобрения върху земята | 6,67 % |
| Всички останали         | 15 %   |

## **2. Дълготрайни нематериални активи**

Оценяват се по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

## **3. Материални запаси**

Оценяват се по доставена стойност, която включва разходите по закупуване и преработка, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение на състоянието.

Оценката при потребление се извършва по метода среднопретеглена цена.

Не е констатирано превишение на отчетната стойност на материалните запаси на нетната реализируема стойност, поради което не е извършвана преоценка.

### **3.1. Състав на материалите:**

|             |                                    |
|-------------|------------------------------------|
| 5 554 х.лв. | - основни и спомагателни материали |
| 288 х.лв.   | - полуфабрикати                    |
| 138 х.лв.   | - резервни части                   |
| 54 х.лв.    | - други материали                  |
| 63 х.лв.    | - горива и смазочни материали      |
| 29 х.лв.    | - малоценни и малотрайни предмети  |
| 1 х.лв.     | - хранителни продукти              |

---

**6 127 х.лв. - ОБЩО**

### **3.2. Продукция**

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Транспортни ленти | 97 х.лв.         |
| Маркучи           | 86 х.лв.         |
| <b>Общо:</b>      | <b>183 х.лв.</b> |

## **4. Краткосрочни вземания**

Вземанията са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. За тези във валута е приложен заключителния курс на БНБ към 30.09.2025 година.

### **Вземания от клиенти и доставчици**

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| Клиент 1     | 1 146 х.лв.        |
| Клиент 2     | 1 039 х.лв.        |
| <b>Други</b> | <b>684 х.лв.</b>   |
| <b>Общо:</b> | <b>2 869 х.лв.</b> |

### **Други краткосрочни вземания**

|                 |         |
|-----------------|---------|
| Подотчетни лица | 2 х.лв. |
|-----------------|---------|

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Гаранции                      | 52 х.лв.           |
| Вземания по договори за цесия | 7 041 х.лв.        |
| Други                         | 35 х.лв.           |
| <b>Общо:</b>                  | <b>7 130 х.лв.</b> |

## **5. Парични средства**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2025 година.

## **6. Собствен капитал**

За периода собственият капитал се е намалил от 52 455 х.лв. на 33 883 х.лв. – общо със 18 572 х.лв., в т. число:

- увеличен с положителния финансов резултат за периода в размер на 4 415 х.лв;
- намален с размера на начисления дивидент съгласно решение на ОСА от 30.09.2025г. в размер на 22 987 х.лв.

### **6.1. Основен капитал**

“Каучук” АД е акционерно дружество с основен капитал 942 091 лева и

- регистрирани акции - 942 091 броя
- платени акции - 941 814 броя
- номинална стойност на една акция - 1 лев
- вид на акциите - обикновени

През отчетния период не са настъпили промени в основния капитал

### **6.2. Резерви – 15 031 х. лева - общо**

## **7. Нетекущи пасиви – 1 475 х.лв. , в т.ч.:**

- Задължения за доходи на персонала при пенсиониране – 228 х.лв.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”.

- Задължения към свързани лица, свързани с неизплатени възнаграждения – 730 хил.лв.
- Нетекущи финансираня 517 хил.лв.

## **8. Текущи пасиви – 31 164 хил.лв., в т.ч.:**

### **Банкови заеми**

Към 30.09.2025 г. дружеството няма задължения по договори за заеми.

Дружеството, в качеството си на кредитополучател, е страна по договори за ползване на банкови заеми:

1. Банков кредит от ТБ ОББ АД – Договор за кредит № 54 от 18.04.2008 г., изменен и допълнен с допълнителни споразумения, предоговорен през 2024 г., при следните условия:

Разрешен размер 8 801 хил. лв., в това число и подлимит за издаване на банкови гаранции и акредитиви. Кредитът е при договорен краткосрочен лихвен процент, увеличен с надбавка.

Към 30.09.2025 г. крайното салдо по кредита е в размер на 0.00 лв.

Крайният срок за ползване на кредита: за частта, определена за кредитна линия за оборотни средства – 20.06.2026 г.

Обезпечението по кредита включва:

- ипотека на недвижими имоти (производствена сгради и земя);
- залог на движими вещи (машина за дробене, гранулатор, рафинатор);
- залог на вземания по сметки до 8 801 хил.лв..

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

#### **Задължения към доставчици и клиенти:**

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| Доставчик 1  | 5 367 х.лв.        |
| Доставчик 2  | 298 х.лв.          |
| Други        | 778 х.лв.          |
| <b>Общо:</b> | <b>6 443 х.лв.</b> |

#### **Паричен дивидент:**

В отчета за финансовото състояние на Дружеството към 30.09.2025г. в текущите пасиви, перо „Други краткосрочни задължения“, което е в размер на 23 529 хил. лв. са включени и задълженията към акционерите за дивидент от 2024г.

- Съгласно решението на ОСА от 30.09.2025 г. е начислен дивидент в размер на 22 987 х.лв.

Дивидентът е за сметка на неразпределената печалба от минали години.

Брутният дивидент на акция е 24.40лв.

Началната дата за изплащане на дивидента е 17.10.2025 г., а срокът за плащане е до 17.01.2026 г.

#### **Други краткосрочни задължения:**

|                                                                                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Задължения за неизплатени дивиденти от 2019г., 2020 г., 2021 г., 2022 г. и 2023 г. | 166 х.лв.           |
| Задължения за неизплатени дивиденти от 2024г.                                      | 22 957 х.лв.        |
| Задължения по договори за цесия                                                    | 391 х.лв.           |
| Други                                                                              | 15 х.лв.            |
| <b>Общо:</b>                                                                       | <b>23 529 х.лв.</b> |

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 30.09.2025 година.

## **9. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за тяхната съпоставимост. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от продажби се признават при доставянето на продукцията и нейното приемане от купувача успоредно с прехвърляне на съответните рискове и изгоди или при извършване на услугата.

Разходите по икономически елементи се разпределят на:

- разходи за основна дейност
- разходи за спомагателна дейност
- административни разходи
- разходи за продажба

Фактическите разходи по производството на продукцията се разпределят на разходи за готова продукция и разходи в незавършено производство.

В себестойността на продукцията се включват преките разходи за материали, труд и част от постоянните общопроизводствени разходи.

29.10.2025г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....  
/Николай Генчев/