

„Детско и ученическо хранене” ЕООД гр.Перник
гр.Перник, ул. „Св.Св. Кирил и Методий” №59, тел.076/60 34 15

ДЕТСКО И УЧЕНИЧЕСКО ХРАНЕНЕ
ЕООД ПЕРНИК
МЗ № 087
22.10.2026

До
Председателя на
Общински съвет
гр.Перник

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
гр.Перник
Вх. № 08-595
22.10.2026г.

Уважаеми г-н Захариев,

УБС П.О.
22.10.2026г.

Във връзка с приключване на трето тримесечие на 2026 год. Ви
представям следните документи:

1. Оповестяване дейността на дружеството за периода 01.07.2026-30.09.2026 г.
2. Счетоводен баланс към 30.09.2026г.
3. Отчет за приходите и разходите за периода 01.07.2026-30.09.2026г.
4. Отчет за собствен капитал към 30.09.2026 г.
5. Отчет за паричните потоци за периода 01.07.2026-30.09.2026 г.
- 6.Справка за нетекущите /дълготрайните/ активи към 30.09.2026 год.

Управител:.....
/Чавдар Гебов/



ОПОВЕСТЯВАНЕ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПЕРИОДА 01.07.2026-30.09.2026 ГОДИНА

I. Правен статут

Дружеството е регистрирано съгласно разпоредбите на ТЗ и е вписано в Търговския регистър. Предмет на дейността: Осигуряване на столово хранене на учащите се в училищата на Пернишка област и на детска млечана кухня, организиране на производство на кухненска продукция, разработка на менюта, рецептури и асортименти, съобразно нормите на здравословно хранене.

Едноличен собственик на капитала е Община Перник.

II. Организация на счетоводната отчетност:

1. Общи положения

Счетоводната практика на дружеството е съобразена със счетоводните принципи, предвидени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дружеството има индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността.

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

III. Активи, пасиви, собствен капитал към 30.09.2026 година:

1. Собствен капитал

Записаният капитал на дружеството е в размер на 72 хил. евро.

Счетоводният финансов резултат за периода 01.07.2026 - 30.09.2026 година е загуба в размер на 58 хил. евро. Неразпределената печалба от минали години е 291 хил. евро. Текущия финансов резултат към 30.09.2026 година е загуба в размер на 59 хил. евро.

Общия размер на собствения капитал към 30.09.2026 година е 304 хил. евро.

2. Пасиви:

Към 30.09.2026 дружеството има краткосрочни пасиви в размер на 82 хиляди евро, които представляват:

- Задължения към доставчици – 20 хил.евро
- Задължения към персонала –44 хил.евро
- Осигурителни задължения –14 хил.евро
- Данъчни задължения – 4 хил.евро.

3.Активи:

- Балансова стойност на Дълготрайни активи – 26 хил.евро.
- Суровини и материали – 6 хил.евро
- Стоки – 50 хил.евро
- Вземания от клиенти –21 хил.евро
- Други вземания – 12 хил.евро
- Парични средства в брой и разплащателни сметки – 271 хил.лева.

Отчитането на краткотрайните материални активи е съобразено с изискванията на счетоводното законодателство. Закупените материали се оценяват по цени на придобиване и се изписват по метода на средно претеглена стойност.

III.Отчет за приходите и разходите

Дружеството отчита като финансов резултат за периода 01.07.2026 - 30.09.2026 година загуба в размер на 58 хил.евро.

Приходите от дейността за периода са в размер на 74 хил.евро в т.ч.

От продажби на стоки – 24 хил.евро.

От продажби на продукция –51 хил.евро.

От продажби на услуги –1 хил.евро.

Други приходи – 1 хил.евро.

Разходите за дейността възлизат на 135 хил.евро в т.ч.

- Материали –26 хил.евро

- Външни услуги – 8 хил.евро

-Амортизации –5 хил.евро

- Заплати – 66 хил.евро

- Осигуровки – 13 хил.евро

- Отчетна стойност на продадените стоки –17 хил.евро

V.Показатели за финансов анализ:

1.Показатели за ликвидност:

а/Коефициент за обща ликвидност = Краткотрайни активи/Краткоср.задължения = 0.40

б/Коефициент за бърза ликвидност=Краткоср.вземания+Пар.средства/Краткосрочни задължения=3.71

в/Коефициент за незабавна ликвидност – ПС/КЗ = 3.30

г/Коефициент за абсолютна ликвидност – ПС/КЗ = 3.30

2.Показатели за финансова независимост:

а/Коефициент на платежоспособност – СК/ПАСИВИ = 3.71

б/Коефициент на обща задлъжнялост – ПАСИВИ/СК = 0.30

3.Показатели за ефективност на приходи и разходи:

а/Коефициент за ефективност на приходи – РАЗХОДИ/ПРИХОДИ =1.78

б/Коефициент за ефективност на разходи – ПРИХОДИ/РАЗХОДИ =0.57

Управител:

/Ч.Гебов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Детско и ученическо хранене ЕООД
към 30.09.2026

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. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	72,00	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0,00	0,00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0,00	0,00
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмпределена печалба	291,00	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	26,00		Общо за група V:	291,00	0,00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-59,00	
Общо за група II:	26,00	0,00	Общо за раздел A:	304,00	0,00
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0,00	0,00
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0,00	0,00	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	26,00		до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	6,00		до 1 година		

2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици:	20,00	
- продукция	0,00		в т.ч.до 1 година	20,00	
- стоки	50,00		в т.ч.над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	56,00	0,00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици:	21,00		6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
в т.ч.над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	12,00		8. Други задължения:	62,00	
над 1 година			в т.ч.до 1 година	62,00	
Общо за група II:	33,00	0,00	в т.ч.над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	44,00	
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	44,00	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	14,00	
3. Други инвестиции			до 1 година	14,00	
Общо за група III:	0,00		над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	4,00	
- в брой	11,00		до 1 година	4,00	
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
	260,00		Общо за раздел В, в т. ч.:	82,00	0,00
Общо за група IV:	271,00		до 1 година	82,00	
Общо за раздел В:	360,00	0,00	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди					
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	386,00	0,00	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	386,00	0,00

Дата на съставяне: 20.10.2026

Съставител: Маргарита Миланова

Ръководител: Ч. Гебов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2016 г.

на Детско и ученическо хранене ЕООД

за 01.07.2026 - 30.09.2026

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	76,00	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	34,00		а) продукция	51,00	
а) суровини и материали	26,00		б) стоки	24,00	
б) външни услуги	8,00		в) услуги	1,00	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	79,00		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	66,00		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	13,00		4. Други приходи, в т. ч.:	1,00	
аа) осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	5,00		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	77,00	0,00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	5,00		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
аа) разходи за амортизация	5,00		- приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	17,00		7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	17,00		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	135,00		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0,00	0,00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0,00	0,00			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	135,00	0,00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	77,00	0,00
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	58,00	
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)	0,00	0,00	11. Загуба (9 + ред 10и11 от р-л А)	58,00	0,00
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	135,00	0,00	Всичко (Общо приходи + 10)	135,00	0,00

Дата на съставяне: 20.10.2026

Съставител: М.Миланова

Ръководител: Ч.Гебов

Отчетна единица: "Детско и ученическо хранене"
ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

1	1	3	5	1	1	1	0	6				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30.09.2026 ГОДИНА

((може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството))

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	72							305	-14		363
Промени в счетоводната политика	61620											
Грешки	61630											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640											
Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
Финансов резултат за текущия период	61660										-59	-59
Разпределение на печалбата	61670											
в т. ч. за дивиденди	61671											
Покриване на загуба	61680											
Последващи оценки на активи и пасиви	61690								-14	14		
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
Други изменения в собствения капитал	61710											
Салдо към края на отчетния период	61720	72							291		-59	304
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	72							291		-59	304

Управител: Чавдар Гебов

Съставител: Маргарита Миланова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА ПЕРИОДА 01.07.2026 – 30.09.2026

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	139	100	39			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		63	-63			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535						
Плащания при разпределения на печалби	61536						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		1	-1			
Други парични потоци от основна дейност	61538	2	6	-4			
Общо за раздел А	61530	141	169	-29			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	61540						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554						
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557						
Общо за раздел В	61550						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	141	169	-29			
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	300	x	x	
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	271	x	x	

Управител: Чавдар Гебов

Съставител: Маргарита Миланова

Отчетна единица: „Детско и ученическо хранене“ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР										
1	1	3	5	1	1	1	0	6		

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 30.09.2026 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

[illegible]

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2026 ГОДИНА

Раздел I. Нематериални активи

(Хил. левове)

[illegible]

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Раздел 11. Дълготрайни материални активи

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи							Последваща оценка	
		в началото на периода	на постъпилите през периода			на излезлите през периода		в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление
			Общо	в това число:		Общо	в т.ч. чрез продажби, бартер, безвъзмездно, апортни вноски			
а	б	1	2	2а	2б			3	3а	4
Зем и сгради (код 6210)	0300									
Зем и (код 6211)	0310									
Зем и под сгради и постройки	0311									
Обработваеми зем и	0312									
Терени за отди и развлечения и свързаните с тях повърхностни води	0313									
Други зем и свързаните с тях повърхностни води	0314									
Подобрения върху земите	0315									
Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята	0316									
Други	0317									
в т.ч. подобрения на наети зем и (от код 0310)	0305									
Сгради (код 6212)	0320									
Сгради нежилищни	0321									
Сгради жилищни	0322									
Други сгради	0323									
в т.ч. разходи за ремонт на наети сгради (от код 0320)	0325									
Машини, производствено оборудване и апаратура (код 6220)	0350	15						15		
в т.ч. разходи за ремонт на наети машини, производствено оборудване и апаратура	0355									
Съоръжения и други (код 6230)	0400	72						72		
Транспортни средства (код 6231)	0410	59						59		
Информационно и комуникационно оборудване (ИКО)	0420									
Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0430									
Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях	0440									
Антикварни и други произведения на изкуството	0450									
Благородни метали и скъпоценни камъни	0460									
Други ценности	0470									
Други	0480									
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0481									
в т.ч. разходи за ремонт на наети съоръжения и други (от код 0400)	0495									

Управител: Чавдар Гебов

Съставител: Маргарита Миланова