

До Общински съвет Перник

ПК „Икономически въпроси, стопанска дейност и инвестиции“

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

гр. Перник

Вх. № 08-601

27.10.2026г.

ОТЧЕТ

За дейността „финансово и имуществено състояние“ на

„Детско и ученическо хранене“ Перник ЕООД за периода от 01.07.2026 г.-30.09.2026г.

Юридически статус :

Дружеството е регистрирано според разпоредбите на ТЗ и съответно е вписано в търговския регистър с предмет на дейност : Предоставяне на столово хранене на учащите се в училищата в Пернишка област и на млечна кухня, организиране на производство на кухненска продукция, разработка на рецептури и менюта, съобразно нормите на здравословно хранене.

Едноличен собственик на капитала е Община Перник.

В дружеството работят :

- Управител;
- Счетоводител;
- Касиер;
- Фактурист;
- Снабдител-доставчици;
- Продавачи на закуски и напитки;
- Готвачи;
- Кухненски работници.

Счетоводна дейност:

Счетоводната дейност на ДУХ-Перник е съобразена със предвидените от Закона за счетоводство и Национални счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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

Посочвам част от извършената контролна дейност:

06.07.2026г.

Извършена проверка за касова наличност:

Установено съответствие между документ и касова наличност.

30.07.2026г.

Извършена проверка на складова наличност:

Няма открити нарушения спрямо наличности и фактури за закупуването им.

10.08.2026г.

Проверка на разходи по фактури за закупуване на необходимите хранителни продукти:

Няма открити нарушения.

01.09.2026г. Проверка на касова наличност :

Установено съответствие между касова и документална стойност.

28.09.2026г. Проверка на касова и складова наличност:

- Установено съответствие между касова и документална стойност;
- Няма открити нарушения спрямо наличности и фактури за закупуването им.

Към 30.09.2026г. дружеството отчита финансов резултат за периода 01.07.2026-30.09.2026г. е загуба в размер на 58 хил. евро. Неразпределената печалба от минали години е 291 хил. евро.

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

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

Към 30.09.2026г. дружеството има краткосрочни пасиви в размер на 82 хил. евро, които включват:

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

Приходи от дейността за периода са в размер на 74 хил. евро / седемдесет и четири хиляди евро/, реализирани от:

- продажби на стоки – 24 хил. евро;
- от продажби на услуги – 1 хил. евро;
- от продажби на продукция – 51 хил. евро;
- други приходи – 1 хил. евро.
- Разходите на дейността възлизат на 135 хил. евро. /сто тридесет и пет хиляди евро/, :
- Материали – 26 хил. евро;
- Амортизации – 5 хил. евро;
- външни услуги – 8 хил. евро;
- осигуровки – 13 хил. евро;
- заплати – 66 хил. евро;
- отчетна дейност – 17 хил. евро.

Прилагам ОПР на Детско и ученическо хранене ЕООД за периода:
01.07.2026г. – 30.09.2026г. и счетоводен баланс към 30.09.2026г.

Изготвил:

Димитрина Малинова

/контрол...

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Детско и ученическо хранене ЕООД
към 30.09.2026

АКТИВ			ПАСИВ		
Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	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			- неразпределена 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. Парижни средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	4,00	
- в брой	11,00		до 1 година	4,00	
- в безсрочни сметки (депозити)	260,00		над 1 година		
Общо за група IV:	271,00		Общо за раздел В, в т. ч.:	82,00	0,00
Общо за раздел В:	360,00	0,00	до 1 година	82,00	
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			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. Гебог



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

(Хил. левове)

Раздел I. Нематериални активи

[illegible]

Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

Раздел II. 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			
				придобити по стопански начин	употребявани					
a	б	1	2	2а	2б	3	3а	4	5	6
Зем и сгради (код 6210)	0300									
Зем и (код 6211)	0310									
Зем и под сгради и постройки	0311									
Обработваеми зем и	0312									
Терени за отдих 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



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

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 финансираня		
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	6	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