НИД „ИНДУСТРИАЛЕН ФОНД“ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.09.2026 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД 3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ 4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 6

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 8
3. ОСНОВНИ РИСКОВЕ 12
4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ 13
5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ 13
6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 13
8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА 13
9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА 14
10. ДРУГИ АКТИВИ 14
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 14
12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 15
13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 15
14. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНАТА ДАТА 15

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода, завършващ на 30.09.2026 г.

	Приложение №	30.09.2026 г.	30.09.2025 г.
		(в хил.евро)	(в хил.евро)
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	*4*	20	
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	*5*	(5)	(4)
Печалба (загуба) от операции с финансови инструменти		**15**	**(4)**
Приходи от лихви	*4*	40	38
Приходи от дивиденти	*4*	1	1
Разходи за лихви	*5*		(4)
Печалба (загуба) от лихви и дивиденти		**41**	**35**
Други финансови разходи	*5*	(2)	(2)
Печалба (загуба) от друга финансова дейност		**(2)**	**(2)**
Разходи за външни услуги	*6*	(14)	(12)
Разходи за персонала	*6*	(46)	(43)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		**(60)**	**(55)**
Печалба (загуба) преди облагане данъци		**(6)**	**(26)**
Нетна печалба (загуба) за периода		**(6)**	**(26)**
Доход на една акция (евро)		(0.0054)	(0.0097)
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход		**(6)**	**(26)**

Приложенията на стр. 7 – 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител: MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Digitally signed by MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Date: 2026.10.29 13:29:17 +02'00'

Мария Димитрова

Ръководител: NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Digitally signed by NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Date: 2026.10.29 13:29:37 +02'00'

Николай Маринов

29.10.2026 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30.09.2026 г.

	Приложение №	30.09.2026 г. (в хил.евро)	31.12.2025 г. (в хил.евро)
Активи			
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	*7*	11	16
Инвестиции в дялови ценни книжа	*8*	504	446
Инвестиции в дългови ценни книжа	*9*	242	229
Други активи	*10*	214	207
Предплатени разходи		1	
		972	**898**
Общо активи		**972**	**898**
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	*11*	1 028	1 028
Резерви	*11*	278	199
Натрупана печалба(загуба)	*11*	(340)	(334)
		966	**893**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	*12*	6	5
		6	**5**
Общо капитал и пасиви		**972**	**898**

Приложенията на стр. 7 – 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител: MARIYA DIMITROVA DIMITROVA — Digitally signed by MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Date: 2026.10.29 13:32:46 +02'00'

Мария Димитрова

Ръководител: NIKOLAY GEORGIEV MARINOV — Digitally signed by NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Date: 2026.10.29 13:33:01 +02'00'

Николай Маринов

29.10.2026 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.09.2026 г.

(в хил.евро)

	Приложение №	Основен акционерен капитал	Премиен резерв	Резерв от последващи преоценки	Други резерви	Печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2025 г.		**1 028**	**12**	**38**	**129**	**(343)**	**864**
Промени в собствения капитал за 2025 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за периода, в т.ч.				**20**		**9**	**29**
- нетна печалба/загуба за годината						9	9
- други компоненти на общия всеобхватен доход				20			20
Салдо към 31.12.2025 г.	*11*	**1 028**	**12**	**58**	**129**	**(334)**	**893**
Промени в собствения капитал за 2026 г.							
Сума на общия всеобхватния доход за за периода, в т.ч.				**79**		**(6)**	**73**
- нетна печалба/загуба за годината						(6)	(6)
- други компоненти на общия всеобхватен доход				79			79
Салдо към 30.09.2026 г.	*11*	**1 028**	**12**	**137**	**129**	**(340)**	**966**

Приложенията на стр. 7 - 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител: MARIYA DIMITROVA DIMITROVA — Digitally signed by MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Date: 2026.10.29 13:33:31 +02'00'

Мария Димитрова

Ръководител: NIKOLAY GEORGIEV MARINOV — Digitally signed by NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Date: 2026.10.29 13:33:45 +02'00'

Николай Маринов

29.10.2026 г.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, завършващ на 30.09.2026 г.

Наименование на паричните потоци	*Приложение №*	30.09.2026 г. (в хил. евро)	30.09.2025 г. (в хил. евро)
I. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи		34	(96)
Лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни		20	19
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**54**	**(76)**
II. Парични потоци от оперативна дейност			
Парични потоци, свързани други контрагенти		(13)	(13)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(41)	(38)
Платени/възстановени данъци		(4)	(4)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**(58)**	**(56)**
III. Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от заеми			128
Платени заеми			
Нетни парични потоци от финансова дейност			**128**
Изменение на паричните средства през периода		**(4)**	**(4)**
Парични средства и парични еквивалентив началото На периода		**15**	**6**
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	*7*	**11**	**2**

Приложенията на стр. 7 – 15 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител: MARIYA DIMITROVA DIMITROVA — Digitally signed by MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Date: 2026.10.29 13:34:00 +02'00'

Мария Димитрова

Ръководител: NIKOLAY GEORGIEV MARINOV — Digitally signed by NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Date: 2026.10.29 13:34:12 +02'00'

Николай Маринов

29.10.2026 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ /ПРИЛОЖЕНИЯ/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Индустриален фонд“ АД („Дружеството“) е национално инвестиционно дружество от затворен тип, регистрирано в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ („ТР“) с ЕИК 121247332.

Седалището на Дружеството е гр. София, а адресът на управление е гр. София, ул. Славянска № 5, ет. 4.

Адресът за кореспонденция е гр. София, п.к. 1111, ул. „Калина Малина“ № 8, ет. 1.

Предметът на дейност на НИД „Индустриален фонд“ АД е: инвестиране, на принципа на разпределение на риска, на парични средства в прехвърляеми ценни книжа и други ликвидни финансови активи, набрани чрез публично предлагане на акции.

Дружеството притежава издаден от Комисията за финансов надзор (КФН) лиценз за извършване на дейност като национално инвестиционно дружество от затворен тип – Лиценз № 1 НИФ/12.11.2014 г.

Депозитар на Дружеството е „Обединена българска банка“ АД.

НИД „Индустриален фонд“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление, като управлението се осъществява от Съвет на директорите (СД), състоящ се трима членове, съответно:

Николай Георгиев Маринов;

Даниел Георгиев Александров;

Тодор Димитров Кочев.

През третото тримесечие на 2026 г. не са извършвани промени в състава на Съвета на директорите.

НИД „Индустриален фонд" АД се представлява поотделно от Изпълнителния директор Николай Георгиев Маринов и от Прокуриста Красимир Владимиров Димитров.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Междинният финансовият отчет на Дружеството към 30.09.2026 г. е изготвен в съответствие с МСФО счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз („МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС“).

МСФО счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз се състоят от стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

Междинният финансов отчет към 30.09.2026 г. е изготвен на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в евро (EUR) - отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди евро, освен ако друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в настоящия финансов отчет за един съответен предходен период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост в представянето за отчетния период, спрямо съответен предходен период.

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута за представяне на данните във финансовия отчет е евро.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в съответната валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третират като „други оперативни доходи/загуби от дейността” и се представят съответно.

Приблизителни оценки и предположения

Съставянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за съответния период.

Бъдещите фактически резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат

регулярно и ако е необходима промяна, последната се отразява в периода, през който е станала известна.

Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване, под формата на парични еквиваленти или парични средства.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията, независимо от периода на плащането.

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент. Същите се включват в отчета за всеобхватния доход, като финансови приходи.

Финасови активи

Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- финансови активи, които впоследствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход или печалбата или загубата;
- финансови активи, които се оценяват по амортизирана стойност.

Класификацията зависи от бизнес модела за управление на финансовите активи и условията за паричните потоци според договорите.

За активите, оценявани по справедлива стойност, резултатите се отчитат в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход.

Дружеството прекласифицира инвестиции, само когато се промени бизнес модела за управление на тези активи.

Признаване и отписване

Редовните покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на прехвърляне на собствеността, респ. датата на придобиване на активите.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци от финансовите активи и другите права, които носят са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността.

Измерване и оценяване

При първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите активи по справедлива стойност, с изключение на случаите на финансови активи, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Разходите свързани с трансакциите на финансови активи се отчитат в отчета за печалбата или загубата.

При наличие на финансови активи с внедрени деривативи, те се разглеждат в тяхната цялост, като се определя какво включват съответните парични потоци.

Последващото оценяване на финансовите инструменти зависи от бизнес модела на Дружеството за управление и характеристиките на паричните потоци от тези активи.

Съществуват три категории за отчитане, в които Дружеството класифицира своите финансови инструменти, съответно Амортизирана стойност, Справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) и Справедлива стойност в печалбата или загубата (ССПЗ).

Амортизирана стойност

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци, когато тези парични потоци представляват единствено плащания на главница и лихви, се оценяват по амортизирана стойност. Приходите от лихви от тези активи се включват във финансовите приходи, като се прилага метода на ефективния лихвен процент. Всяка печалба или загуба, възникваща при отписване, се признава директно в печалбата или загубата и се представя в други печалби/загуби, заедно с печалбите и загубите от валуните курсови разлики. Загубите от обезценка се представят като отделна позиция в отчета за печалбата или загубата.

ССДВД

Активите, които се държат за събиране на договорни парични потоци и за продажба на финансовите активи, където паричните потоци на активите представляват единствено плащания на главница и лихви, се оценяват по справедлива стойност в Друг всеобхватен доход. Движенията в балансовата стойност се отчитат в Друг всеобхватен доход, с изключение на признаването на печалби или загуби от обезценка, приходи от лихви и валутни печалби и загуби, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансовият актив се отписва, натрупаната печалба или загуба, призната преди това в друг всеобхватен доход се прекласифицира от собствения капитал в печалбата или загубата и се признава в други печалби/(загуби). Приходите от лихви от тези финансови активи се включват в финансовия доход чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от курсови разлики се представят в други печалби/(загуби), а разходите за обезценка се представят като отделна позиция в отчета за доходите. ССПЗ

Активи, които не отговарят на критериите за амортизирана стойност или ССДВД, се оценяват по ССПЗ. Печалбата или загубата от дълго инвестиция, която впоследствие се оценява по ССПЗ, се признава в печалбата или загубата и се представя нетно в други печалби/(загуби) през периода, в който възниква.

Обезценка

Дружеството оценява кредитните загуби на база бъдещи очаквания, свързани с притежаваните дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност и ССДВД. Прилаганата методология за обезценка зависи от това дали е налице значително увеличение на кредитния риск.

Търговски вземания

За търговските вземания Дружеството прилага опростения подход, разрешен от МСФО 9, изискващ да се признаване на очакваните загуби за целия живот, още от първоначалното признаване на вземанията.

Репо сделки

Всяка експозиция на Дружеството, възникнала от сделки за финансиране с ценни книжа, конкретно репо сделка, се отчита като вземане, отразяващо сума за обратно получаване и съответен договорен доход за периода, срещу ангажимент за връщане на прехвърлените като обезпечение безналични ценни книжа.

Отчитането на прихода от лихви по репо сделки се извършва по метода на ефективния лихвен процент, за периода, за който се отнася лихвата.

Репо сделките са отчетени в балансова сттия „Други активи“ (*Виж т. 10*).

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства на Дружеството включват парични средства по банкови сметки и наличности в брой.

Ако са отчетени парични средства в чуждестранна валута, те се преизчисляват в евро, като се използва съответния заключителен курс на БНБ.

НИД „Индустриален фонд“ АД не начислява бъдещи кредитни загуби на паричните средства.

Изчисляване на нетната стойност на активите

НИД „Индустриален фонд“ АД, изчислява нетната стойност на активите (НСА), както следва:

1. Установяват се притежаваните активи и финансови инструменти, които имат пазарна цена. За определяне на пазарна цена се използват следните източници: цени и котировки от първичните дилъри на ДЦК; официални бюлетини на „Българска фондова борса“ АД и на чуждестранни регулирани пазари на ценни книжа; данни от Reuters; Bloomberg и др. подобни.

2. За активите, за които не може да се приложи „пазарна цена“, се определя справедлива стойност. Използват се установените в Дружеството методи, съгласно Правилата за оценка на портфейла и за определяне на нетната стойност на активите.

3. Извършва се осчетоводяване на всички операции, свързани с преоценката на активите по пазарна цена или по справедлива стойност и се изготвя оборотна ведомост.

4. На база сумата на остойностените активи, след редуциране на съответните пасиви (задължения) се определя крйната величина на НСА.

Пасиви

Пасивите на Дружеството включват задължения от общ характер. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност нетно, от преките разходи по транзакцията, а последващо по амортизирана стойност, по метода на ефективната лихва

Заеми и кредити

Съгласно законовите ограничения, касаещи дейността на националните инвестиционни дружества, освен в изрично регламентирани случай, НИД „Индустриален фонд“ АД не може да ползва заеми.

Към 30.09.2026 г. Дружеството няма получени заеми и кредити.

Оценка на краткосрочните задължения

Краткосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Данъци

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена или платена. При изчисляване на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Съгласно разпоредбите на чл. 174 от ЗКПО, националните инвестиционни фондове не се облагат с корпоративен данък.

3. ОСНОВНИ РИСКОВЕ. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основните рискове, на които е изложено Дружестово са следните:

Пазарен риск - възможността да се реализират загуби поради неблагоприятни пазарни изменения в стойността на финансовите инструменти, включени в портфейла на НИД „Индустриален фонд“ АД.

Компоненти на пазарния риск са:

Лихвен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент, поради изменение на нивото на лихвените проценти;

Валутен риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент, деноминиран във валута, различна от българския лев, поради изменение на курса на обмяна между тази валута и лева;

Ценови риск - рискът от намаляване на стойността на инвестицията в даден финансов инструмент поради неблагоприятни промени на нивата на пазарните цени.

Инфлационният риск, доколкото може да бъде разглеждан като отделен от пазарните такива е пряко свързан с намаление на покупателната способност на националната валута. Повишаването на инфлацията влияе върху Дружеството пряко, чрез повишаване на разходите, което при непроменени или по-ниски приходи, води директно до намаляване на финансовия резултат.

Кредитен риск – от една страна, рискът от неизпълнение на задължение от насрещна страна по договор, сключен с Дружеството, в резултат на който възниква кредитна експозиция (директен кредитен риск) и от друга, възможността от намаляване на стойността на позицията в един финансов инструмент при неочаквани събития от кредитен характер, свързани с емитентите на финансови инструменти, насрещните страни по сделки, както и държавите, в които те извършват дейност (индиректен кредитен риск).

Операционен риск - възможността да се реализират загуби, свързани с грешки или несъвършенства в системата на организация, недостатъчно квалифициран персонал, неблагоприятни външни събития от нефинансов характер, включително и правен риск.

Ликвиден риск - рискът, свързан с това Дружеството да не разполага с достатъчно средства за посрещане на текущите си задължения. Такова обстоятелство потенциално води до загуби от наложителни продажби на активи при неблагоприятни пазарни условия за посрещане на текущи задължения.

Риск от концентрация - възможността от загуба поради неправилна диверсификация на потфейла и експозиции към емитенти, групи свързани емитенти, емитенти от един и същ икономически отрасъл, географска област и др., което може да причини значителни загуби, както и рискът, свързан с големи непреки кредитни експозиции.

Политически риск - вероятността от негативни ефекти върху инвестиционния климат, дейността и състоянието на Компанията, поради политически решения, геополитическо напрежение, социални вълнения, промени в регулацията или установените условия.

4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита като приходи от обичайната дейност финансовите приходи от операции с финансови активи, приходите от положителни курсови разлики и приходите от лихви и дивиденти.

Финансови приходи (хил. евро)	**30.09.2026 г.**	**30.09.2025 г.**
Положителни разлики от операции с финансови активи	20	
Приходи от лихви	40	38
Приходи от дивиденти	1	1
Общо:	**61**	**39**

5. РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

НИД „Индустриален фонд“ АД отчита, като разходи за финансова дейност разходи, свързани с отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и др.

Финансови разходи (хил.евро)	**30.09.2026 г.**	**30.09.2025 г.**
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	(5)	(4)
Разходи за лихви		(4)
Други финансови разходи	(2)	(2)
Общо:	**(7)**	**(10)**

6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Дружеството отчита, като разходи за оперативна дейност нефинансовите разходи, вкл. разходите за материали, външни услуги, амортизации, заплати и осигуровки и разходите за преоценки.

Разходи за оперативна дейност (хил. евро)	**30.09.2026 г.**	**30.09.2025 г.**
Разходи за външни услуги	(14)	(12)
Разходи за персонала	(46)	(43)
Общо:	**(60)**	**(55)**

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства и парични еквиваленти (хил. евро)	**30.09.2026 г.**	**30.09.2025 г.**
Парични средства и парични еквиваленти	11	2
Общо:	**11**	**2**

8. ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Към 30.09.2026 г., НИД „Индустриален фонд“ АД притежава акции от капитала на следните дружества:

Емитент	**Количество**	**Стойност (евро)**
Холдинг Варна АД (ISIN: BG1100036984)	2 750	70 400.00
Синтетика АД (ISIN : BG1100026068)	600	28 800.00
Кепитъл Мениджмънт АДСИЦ (ISIN: BG1100121059)	2 000	93 200.00
Фонд за енергетика и енергийни икономии - ФЕЕИ АДСИЦ (ISIN: BG1100026068)	200 000	130 000.00
Република Холдинг АД (ISIN: BG1100059986)	80 050	157 698.50

AT&T Inc (ISIN:US00206R1023)	900	19 498.50
PostNL NV (ISIN :NL0009739416)	4 989	4 208.22
Общо		**503 805.22**

Инвестициите в дялови ценни книжа са класифицирани като финансови активи отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) на базата на бизнес модела на Дружеството. За ценните книжа не е установен значително увеличен кредитен риск, поради което през настоящия период не е начислявана обезценка.

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЛГОВИ ЦЕННИ КНИЖА

Дружеството има формиран и портфейл от корпоративни облигации, включващ следните емисии:

Емитент	**Брой**	**Стойност (евро)**
4finance SA (ISIN: XS1417876163)	155	160 667.19
Ефект Финанс АД (ISIN: BG2100018253)	13	6 865.17
Ай Ти Еф Груп АД (ISIN: BG210009245)	65	74 034.11
Общо		**241 566.47**

Инвестициите в дългови ценни книжа са класифицирани като финансови активи отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) на базата на бизнес модела на Дружеството относно държани за събиране на договорни парични потоци и за продажба. Не е установен значително увеличен кредитен риск, поради което през настоящия период не е начислявана обезценка.

10. ДРУГИ АКТИВИ

В балансова статия „Други активи“ са включени вземанията по две открити позиции в репо сделки, в размер на 214 379.43 евро, общо.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2026 г., собственият капитал възлиза на 965 783.17 евро.

Отчетеният доход на една акция е отрицателен (0.0054) евро.

За предходен съпоставим период, съответно към 30.09.2025 г., доходът на една акция същое бил отрицателен (0.0097) евро.

Формираните резерви са следните:

- целеви, в т.ч. общи (законови) и други;
- премийни резерви, формирани от разликата между емисионната и номиналната стойност на издадените нови акции;
- преоценъчни - формирани от ефектите от последваща оценка на финансовите активи по пазарна цена и справедлива стойност;
- специални (инвестиционни).

Собствен капитал (хил. евро)	**30.09.2026 г.**	**31.12.2025 г.**
Основен капитал	1 028	1 028
Премийни резерви	12	12
Резерв от последващи оценки (Преоценъчен резерв)	137	58
Общи резерви	41	41
Специални (Инвестиционни резерви)	58	58
Други резерви	30	30

Непокрита загуба	(334)	(343)
Текущ резултат	(6)	9
Общо:	**966**	**893**

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Като текущи пасиви Дружеството отчита задължения към ангажираните лица (Персонал), осигурителни и данъчни задължения.

Задължения (хил. евро)	**30.09.2026 г.**	**31.12.2025 г.**
Персонал	5	4
Данъци	1	1
Общо:	**6**	**5**

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“, за Дружеството се явява ключовият ръководен персонал, в лицето на членовете на Съвета на директорите – Николай Маринов, Даниел Александров и Тодор Кочев, както и Прокуриста Красимир Димитров и техните близки членове на семейство.

Като свързани лица могат да бъдат разглеждани и всички дружества, в които участие (дялово, над 25 на сто или участие, като членове на управителни и контролни органи) имат членовете на СД и Прокуриста на НИД „Индустриален фонд“ АД.

Платените от НИД „Индустриален фонд“ АД суми по сделки със свързани лица към 30.09.2026 г. са на стойност 3 382 евро и представляват комисионни по сделки с финансови инструменти, платени към „Дилингова финансова компания“ АД, дружество, член на Съвета на директорите на което е Николай Маринов.

През периода няма неуредени салда и задължения към свързани лица, както и предоставени и получени гаранции.

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНАТА ДАТА

След датата на съставяне на отчета не са настъпили съществени събития и такива, които подлежат на оповестяване.

Дата на съставяне: 29.10.2026 г.

Съставител: MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Digitally signed by MARIYA DIMITROVA DIMITROVA Date: 2026.10.29 13:34:40 +02'00'

Мария Димитрова

Ръководител: NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Digitally signed by NIKOLAY GEORGIEV MARINOV Date: 2026.10.29 13:34:53 +02'00'

Николай Маринов