

СПРАВКИ за договорни фондове и инвестиционни дружества	
Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2025
Крайна дата:	31.12.2025
Дата на изготвяне на отчета:	03.02.2026
Данни за поднадзорното лице	
Наименование на ДФ/ИД:	ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
Номер РГ:	05-1253
ЕИК:	175064573
Адрес на управление:	ГР.СОФИЯ, БУЛ. "БЪЛГАРИЯ"58, ВХ. С., ЕТ.7, ОФИС 24
Адрес за кореспонденция:	ГР.СОФИЯ, БУЛ. "БЪЛГАРИЯ"58, ВХ. С., ЕТ.7, ОФИС 24
Телефон:	02/8102650
Е-mail:	info@selectam.bg
Данни за управляващото дружество	
Наименование на УД:	УД СЕЛЕКТ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ ЕАД
Номер РГ:	08-0006
ЕИК:	131157456
Представяващ:	Кр. Коджаманова и В. Мишев
Данни за представените справки	
Съставител:	Станислава Лазарова
Длъжност:	Главен счетоводител
Телефон:	02/8102668
Е-mail:	lazarova@selectam.bg

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
към 31.12.2025 г.

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Финансови активи				I. Основен капитал	SB.2.1.1.0.0.0	936 448	953 770
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	II. Резерви			
акции	SB.1.1.1.1.1.0			1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дялове	SB.2.1.2.1.0.0	31 457	49 159
дългови	SB.1.1.1.1.2.0			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	SB.2.1.2.2.0.0		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.3.0.0		
Общо за група I	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	Общо за група II	SB.2.1.2.0.0.0	31 457	49 159
II. Други нетекущи активи	SB.1.1.2.0.0.0			III. Финансов резултат			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.1.1.0.0.0.0	0	0	1. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	930 553	763 370
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	946 564	779 382
I. Парични средства				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-16 012	-16 012
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	0	167 182
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	223 158	314 775	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0	-16 313	
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	436 627	434 692	Общо за група III	SB.2.1.3.0.0.0	914 240	930 553
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	SB.2.1.0.0.0.0	1 882 144	1 933 483
Общо за група I	SB.1.2.1.0.0.0	659 785	749 467	Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
II. Текущи финансови инструменти				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0		
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	1 067 397	1 017 723	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	1 180	1 195
акции	SB.1.2.2.1.1.0	190 540	202 465	към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	379	378
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	801	817
дългови	SB.1.2.2.1.3.0	876 857	815 257	към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0		
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0	1 560	1 560
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0		
3. Дялове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0	142 950	154 383	5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0		
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0		
5. Блокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0		
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0		
Общо за група II	SB.1.2.2.0.0.0	1 210 347	1 172 106	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0		
III. Нефинансови активи				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0		
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	955	974	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.2.2.0.0.0.0	2 740	2 755
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0						
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	13 796	13 691				
Общо за група III	SB.1.2.3.0.0.0	14 752	14 665				
IV. Разходи за бъдещи периоди	SB.1.2.4.0.0.0	0					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	SB.1.2.0.0.0.0	1 884 884	1 936 237				
СУМА НА АКТИВА	SB.1.0.0.0.0.0	1 884 884	1 936 237	СУМА НА ПАСИВА	SB.2.0.0.0.0.0	1 884 884	1 936 237

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Финансови разходи				I. Финансови приходи			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.1.0.0	4 816	5 454
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0		779	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0	1	883
3. Отрицателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	526 005	399 158	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	536 260	512 134
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	218 953	140 600	4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	167 368	169 724
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	831	734	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	38 901	38 661
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
Общо за група I	OD.1.1.1.0.0.0	745 788	541 272	Общо за група I	OD.2.1.1.0.0.0	747 346	726 856
II. Нефинансови разходи				II. Нефинансови приходи			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	17 870	18 402				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнаграждения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
Общо за група II	OD.1.1.2.0.0.0	17 870	18 402	Общо за група II	OD.2.1.2.0.0.0		
Б. Общо разходи за дейността (I+II)	OD.1.1.0.0.0.0	763 658	559 674	Б. Общо приходи от дейността (I+II)	OD.2.1.0.0.0.0	747 346	726 856
В. Печалба преди облагане с данъци	OD.1.3.0.0.0.0	0	167 182	В. Загуба преди облагане с данъци	OD.2.2.0.0.0.0	16 313	0
III. Разходи за данъци	OD.1.4.0.0.0.0						
Г. Нетна печалба за периода (B-III)	OD.1.5.0.0.0.0	0	167 182	Г. Нетна загуба за периода	OD.2.3.0.0.0.0	16 313	0
ВСИЧКО (Б+III+Г)	OD.1.6.0.0.0.0	763 658	726 856	ВСИЧКО (Б+Г)	OD.2.4.0.0.0.0	763 658	726 856

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно изкупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0		-35 026	-35 026			0
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:	OPP.1.2.0.0.0.0			0			0
лихви	OPP.1.2.1.0.0.0			0			0
3. Плащания при разпределения на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):	OPP.1.0.0.0.0.0	0	-35 026	-35 026	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	91 204	-153 827	-62 622	446 951	-337 220	109 731
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0			0			0
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0	42 149	-831	41 318	46 023	-734	45 288
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	4 693		4 693	5 507		5 507
5. Парични потоци, свързани с управляващо дружество	OPP.2.5.0.0.0.0		-9 578	-9 578		-9 135	-9 135
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитар	OPP.2.6.0.0.0.0		-5 019	-5 019		-4 926	-4 926
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0	58 394	-78 554	-20 160	58 730	-49 040	9 690
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	OPP.2.0.0.0.0.0	196 441	-247 810	-51 369	557 210	-401 055	156 155
В. Парични потоци от неспециализирана дейност							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0		-3 287	-3 287		-2 921	-2 921
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0			0			0
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0			0			0
4. Парични потоци, свързани с данъци	OPP.3.4.0.0.0.0			0			0
5. Други парични потоци от неспециализирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана дейност (В):	OPP.3.0.0.0.0.0	0	-3 287	-3 287	0	-2 921	-2 921
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	OPP.4.0.0.0.0.0	196 441	-286 122	-89 681	557 210	-403 976	153 234
Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	OPP.5.0.0.0.0.0			749 467			596 233
Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.:	OPP.6.0.0.0.0.0			659 785			749 467
по безсрочни депозити	OPP.6.1.0.0.0.0			223 158			314 775

Забележка: Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Мишев
(в лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви			Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
			премии от емисия (премиев резерв)	резерв от последващи оценки	общии резерви	печалба	загуба	
a	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0	953 770	49 159			779 382	-16 012	1 766 300
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0	953 770	49 159	0	0	946 564	-16 012	1 933 483
Промени в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							0
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0	953 770	49 159	0	0	946 564	-16 012	1 933 483
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0	-17 323	-17 703	0	0	0	0	-35 026
- смитиране	OSK.6.1.1.0.0.0							0
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	-17 323	-17 703					-35 026
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0					0	-16 313	-16 313
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							0
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							0
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0							0
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							0
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							0
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							0
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0							0
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0	936 448	31 457	0	0	946 564	-32 324	1 882 144
6. Други промени	OSK.8.0.0.0.0							0
Собствен капитал към края на отчетния период	OSK.9.0.0.0.0	936 448	31 457	0	0	946 564	-32 324	1 882 144

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, АЛ. 1 ОТ НАРЕДБА № 44
на ДФ СЕЛЕКТ ОБЛИГАЦИИ
за периода 01.01.2025 - 31.12.2025

Дата: 03.2.2026 г.
Съставител: Станислава Лазарова
Ръководител: Кр. Коджаманова и В. Ми

Номер по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Стойност
1	2	3	4
1	Валута, в която са емитирани дяловете	DI.1.0.0.0.0.1	BGN
2	Брой дялове в началото на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.2	9 537.7042
3	Брой дялове към края на отчетния период	DI.1.0.0.0.0.3	9 364.4762
4	Брой емитирани дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.4	0.0000
5	Стойност на емитираните дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.5	0.0000 лв.
6	Брой обратно изкупени дялове през отчетния период	DI.1.0.0.0.0.6	173.2280
7	Стойност на обратно изкупените дялове през отчетния период (в лева)	DI.1.0.0.0.0.7	35 025.5700 лв.
8	Нетна стойност на активите на един дял в началото на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.8	202.7199
9	Нетна стойност на активите на един дял към края на отчетния период (в съответната валута)	DI.1.0.0.0.0.9	200.9876
10	Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)*	DI.1.0.0.0.0.10	1 912 523.5896
11	Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)*	DI.1.0.0.0.0.10.1	-
12	Разходи/такси за управление към УД (в лева)	DI.1.0.0.0.0.11	9 562.58 лв.
13	Разходи/такси към депозитаря (в лева)	DI.1.0.0.0.0.12	5 020.88 лв.
14	Разходи/такси към инвестиционни посредници, свързани със сделки с активи от портфейла (в лева)	DI.1.0.0.0.0.13	0.00 лв.
15	Доходност от началото на годината (в %)	DI.1.0.0.0.0.14	-0.80%
16	Доходност от датата на публичното предлагане (в %)	DI.1.0.0.0.0.15	3.61%
17	Доходност за последните 12 месеца (в %)	DI.1.0.0.0.0.16	-0.93%
18	Стандартно отклонение (в %)	DI.1.0.0.0.0.17	3.50%

Забележка:

Стойностите към края на отчетния период следва да бъдат съответно към 30.06. и 31.12. на съответната отчетна година.

* Ред 10 "Средногодишна нетна стойност на активите (в лева)" и Ред 11 "Средногодишна нетна стойност на активите (в съответната валута)" се попълват само към 31.12. на съответната година.