

# **ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 73, Т. 5,6,7 И 8**

**ОТ**

**НАРЕДБА № 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ  
ДЕЙНОСТТА НА КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ,  
УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА, НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ  
ФОНДОВЕ, АЛТЕРНАТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И  
ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ  
ФОНДОВЕ**

**ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ 2025 – 31 ДЕКЕМВРИ 2025 Г.**

**НА**

**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ”**

**(Представявано от „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон” КЧТ)**

Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

**1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 29.12.2025 г. на ДФ „ОББ Платинум България”**

**Таблица 1\***

'Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ БЪЛГАРИЯ за 29.12.2025 г.'			
	Валута	Еврова равностойност	Левова равностойност
Нетна стойност на активите	BGN	210 513 171.07	411 727 975.37
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение		24 939 360.4372	24 939 360.4372
Номинал	BGN	5.11	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	BGN	8.4410	16.5092
Емисионна стойност	BGN	8.4410	16.5092
Цена на обратно изкупуване	BGN	8.4410	16.5092

\*Гореспоменатата информация е последно обявената и одобрена от банката депозитар за отчетния период.

**2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ОББ Платинум България” по видове финансови инструмент, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.**

**Таблица 2**

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти						
31.12.2025						
Финансови инструменти	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Еврова равностойност	Левова равностойност	Дял от актива
						<b>411 909 568.72</b>
Акции чуждестранни	Европа	Белгия	BGN	208 675 262.97	408 133 339.58	99.08%
				<b>Общо инвестиции :</b>	<b>208 675 262.97</b>	<b>408 133 339.58</b>
<b>Парични средства</b>						<b>99.08%</b>
Парични средства в BGN			BGN	1 921 379.73	3 757 892.11	0.91%
				<b>Общо:</b>	<b>1 921 379.73</b>	<b>3 757 892.11</b>
<b>Вземания</b>						<b>0.91%</b>
				<b>Общо:</b>		<b>0.00%</b>
<b>Други активи</b>						<b>0.00%</b>
Разходи за бъдещи периоди в BGN			BGN	9 375.57	18 337.03	0.00%
				<b>Общо:</b>	<b>9 375.57</b>	<b>18 337.03</b>
<b>Задължения</b>						<b>0.00%</b>
Задължения в BGN			BGN	120.15	235.00	0.00%
				<b>Общо:</b>	<b>120.15</b>	<b>235.00</b>

**Таблица 3**

Валутна структура на активите				
	Валута	Еврова равностойност	Левова равностойност	Дял в %
Разходи за бъдещи периоди в BGN	BGN	9 375.57	18 337.03	0.00%
Акции чуждестранни	BGN	208 675 262.97	408 133 339.58	99.08%
Парични средства в BGN	BGN	1 921 379.73	3 757 892.11	0.91%
<b>Общо:</b>		<b>210 606 018.27</b>	<b>411 909 568.72</b>	<b>100%</b>

**Таблица 4**

Структура на инвестициите по отрасли				
Отрасъл	Валута	Еврова равностойност	Левова равностойност	Дял от актива
Акции на колективни инвестиционни схеми	BGN	208 675 262.97	408 133 339.58	99.08%
<b>Общо:</b>		<b>208 675 262.97</b>	<b>408 133 339.58</b>	<b>99.08%</b>

**3. Промени в структурата на портфейла на ДФ „ОББ Платинум България“, които са настъпили през отчетния период**

**Таблица 5**

Структура	31.12.2025			31.12.2024		
	Еврова равностойност	Левова равностойност	Дял от актива	Еврова равностойност	Левова равностойност	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:						
по безсрочни депозити	1 921 379.73	3 757 892.11	0.91%	1 839 582.89	3 597 911.40	0.97%
Акции	208 675 262.97	408 133 339.58	99.08%	186 846 237.18	365 439 476.07	99.02%
Вземания в т.ч.:						
Разходи за бъдещи периоди	9 375.57	18 337.03	0.00%	8 929.00	17 463.60	0.00%
<b>Общо активи:</b>	<b>210 606 018.27</b>	<b>411 909 568.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>188 694 749.07</b>	<b>369 054 851.07</b>	<b>100.00%</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>120.15</b>	<b>235.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>171.28</b>	<b>335.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>210 605 898.12</b>	<b>411 909 333.72</b>		<b>188 694 577.79</b>	<b>369 054 516.07</b>	

**4. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период**

**Таблица 6**

ПРИХОДИ през отчетния период 01.01.2025-31.12.2025						
№	Вид приход	Валута	31.12.2025		31.12.2024	
			Еврова равностойност	Левова равностойност	Еврова равностойност	Левова равностойност
1	Приходи от инвестиции от последваща оценка на финансови	BGN	45 092 065.73	88 192 414.92	35 816 530.63	70 051 045.11
2	Приходи от инвестиции от операции с финансови активи	BGN	15.09	29.51	478.35	935.57
3	Други приходи	BGN	13.34	26.10	2.63	5.15
<b>ОБЩО:</b>			<b>45 092 094.16</b>	<b>88 192 470.53</b>	<b>35 817 011.62</b>	<b>70 051 985.83</b>
РАЗХОДИ през отчетния период 01.01.2025-31.12.2025						
№	Вид разход	Валута	31.12.2025		31.12.2024	
			Еврова равностойност	Левова равностойност	Еврова равностойност	Левова равностойност
3	Такса за обслужване на банката депозитар - месечно	BGN	1 441.84	2 820.00	1 441.84	2 820.00
4	Такса за обслужване на банката депозитар - банкови преводи	BGN	2.81	5.50	4.44	8.69
5	Разходи по операции с финансови активи	BGN	47.80	93.48	231.79	453.34
6	Разходи от последващи оценки на финансови активи	BGN	31 931 036.61	62 451 679.34	26 392 600.32	51 619 439.49
7	Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници	BGN	615.57	1 203.95	613.55	1 200.00
8	Други разходи	BGN	65 684.85	128 468.40	85 657.96	167 532.40
<b>ОБЩО:</b>			<b>31 998 829.48</b>	<b>62 584 270.67</b>	<b>26 480 549.90</b>	<b>51 791 453.92</b>
9	<b>Нетни приходи</b>		<b>13 093 264.68</b>	<b>25 608 199.86</b>	<b>9 336 461.71</b>	<b>18 260 531.91</b>

**Таблица 7**

Нарастване или спад на инвестициите						
Нетна стойност на активите						
	Валута	31.12.2025		31.12.2024		Промяна през отчетния период в лева
		Еврова равностойност	Левава равностойност	Еврова равностойност	Левава равностойност	
Парични средства	BGN	1 921 379.73	3 757 892.11	1 839 582.89	3 597 911.40	159 980.71
Акции	BGN	208 675 262.97	408 133 339.58	186 846 237.18	365 439 476.07	42 693 863.51
Разходи за бъдещи периоди	BGN	9 375.57	18 337.03	8 929.00	17 463.60	873.43
Общо активи:	BGN	210 606 018.27	411 909 568.72	188 694 749.07	369 054 851.07	42 854 717.65
Общо задължения:	BGN	120.15	235.00	171.28	335.00	-100.00
<b>Нетна стойност на активите:</b>		<b>210 605 898.12</b>	<b>411 909 333.72</b>	<b>188 694 577.79</b>	<b>369 054 516.07</b>	<b>42 854 817.65</b>

**Таблица 8**

Промяна в капитала						
31.12.2025						
	Валута	31.12.2025		31.12.2024		Промяна през отчетния период
		Еврова равностойност	Левава равностойност	Еврова равностойност	Левава равностойност	
в т.ч. основен капитал	BGN	127 512 955.47	249 393 663.69	122 164 874.18	238 933 725.86	10 459 937.83
в т.ч. премии свързани с капитал	BGN	48 732 447.10	95 312 382.02	45 262 472.74	88 525 702.06	6 786 679.96
в т.ч. общи резерви	BGN	3 747 621.96	7 329 711.46	3 747 621.96	7 329 711.46	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	BGN	17 519 608.91	34 265 376.69	8 183 147.20	16 004 844.78	18 260 531.91
в т.ч. текуща печалба/загуба	BGN	13 093 264.68	25 608 199.86	9 336 461.71	18 260 531.91	7 347 667.95
<b>ОБЩО:</b>		<b>210 605 898.12</b>	<b>411 909 333.72</b>	<b>188 694 577.79</b>	<b>369 054 516.07</b>	<b>42 854 817.65</b>

5. Сравнителна таблица, обхващаща последните 3 финансови години, с посочване към края на всяка финансова година на общата стойност на нетните активи и нетната стойност на 1 дял

**Таблица 9**

Сравнителна таблица за последните 3 години				
	Салдо към 31.12.2023г.	Салдо към 31.12.2024г.	Салдо към 31.12.2025г.	Промяна през отчетния период спрямо предходния в
Обща стойност на нетни активи	377 775 355.15	369 054 516.07	411 909 333.72	11.61%
Общ брой дялове в обръщение	25 685 340.9615	23 893 366.6526	24 939 360.4372	4.38%
Нетна стойност на един дял	14.7078	15.4459	16.5164	6.93%

6. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

Съгласно Правилата си, ФОНДА не разпределя постигнатата печалба като доход между притежателите на дялове. Клонът реинвестира печалбата на договорния фонд, в активи в съответствие с инвестиционната си стратегия и политика, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на фонда, в интерес на притежателите на дялове от фонда.

7. Подробна информация относно задълженията, възникнали от сделки с деривативни инструменти по чл. 38, ал. 1, т.7 и 8 от Закон за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране /ЗДКИСДПКИ/ за отчетния период, по категории сделки

ДФ „ОББ Платинум България” няма сключени сделки с деривативни инструменти, поради което подобна информация не може да бъде представена.

## 8. Информация относно политиката за възнагражденията на „Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ Клон“ КЧТ

а). *общият размер на възнагражденията за финансовата година с разбивка по постоянни и променливи възнаграждения, изплатени от управляващото дружество на неговите служители, броят на получателите и когато е приложимо, всички суми, изплатени пряко от самата колективна инвестиционна схема, включително такса за постигнати резултати.*

**Таблица 10**

	<b>2025</b>
Общ размер на възнаграждението, изплатено от Клона на неговите служители	1 277 536.23 лв.
<i>постоянни</i>	1 145 061.67 лв.
<i>променливи</i>	132 474.56 лв.
Брой служители	17
Суми изплатени пряко от самата колективна инвестиционна схема	0.00 лв.
Такси постигнати резултати	0.00 лв.

б). *общата сума на възнагражденията с разбивка по категориите служители или други членове на персонала съгласно чл. 108, ал. 1 ЗДКИСДПКИ.*

**Таблица 11**

<b>Категории служители</b>	<b>2025</b>
<i>Служители на ръководни длъжности</i>	427 090.80 лв.
<i>Служители, чиято дейност е свързана с поемането на рискове</i>	102 975.36 лв.
<i>Служители, изпълняващи контролни функции</i>	237 295.41 лв.
<i>Всички други служители, чиито възнаграждения са съизмерими с възнагражденията на служители по т. 1 и 2 и чиито професионални дейности оказват влияние върху рисковия профил на управляваните от управляващото дружество колективни инвестиционни схеми</i>	510 174.67 лв.
<b>Общо:</b>	<b>1 277 536.23 лв.</b>

в). *описание на начините на изчисление на възнагражденията и облагите*

“Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България е обхванат от политиката за възнаграждения на служителите на Кей Би Си Асет Мениджмънт НВ, Белгия, която се основава на Политиката за възнагражденията на Кей Би Си Груп.

Определянето на възнаграждението отчита пазарната практика, конкурентоспособността, рисковете, дългосрочните цели на дружеството и неговите заинтересовани страни и непрекъснато променящите се разпоредби.

Общото възнаграждение на служителя се състои от два компонента, т.е. фиксирано възнаграждение и променливо възнаграждение, за които е зададено максимално съотношение. Фиксираното възнаграждение се определя главно въз основа на професионалния опит, организационната отговорност и и се влияе от критерии като нивото на експертни знания и умения, професионалния опит, дългосрочните резултати на служителя, съответната стопанска дейност и нивото на възнаграждение в географското местоположение.

Нивото на променливото възнаграждение може да зависи от няколко фактора, като например цялостното представяне на Кей Би Си Груп, представянето на бизнес звеното или структурата на служителя, представянето, свързано с целите на устойчивото развитие, и индивидуалното представяне на служителя. Променливото възнаграждение не може да насърчава поемането на риск, надвишаващ склонността за поемане на риск на различните структури на Кей Би Си Груп, и следва, когато е уместно, да се основава на коригираната спрямо риска и ликвидността печалба, а не на брутните приходи. Променливото възнаграждение е ограничено до 750 000 EUR.

#### Ключови идентифицирани служители

КВС прилага специфични правила за ключови идентифицирани служители.

В “Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България няма ключов идентифициран служител.

Въз основа на националното законодателство и/или вътрешни решения за определена група служители, схемите за отлагане понякога са по-строги както за съществени, така и за освободени ключови идентифицирани служители. Не всички принципи могат да се прилагат във всеки субект на КВС group и се предоставят определени изключения поради специфични местни разпоредби или ограничения, установени от надзорните органи.

Променливото възнаграждение подлежи на предварителни и последващи корекции в зависимост от риска.

Предварителната корекция на риска се постига чрез качествени и количествени измервания на резултатите, коригирани спрямо риска. Като количествена мярка за коригиране на риска е инсталиран Риск Гейтуей (Risk Gateway). Той включва редица вътрешни и законодателни параметри за капитала и ликвидността, които трябва да бъдат изпълнени, преди да бъде отпуснат променливият компонент на възнаграждението. Параметрите се определят всяка година от Съвета на директорите. Ако един или повече от тези параметри не са изпълнени, този променлив компонент на възнаграждението няма да бъде присъден за съответната година на изпълнение, а отложените суми, свързани с предходни години, няма да бъдат придобити и ще бъдат загубени за тази година.

В случай на преминаване на критериите на Риск Гейтуей, променливият компонент на възнаграждението става обект на количествени мерки за коригиране на риска, като например коригирана спрямо риска печалба и други показатели (включително RAROC, разходи и преки приходи), за да се повлияе на размера на бонусните пулове и индивидуалните награди, както и на процедура за оценка на изпълнението на индивидуално ниво, включваща цели, свързани с риска, които могат да бъдат както качествени, така и количествени и имат за цел да забранят поемането на прекомерен риск.

Променливото възнаграждение също подлежи на последващи мерки за корекция на риска. Последващите корекции на риска се осъществяват или чрез намаляване на разсрочените, но непридобити суми („лоши резултати“ (malus)), или чрез отнемане на вече начислено възнаграждение (claw back).

Може да се предприеме действие по отношение на плащането на отсрочени суми, които все още трябва да бъдат придобити (мярка за „лоши резултати“), когато:

- има доказателства за неправомерно поведение или сериозна грешка от страна на служителя, например нарушение на кодекса за поведение или други вътрешни правила, включително такива, които водят до регулаторни санкции, особено във връзка с риска;
- е налице влошаване с поне 50% на нетния резултат или на коригираната спрямо риска печалба на КЕЙ БИ СИ Груп и/или на базовото предприятие през годината, предхождаща годината на придобиване на правото, в сравнение с годината на предоставяне;

- е налице отрицателен нетен резултат или коригирана спрямо риска печалба на Кей Би Си Груп през годината, предхождаща годината на предоставяне на правата.

Вече придобитото променливо възнаграждение по изключение ще бъде отнето, когато е налице:

- доказателство за измама или участие в специален механизъм с цел или в резултат на насърчаване на данъчна измама от трето лице;
- (използване на) подвеждаща информация.

Променливото възнаграждение не се изплаща посредством инструменти или методи, които допускат заобикалянето на посочените в чл. 108, ал. 4, т. 1 – 16 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (ЗДКИСДПКИ) изисквания.

*г). резултатът от прегледите по чл. 108, ал. 7 и 8 ЗДКИСДПКИ, включително евентуално констатирани нередности;*

Не са налице непълноти, несъответствия и пропуски при спазването на Политиката през 2025 г.

*д). съществени промени в приетата политика за възнаграждения.*

“Кей Би Си Асет Мениджмънт Н.В. КЧТ- Клон” България е обхванат от политиката за възнаграждения на служителите на Кей Би Си АМ НВ, Белгия, която се основава на Политиката за възнагражденията на Кей Би Си Груп (одобрена на 17/03/2023 от KBC Group Supervisory Board), в която са установени общите правила относно политиката за възнаграждения за целия персонал на дружествата от Кей Би Си Груп и специфичните насоки, определени за категории персонал („Идентифициран Ключов Персонал“), който би могъл да окаже съществено влияние върху рисковия профил на дружеството. Политиката за възнаграждения на KBC Group подлежи на ежегоден преглед.

През периода няма съществени промени в Политиката за възнаграждения.

*9. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 и ал. 4 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.*

Фондът не притежава финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове, алтернативните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

За периода Фондът няма рискова експозиция, постигната посредством техники за ефективно управление на портфейла, съответно няма базисна експозиция, получена посредством деривативни финансови инструменти.

*10. Информация относно метода, използван за изчисляване на общата рискова експозиция, съгласно Насоките на CESR за измерване на риска и изчисляване на общата рискова експозиция и риска на насрещната страна при колективните инвестиционни схеми (CESR/10-788), в случай че в инвестиционната политика на*

**колективната инвестиционна схема изрично е предвидена възможността за инвестиране в деривативни финансови инструменти**

Общата стойност на експозицията на Фонда, свързана с деривативни инструменти, не може да надвишава нетната стойност на неговите активи. За тази цел Фондът изчислява общата си рискова експозиция, като комбинира собствената си пряка рискова експозиция към деривативни инструменти с действителната рискова експозиция към деривативни финансови инструменти на Главния подфонд, пропорционално на размера на инвестицията си в Главния подфонд, или с максималната обща експозиция на Главния подфонд към деривативни финансови инструменти, предвидени в неговите вътрешни документи, пропорционално на размера на инвестицията на Фонда в Главния подфонд. Рисковата експозиция и риска на насрещната страна на Фонда се изчисляват в съответствие с изискванията на Наредба № 44 и Насоките на Комитета на европейските регулатори по ценни книжа (CESR) за измерване на риска и изчисляване на общата рискова експозиция и риска на насрещната страна при колективните инвестиционни схеми (Реф.: CESR/10-788). За изчисляване на общата рискова експозиция се използва метода на поетите задължения.

**11. Информация относно въздействието на таксите за постигнати резултати върху колективната инвестиционна схема, която включва общия размер на начислените и/или изплатени такси за постигнати резултати през отчетния период, както и процента на таксите на база нетната стойност на класа дялове на колективната инвестиционна схема**

За периода няма начислени и/или изплатени такси за постигнати резултати.

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
27 ФЕВРУАРИ 2026 Г.

---

КАТИНА ПЕЙЧЕВА  
УПРАВИТЕЛ

---

МИРОСЛАВ ВАСИЛЕВ  
СЪСТАВИТЕЛ