

UAB “ŠILUTĖS AUTOBUSŲ PARKAS”
277070440

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2024 METŲ BALANSO

I. BENDROJI DALIS

UAB “Šilutės autobusų parkas” įregistruota Šilutės rajono savivaldybėje 1995-12-18. Vienintelis akcininkas yra Šilutės rajono savivaldybė.

UAB “Šilutės autobusų parkas” pagrindinė veiklos sritis– keleivių pervežimas autobusais tolimojo ir vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais. Įmonė aptarnauja 2 tolimojo, 1 miesto ir 27 priemiesčio reguliaraus susisiekimo maršrutus.

UAB “Šilutės autobusų parkas” vykdoma ir papildoma veikla : autobusų nuoma ekskursijoms, laidotuvėms, patalpų nuoma, padangų remontas, siuntų pervežimas ir saugojimas.

Vidutinis įmonės dirbančiųjų skaičius 61 darbuotojų,(2023 m. -61 darbuotojai), tame skaičiuje 33 autobusų vairuotojai – konduktoriai, 2 vadovaujančio personalo darbuotojai, 26 aptarnaujančio ir pagalbinio personalo darbuotojų. Įmonės darbuotojų vidutinis atlyginimas 2024 metais sudarė 1491 eurų, vairuotojų-konduktorių 1442 eurų, remonto darbuotojų 1467 eurų.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Šilutės autobusų parkas“ tvarko apskaitą pagal UAB „Šilutės autobusų parkas“ direktoriaus 2022-05-31 įsakymu Nr. V1-22A parvirtintą apskaitos politiką, Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą Nr. IX-574 iš Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai;
- LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymas;
- LR pinigų įstatymas;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- LR akcinių bendrovių įstatymas;
- LR darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas
- LR apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr. 1283 „Dėl kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“;

UAB „Šilutės autobusų parkas“ finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

UAB „Šilutės autobusų parkas“ finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinė apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Balanse parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės atskaitomybės dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,1 procentas finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų .

Balanse Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas balanse rodomas likutine verte. Amortizuojamas nematerialusis turtas taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse atvaizduojamas likutine verte. Turtas , kurio įsigijimo vertė didesnė kaip 1450 Eur laikomas ilgalaikiu. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimui taikomas tiesiogiai proporcingas skaičiavimo metodas.

Atsargos įmonėje apskaitomos taikant nuolat apskaitomų atsargų metodą ir jas įkainojant pagal FIFO būdą.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Tiesioginės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tiesioginėms sąnaudoms priskiriama medžiagų ir žaliavų – atsarginės dalys, degalai, tepalai, kitos medžiagos, tiesioginių sąnaudų darbo užmokestis, autobusų nusidėvėjimas.

Netiesioginėms gamybos sąnaudoms priskiriama nekilnojamojo turto amortizaciniai atskaitymai, remonto darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, gamybinių patalpų komunaliniai mokesčiai, darbuotojų medicininės patikros, licencijų įsigijimas, ūkinio transporto eksploatacinės sąnaudos ir kt.

Administracinės sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Joms priskiriama administravimo veiklos darbo užmokestis, komunaliniai mokesčiai, kiti veiklos mokesčiai ir išlaidos.

Tiesioginės, netiesioginės ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo.

.

III. PASTABOS

1. UAB „Šilutės autobusų parkas“ nematerialiojo turto likutinė vertė 2024-12-31 sudaro 1 Eur. Nematerialusis turtas naudojamas įmonėje yra amortizuotas. Priedas Nr.1 „Nematerialiojo turto būklė“

2. Įsigytas (pasigamintas) ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą.

3. Įmonės materialiojo turto įsigijimo vertė, nurašytos sumos ir nusidėvėjimas per finansinius metus pateikti priede Nr.2 „Ilgalaikio materialiojo turto būklė.“

Per ataskaitinius finansinius metus nurašyti keturi neeksploatuojami nusidėvėję autobusai, kurių įsigijimo vertė 84 248 eurai.

Įsigytas ilgalaikis turtas – automatinis padangų pripūtimo narvas už 2025 eurų.

4. Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pateiktos priede Nr.3 „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos“

5. Įmonėje naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialusis turtas. Priedas Nr.4 „Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas“

6. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir palyginamieji skaičiai pagal atsargų grupes:

(Eurais)		
Atsargų grupė	Likutis 2024 12 31	Likutis 2023 12 31
Medžiagos	2170	2381
Degalai	5415	7009
Atsarginės dalys	311	1285
Padangos	2730	2656
Inventorius	74	566
Tepalai	3905	3177
Iš viso	14605	17074

7. Gautinų sumų likučiai:

Gautinų sumų grupė	Likutis 2024 12 31	Likutis 2023 12 31
Kompensacijos už lengvatas	11246	45907
Dotacijos nuostoliui dengti	24396	47225
Ekskursijų paslaugų pirkėjai	9309	11087
Debitoriai (autoūkiai)	8593	11131
Kitos gautinos sumos	2228	2454
IŠ VISO	55772	117804

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 8733 eurų apskaitomos sąskaitoje Nr. 2912.

(Eurais)

Ateinančių laikotarpių sąnaudos, sąsk. 2912

	2024 12 31	2023 12 31
UADB "Lietuvos draud.", transporto draudimas KASKO	620	1125
CA draudimas ADB Gjensidige	7129	5243
NT draudimas Balcia Insurance SE	640	640
Prenumerata 2025 m., mokestis už komp. programą	344	1589
Iš viso:	8733	8597

9. Įmonės įstatinis kapitalas finansinių metų eigoje nepakito, jis sudaro 763 905 eurus. Priedas Nr.5 „Kapitalo būklė“

10. Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų likučiai (4 klasė):

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų grupė	Likutis 2024 12 31	Likutis 2023 12 31
Po vienerių ir daugiau metų mokėtinos sumos kredito įstaigoms (sąsk. 4220)	183041	292866
Įsipareigojimai mokėtini kredito įstaigoms per vienerius metus	109825	118977
Skolos atsarginių dalių tiekėjams	25173	44659
Mokėtini atlyginimai	58059	51034
Išskaičiuoti mokesčiai iš darbuotojų ir socialinio draudimo įsiskolinimai	11415	22330
Atostoginių kaupimai	134251	140461
Mokėtini NT ir aplinkos taršos mokesčiai	6282	6441
Kitos mokėtinos sumos (vykdomi raštai)	435	599
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	10	
IŠ VISO	528491	677367

11. Bendrovės direktoriui per ataskaitinius metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais pateiktos priede Nr.6 „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais“

12. Įmonė, vadovaudamasi Šilutės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.79 2000-12-21, skaičiuoja dotacijas nuostolingiems maršrutams padengti. Per 2024 metus apskaitytų dotacijų suma nuostolingų vietinių susisiekimo maršrutų sąnaudoms mažinti sudaro 852758 eurus. Dotacijos nuostolingiems maršrutams padengti atvaizduotos sąskaitoje Nr. 24103 – dotacijos - kaip kompensacinės sumos, mažinant patirtas sąnaudas (6 kl.).

Vadovaujantis Šilutės rajono savivaldybės tarybos 2022-07-28 sprendimu Nr. T1-1102 „Dėl nemokamo keleivių vežimo reguliaraus vietinio (miesto ir priemiestinio) susisiekimo autobusų maršrutais Šilutės rajono savivaldybėje“ keleiviai vežami, taikant 100 procentų nuolaidą. Šios nuolaidos kompensuojamos iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto ir per 2024 metus jos sudarė 424734 eurų (2023 m. 419710 eurų) .

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Transporto lengvatų įstatymu (2000-03-30, Nr. VIII-1605) už keleivių vežimą tolimojo susisiekimo maršrutais taikant nustatytas lengvatas ir patvirtintą tvarką apmoka Lietuvos Respublikos transporto saugos administracija. Per 2024 metus ši kompensacija sudarė 99 127 eurai.

Bendra priskaitytų kompensacijų suma per 2024 metus sudaro 523 861 euras.

13. Vykdam Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 11 straipsnio nuostatas dėl autobusų stočių veiklos apskaitos, nuo 2024 metų sausio 1 d. pajamos ir sąnaudos priskiriamos autobusų stoties veiklai apskaitomos pagal Bendrovės direktoriaus

2024-02-05 įsakymu Nr. V1-19 patvirtintą autobusų stoties pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarką.

2024 metais autobusų stočiai priskirtos pajamos

Pajamų rūšis	Pajamos , eurai
Siuntos	37 999
Tualetai	1 163
Siuntų saugojimas	244
Įvažiavimas į a/s	12 686
Patalpų nuoma	300
Pajamų iš viso:	52 392

2024 metais autobusų stočiai priskirtos sąnaudos

Pajamų rūšis	Sąnaudos , eurai
Priežiūros ir valymo priemonės	4 775
Komunaliniai mokesčiai	5 433
Pastatų ir statinių nusidėvėjimas	15 857
A/s personalo darbo užmokestis	48 166
Pagalbinio a/s personalo darbo užmokestis	11 672
Mokestis už siuntas	12449
Mokesčiai VMI (Žemės, NT)	1 639
Sąnaudų iš viso:	99 991

Autobusų stoties 2024 metų veiklos rezultatas pagal priskiriamas pajamas ir sąnaudas nuostolis (-) 47 599 eurai.

14. UAB „Šilutės autobusų parkas“ 2024 finansinių metų veiklos rezultatas – pelnas (+) 30 778 eurai (prieš apmokestinimą), (2023 metų rezultatas nuostolis -36 065 eurai). Finansiniai rodikliai už 2024 metus atskleisti priede Nr.7.

15.Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas priede Nr.8.

16. Priemiesčio ir miesto maršrutai yra Šilutės rajono savivaldybės – akcininko-nuosavybė. Keleivių srautai maršrutuose nuolat stebimi ir analizuojami, siekiama kuo mažesnėmis sąnaudomis optimaliai patenkinti rajono gyventojų naudojimosi autobusais poreikius.

UAB „Šilutės autobusų parkas“ veiklos sritis - keleivių pervežimas autobusais tolimojo ir vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais - nesikeis.

Priedama:

- 1.Priedas Nr.1 „Nematerialiojo ilgalaikio turto būklė“ - 1 lapas
- 2.Priedas Nr.2 „Ilgalaikio materialiojo turto būklė“ - 1 lapas
- 3.Priedas Nr.3 „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos“ – 1 lapas
- 4.Priedas Nr.4 „Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas“ – 1 lapas.
- 5.Priedas Nr.5 „Kapitalo būklė“ – 1 lapas
- 6.Priedas Nr.6 „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais“- 1 lapas
- 7.Priedas Nr.7 „Finansiniai rezultatai už 2024 metus“ – 3 lapai
- 8.Priedas Nr.8 „Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas - 1 lapas.

Direktorius

Artūras Stonkus

Vyr. buhalterė

Rūta Jakštienė