

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2026 m. balandžio 29 d. potvarkiu

Nr. MV-152

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis

BALANSAS
2026 m. kovo 31 d.

2025 m.

(Eurais)

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		409 405	529 422
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1	1
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga	1	1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	409 404	529 421
2.1.	Žemė		31 357	31 357
2.2.	Pastatai ir statiniai		67 329	75 463
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		273 869	400 552
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		29 849	22 049
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		7 000	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		356 093	419 601
1.	ATSARGOS	3	41 569	29 905
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		41 569	29 905
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		-	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	156 642	188 778
2.1.	Pirkėjų skolos		84 366	73 762
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		72 276	115 016
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		157 882	200 918
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		13 614	17 956
	TURTO IŠ VISO		779 112	966 979
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		347 811	427 295
I.	KAPITALAS	5	247 341	247 341
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		247 341	247 341
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		24 735	24 735
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		24 735	24 735
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		75 735	155 219
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(79 484)	58 472
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		155 219	96 747
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		431 301	539 684
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	158 649	206 957
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		158 649	206 957
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	272 652	332 727
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		48 307	112 120
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		50 355	38 217
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	862
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		170 626	150 396
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3 364	31 132
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		779 112	966 979

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Linus Brekys

(vardas ir pavardė)

Oksana Valiukienė

(vardas ir pavardė)

6-16 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2026 m. balandžio 29 d. patvirtau

Nr. MV-152

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 m. kovo 31 d.

2025-01-01 -2025-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(EURAIS)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1885 964	1720 655
2.	Pardavimo savikaina	9	(1378 814)	(1208 937)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		507 150	511 718
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(594 321)	(475 526)
7.	Kitos veiklos rezultatai	8	19 102	25 084
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9	(11 415)	(18)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(79 484)	61 258
14.	Pelno mokestis		-	(2 786)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(79 484)	58 472

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linus Brekys

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Oksana Valiukienė

(vardas ir pavardė)

6-16 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2026 m. balandžio 29 d. potvarkis

Nr. MV-152

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“
Įmonės kodas:173053453, Panevėžio g.7, LT-42163 Rokiškis, VĮ Registrų centras

**2025 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. gruodžio 19 d. Bendrovės pagrindinė buveinė yra Panevėžio g. 7, Rokiškis.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės bendrovė. Bendrovės įstatai, kuriais 2025 metais Bendrovė vadovavosi, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2022 m. sausio 14 d.

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Rokiškio rajono savivaldybė.

Bendrovės pagrindinė veikla – tai keleivių vežimas autobusais vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais, kai keleiviai vežami nustatytu dažnumu ir maršrutais, kelionės metu paimant ir išleidžiant keleivius tam tikslui nustatytoje stotelėse, laikantis iš anksto nustatytų tvarkaraščių ir tarifų, užsakomaisiais reisais, kai iš anksto sudarytos keleivių grupės yra nuvežamos į tam tikrą vietą ir parvežamos, bei kita veikla: siuntų gabenimas, bagažo saugojimas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 16 str. keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais tarifus nustato rajono savivaldybės taryba. Bendrovė aptarnauja 3 miesto, 22 priemiestinio ir 5 tolimojo susisiekimo autobusų maršrutus.

Kita Bendrovės veikla – patalpų ir stovėjimo aikštelės nuoma, reklama ir vienkartiniai sandoriai.

Ataskaitiniais ir praėjusiais finansiniais metais Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturėjo.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2025 metus buvo 62, per 2024 metus – 57.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo nustatytas įmonių grupių kategorijas pagal grynujų pajamų ir balanse nurodomo turto vertės dydžius ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė priskiriama mažos įmonės kategorijai, todėl 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir vadovybės ataskaita.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos standartais (toliau LFAS), bei Bendrovėje patvirtinta apskaitos politika. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

UAB „Rokiškio autobusų parkas“ apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Bendrovė sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės; įmonės veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; kaupimo; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos politikos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

1. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nėra reikšmingai keičiama.

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovėje nematerialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 13-ojo LFAS nuostatomis. Nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) verte. Minimali įsigijimo savikaina yra 300 Eur, likutinė vertė yra 0,29 euro centų. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kuris sudaro 3 metus.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje materialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 12-ojo LFAS nuostatomis.

Materialusis turtas, įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Minimali įsigijimo savikaina - 300 Eur, likutinė vertė yra 0,29 euro centų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Normatyvai patvirtinti atsižvelgiant į iki 2003 m. sausio 7 d. ir nuo 2003 m. sausio 8 d. taikomus nusidėvėjimo normatyvus ir yra ne mažesni už 2001 m. gruodžio 20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu Nr. IX-675 nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, bei įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

4. Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus ir ilgiau kaip vienerius metus, kurio vertė mažesnė už nustatytą 300 Eur minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Atsargos grupuojamos į šias grupes: medžiagos, atsarginės dalys, padangos, inventorių, degalai, tepalai, blankai.

Registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo savikaina arba grynąją realizavimo vertę žiūrint kuri mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina įvertinama, vadovaujantis 9-ojo LFAS nuostatomis, taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, t. y. apskaitoje registruojama kiekviena atsargų operacija, o apskaičiuojant sunaudotų paslaugų teikimui ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo metodas.

5. Gautinos sumos

Trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos ir balanse parodomos jų tikrąją vertę. Ilgalaikės gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra įvertinamas kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dienai.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų atsiskaitomosiose sąskaitose.

7. Kapitalas

Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios. Visas kapitalas suformuotas pilnai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

8. Privalomasis rezervas

Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis.

9. Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys, jų apskaitą reglamentuoja 21 LFAS:

9.1. Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;

9.2. Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

10. Įsipareigojimai

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Įsipareigojimai apskaitomi trumpalaikiai įsigijimo savikaina, o ilgalaikiai – amortizuota savikaina.

Bendrovė ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiria lizingo ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus.

Trumpalaikiai įsipareigojimai tokie, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos.

11. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis 10-ojo LFAS nuostatomis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, t.y. kitų vežėjų sumos už jų autobusais vežamų keleivių parduotus bilietus ir panašios sumos. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus pridėtinės vertės mokestį ir nuolaidas, t.y. pirkimo - pardavimo sutartyje numatyta pardavimo kaina. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tada, kai pajamų suma patikimai įvertinta ir sandoris yra baigtas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis 11-ojo LFAS nuostatomis. Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos. Pardavimo savikainą sudaro keleivių vežimo reguliaraus susisiekimo vietinio (miesto ir priemiesčio), tolimojo ir užsakomaisiais maršrutais sąnaudos.

12. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto nuvertėjimo nebuvo.

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1
a) Įsigijimo savikaina		
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 545	3 545
Pokyčiai:		
- turto įsigijimas	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-		
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 545	3 545
b) Amortizacija		
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 544	3 544
Pokyčiai:		
- ataskaitinio laikotarpio amortizacija	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 544	3 544
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialusis turtas.

Turto pavadinimas	Įsigijimo metai	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga:		
- autoinfa apskaitos programa	2004	2 317
- komp. programa maršrutams	2005	319
- kasos aparatų duomenų programa	2018	909
Iš viso		3 545

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikis materialusis turtas nebuvo indeksuojamas ir perkainojamas. Turto nuvertėjimo nebuvo.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	75 463	400 552	22 049	-	529 421
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	433 404	1 243 612	100 009	-	1 808 382
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:						
- turto įsigijimas	-	777	-	16 594	7 000	24 371
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(70 000)	-	-	(70 000)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	434 181	1 173 612	116 603	7 000	1 762 753
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	357 941	843 060	77 960	-	1 278 961
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:						
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	-	8 911	126 683	8 794	-	144 388
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	(70 000)	-	-	(70 000)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	366 852	899 743	86 754	-	1 353 349
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)	31 357	67 329	273 869	29 849	7 000	409 404

Bendrovė įkeisto ilgalaikio materialiojo turto neturi.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis:

Turto grupės pavadinimas	Mokėtina įmokų, suma			Likutinė vertė
	2026 m.	2027 -2028 m	2029 m	
Transporto priemonės	48 307	103 374	55 275	206 956

Pagal 2024 m. gruodžio 20 d. finansinio lizingo sutartį Nr. 2024-120360 terminas yra 60 mėn. (2029 m. gruodžio 20 d.). Nustatyta fiksuota metinė palūkanų norma – 4,50%.

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas:

Išnuomoto IMT pavadinimas	Turto vertė	Nuomos laikotarpis
Patalpa	948,64	2029 m. gruodžio 31 d. (su teise pratęsti)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	149 760
Transporto priemonės	697 615
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	66 316
Iš viso	913 691

3. Atsargos

Atsargos yra skirtos neperparduoti, o naudojamos veikloje, Transporto atsarginės dalys, degalai, tepalai ir kitos medžiagos - skirtos jų eksploatacijai ir remontui.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos	Produkcija	Ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso:
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2024 m. gruodžio 31 d.	29 905	-	-	-	29 905
2025 m. gruodžio 31 d.	41 569	-	-	-	41 569

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

4. Gautinos sumos

Po vienu metų gautinų sumą Bendrovė neturėjo.

Gautinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Per vienus metus gautinos sumos		
Pirkėjų skolos	84 366	73 762
Kitos gautinos sumos, iš jų:	72 016	114 696
- Nuostolių kompensavimas	66 206	53 105
- Biudžeto skola	5 810	61 591
Atskaitingi asmenys	260	320
Iš viso per vienus metus gautinos sumos:	156 642	188 778

Vienintelis akcininkas Rokiškio rajono savivaldybė kompensuoja Bendrovei keleivinio transporto nuostolius, patirtus vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus.

Už suteiktas paslaugas pirkėjų skolos grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių.

5. Nuosavas kapitalas

2025-12-31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 26 369 paprastų vardinių 9,38 Eur nominaliosios vertės akcijos. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė
Akcinio kapitalo struktūra 2024.12.31	26 369	-	247 341
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	-	-	-
1.2. Privilegiuotos akcijos	-	-	-
1.3. Kitos akcijos	-	-	-
Akcinio kapitalo struktūra 2025.12.31	26 369	-	247 341
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-	-

6. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

2021 m. liepos mėn. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus sprendimu atidėtas 171 280,59 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimas iki 2025 m. rugpjūčio 25 dienos. 2025 m. sumokėtas įmokų likutis – 27 543,94 Eur.

2024 m. gruodžio 20 d. sudaryta finansinio lizingo sutartis su AB SEB bankas dviejų naujų 2024 m. autobusų ISUZU GRAND TORO įsigijimui už 319 077 Eur. Prievolių įvykdymui Bendrovės turtas neįkeistas. 2026 m. mokėtina įmokų suma – 48 307 Eur priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų, kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2025 m. gruodžio 31 d. – 158 649 Eur.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai		
Skoliniai įsipareigojimai	158 649	206 957
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (mokestinė paskola VSDFV)	-	-
Iš viso po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:	158 649	206 957
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	48 307	112 120
Skolos tiekėjams	50 355	38 217
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	170 626	150 396
- Atostoginių kaupiniai	69 951	69 029
Atidėti mokesčiai pagal MPS	-	27 544
Kitos mokėtinos sumos	3 364	3 588
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	862
Iš viso per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	272 652	332 727

7. Pajamos

Bendrovės tipinės pajamos yra keleivių vežimo vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutuose iš keleivių, už parduotus bilietus, surinkti pinigai, įskaitant gautas kompensacijas, negautoms pajamoms dėl keleiviams suteiktų važiavimo vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusais lengvatų pajamų atlyginimo, iš užsakomųjų reisų uždirbtos pajamos, pajamos gaunamos už bagažo saugojimą, siuntų gabenimą, įvažiavimus į autobusų stotį, bilietų pardavimą kitiems vežėjams.

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1171 782	1173 209
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	12 476	15 969
Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui	630 150	465 642
Autobusų stoties pajamos	71 556	65 835
Iš viso:	1885 964	1720 655

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

8. Kita netipinė veikla

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos netipinės veiklos pajamos:	23 244	30 233
- iš jų autobusų stoties pajamos	7 748	7 549
Kitos netipinės veiklos sąnaudos:	4 142	5 149
- iš jų autobusų stoties sąnaudos	2 175	1 928
Iš viso:	19 102	25 084

9. Sąnaudos

Bendrovės tipinės veiklos sąnaudos yra tos, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti tipinėms paslaugoms teikti.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekiimo autobusų maršrutais	1928 310	1643 348
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	10 549	14 743
Autobusų stotis	28 429	22 553
Kita tipinė veikla	5 847	6 605
Iš viso:	1973 135	1687 249

Informacija apie pardavimo savikainą:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	753 116	679 035
Degalai, tepalai	289 137	281 728
Nusidėvėjimas ir amortizacijos	131 668	87 335
Atsarginės dalys, medžiagos, padangos	102 282	74 176
Kitos sąnaudos	75 664	67 363
Draudimo sąnaudos	26 947	19 300
Iš viso:	1378 814	1208 937

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	470 206	367 585
Kitos sąnaudos	37 558	36 381
Elektros sąnaudos	24 894	21 441
Veiklos mokesčių sąnaudos	14 817	14 354
Atsarginės dalys, medžiagos, padangos	20 382	14 666
Nusidėvėjimas ir amortizacijos	12 657	10 202
Degalai, tepalai	4 193	3 586
Komunalinių paslaugų sąnaudos	4 895	3 723
Draudimo sąnaudos	4 719	3 588
Iš viso:	594 321	475 526

2025 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos sąnaudas sudarė 11 415 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 18 Eur).

10. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2025 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas. 1 priedas

11. Informacija apie santykius su įmonės vadovais, valdybos nariais ir kitais asmenimis, turinčiais teisę planuoti ir kontroliuoti bendrovės veiklą, jai vadovauti ir (ar) atsakyti už galutinius sprendimus.

2025-12-31 Bendrovės vadovus sudaro du asmenys: direktorius ir vyr. finansininkė.

Per praėjusį ir ataskaitinį laikotarpį vadovams nebuvo suteikta paskolų, garantijų ir nemokėti avansai.

12. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Direktorius

Linas Brekys

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

UAB Rokiškio autobusų parko 2025 m.
gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto priedas Nr.1**UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"**
173053453, Panevėžio g.7, Rokiškis**2025 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS**

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	155 219
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(79 484)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	75 735
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	75 735
Pelno paskirstymas	
- į privalomąjį rezervą;	-
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinėms išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
- kiti	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	75 735

Direktorius

Linas Brekys

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė