

## 2025 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS NR. AR-001

2026 m. vasario 25 d.

### I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Šalčininkų šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė) kaip savarankiška įmonė įregistruota 2000 m. spalio 24 d. Šalčininkų rajono savivaldybės įmonių registre. Reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“, savarankišką veiklą bendrovė pradėjo 2000-06-01, perėmusi turtą ir įsipareigojimus iš SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ pagal 2000 m. gegužės 31 d. skiriamąjį balansą. Įmonės įregistravimo Nr. SP UAB 2000- 01, kodas 7497648. Įmonės veiklos pobūdis: **karšto vandens tiekimas** (veiklos kodas 35.30.20), paslaugos, prekyba. 2003 m. gegužės 20 d. buvo perregistruota į UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“. Rejestro Nr. AB 2003-10, įstatai patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2003-07-01 sprendimu Nr. T-99.

Naujausias bendrovės įstatų pakeitimas patvirtintas 2025 m. lapkričio 18 d. Šalčininkų rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. MPV-(2.1 E)-857 bei įregistruotas Juridinių asmenų registre 2025 m. gruodžio 30 d.

2004 m. gruodžio 15 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas išdavė registravimo pažymėjimą Nr. 036957 su nauju įmonės kodu – **174976486**. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2025 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė **828 799,70 Eur**.

2025 m. bendrovės balanse yra 7 katilinės su šilumos tinklais. Šalčininkų rajono savivaldybės administracija pagal patikėjimo teisę perdavė katilines: B. Vokės, Dainavos, Poškonų katilines, dujines katilines adresu Plento g. 5 ir Plento g. 7, Šalčininkai, katilinę prie V. Kozakevičiaus laisvalaikio ir sporto centro Šalčininkėliuose bei Butrimonių katilinę.

2025 m. gruodžio 31 d. etatų sąrašė darbuotojų skaičius – 43. 2025 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 44, 2024 m. – 46.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įsigaliojus Finansinės atskaitomybės įstatymui nuo 2022 m. gegužės 1 d. Bendrovė, tvarkydama apskaitą, pakeitė sąvokas: prieš tai galiojusią Buhalterinės apskaitos sąvoką į finansinės apskaitos sąvoką, Verslo apskaitos standartų sąvoką į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų sąvoką, vyr. finansininkas laikomas apskaitą tvarkančiu asmeniu.

Bendrovės apskaita organizuojama ir vedama, taip pat finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais ir bendrovėje patvirtinta apskaitos politika.

2022 m. balandžio 27 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-47 buvo patvirtintas apskaitos tvarkų aprašų sąrašas,

kuris papildo galiojančią apskaitos politiką. Iš viso Bendrovė parengė 16 apskaitos tvarkų aprašus:

1. Įmonės veiklos kontrolės vykdymo tvarka
2. Atsakomybės už apskaitos organizavimą tvarkos aprašas
3. Apskaitos dokumentų ir apskaitos registru pasirašymo, judėjimo, saugojimo ir archyvavimo tvarkos aprašas
4. Reikšmingumo kriterijai
5. Klaidų taisymo tvarkos aprašas
6. Apskaitos užbalansinėse sąskaitose tvarkos aprašas
7. Inventorizacijos tvarkos aprašas
8. Grynujų pinigų judėjimo operacijų registravimo tvarka
9. Atsiskaitymo su atskaitingais asmenimis tvarkos aprašas
10. Režetacijos ir reklamos išlaidų apskaitos tvarkos aprašas
11. Turto nuvertėjimo apskaitos tvarkos aprašas
12. Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašas
13. Dotacijų, subsidijų ir finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašas
14. Aplinkosauginių mokesčių apskaitos tvarkos aprašas
15. Turto mokesčių apskaitos tvarkos aprašas
16. Pridėtinės vertės apskaitos tvarkos aprašas

2025 metais apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi šiais **bendraisiais apskaitos principais**: įmonės, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principų. Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas **laikosi įmonės veiklos tęstinumo principo**.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos laikotarpis (metais) nustatytas – 4 metai.

Nematerialiojo turto eksploataavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo sąnaudos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pripažinimo kriterijus:

1. Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

3. Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei.

Bendrovėje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaičiuotas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Naujai įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likviduojamoji vertė negali būti mažesnė už 0,29 Eur, jeigu jis visiškai nudėvėtas ir toliau naudojamas įmonės veikloje.

Kai bendrovėje apskaičiuotas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai (tiesinį) proporcingą metodiką. Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) nustatomas kiekvienam objektui.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Pagal panaudos sutartį eksploatuojamo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto (įskaitant turtą, eksploatuojamą panaudos būdu) rekonstravimas ar remontas nepailgina jo naudingo tarnavimo laiką ir nepagerina naudingųjų savybių, šių darbų vertė nedidinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir nepatikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo Savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingumo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik Palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Apskaitos politikoje ilgalaikio materialiojo turto įvertinimas nenumatomas.

### Atsargos

Bendrovės apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Pridėtinės vertės mokesčio apskaita vedama atskirai.

Bendrovėje trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti) trumpiau, kaip vienerius metus, į sąnaudas įskaitoma tą mokestinį laikotarpį, kurį šis turtas pradedamas naudoti.

Trumpalaikis turtas, perduotas eksploatavimui, nurašomas į sąnaudas. Sudėtinės trumpalaikio turto dalys – atsargos (medžiagos, mažavertis inventorių, technologinis ir kitas kuras) sunaudotos gamyboje įtraukiamos į pagrindinių atsargų savikainą, apskaitoje įvertinamos naudojant FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos). Medžiagų ir mažavertio inventoriaus sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat, tai yra buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Technologinio kuro nurašymui taikomas periodiškasis būdas, tai kuras nurašomas ataskaitinio mėnesio paskutinę dieną, įskaitant inventorizacijos kuro likučius ir užpajamuoto per ataskaitinį laikotarpį kuro kiekį. Apskaitos politikoje nenaudojamojo trumpalaikio turto įvertinimas nenumatomas.

### **Gautinos sumos**

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos apskaičiuojamos patvirtinta pardavimo kaina su PVM. Metų pabaigoje peržiūrimos, su vartotojais suderinamos ir įvertinamos visos gautinos sumos. Bendrovėje taikomas abejotinių ir beviltiškų gautinų sumų įvertinimas. Atitinkamai abejotinių ir beviltiškų skolų sumos (beviltiškos skolos, kurios pagal savivaldybės tarybos sprendimą yra nurašomos) pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir kelyje esantys pinigai.

### **Nuosavas kapitalas**

#### **Įstatinis kapitalas**

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės paprastųjų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Bendrovės įstatinis kapitalas didinamas tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu).

#### **Rezervų apskaita**

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi tik bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

#### **Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Nepaskirstytųjų nuostolių mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas, taip pat, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti.

#### **Dotacijos ir subsidijos**

Bendrovė gauna dotacijas, skirtas ilgalaikiam turtui rekonstruoti. Dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį nusidėvėjo turtas ir atitinkamai mažinamas nusidėvėjimas.

#### **Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos, tai yra įvertinama savikaina. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Metų pabaigoje įsipareigojimai peržiūrimi, įvertinami ir suderinami su kreditoriais.

Įsipareigojimai valiuta yra perskaičiuojami į eurus pagal kiekvieno ketvirčio mėnesio paskutinę dieną galiojančią oficialų Lietuvos banko nustatytą valiutų keitimo kursą. Pelnas arba nuostolis iš tokių operacijų įvykdymo apskaičiuojamas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis ar pajamomis.

Bendrovė moka pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, socialinio draudimo, aplinkos teršimo, nekilnojamojo turto, žemės nuomos, akcizo mokestį už gamtines dujas. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį ir socialinio draudimo įmokas.

Apskaitos politikoje patvirtintos nuostatos dėl apskaičiavimo įsipareigojimų, susijusių su darbuotojų uždirbtomis, bet nepanaudotomis atostogomis.

## **Pajamos**

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas ir įvertintas tikraja verte. Pajamų dydis nustatomas bendrovės ir kliento susitarimu.

Bendrovė pagal mėnesinius šilumos apskaitos prietaisų parodymus įmonėms ir organizacijoms kiekvieną mėnesį pateikia PVM sąskaitas – faktūras (gyventojams- mokėjimo pranešimus) už jų suvartotą šiluminę energiją ir karštą vandenį. Sąskaita-faktūra išrašoma gyventojams už bendrą suvartotą šilumos energijos kiekį. Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal pirkėjams pateiktas PVM sąskaitas- faktūras, kurios išrašomos iškart pardavus prekes arba suteikus paslaugas. Pridėtinės vertės mokestis neįtraukiamas į pajamų sumą.

*Bendrovėje prie kitos veiklos rezultato priskirtos uždirbtos pajamos iš kitos veiklos: medžiagų, elektros energijos, kitų paslaugų pardavimas, negyvenamųjų patalpų ir kaminių nuoma ir kiti pardavimai atėmus su tuo visas susijusias kitos veiklos sąnaudas.*

Kitos palūkanų ir panašios pajamos yra ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

## **Sąnaudos**

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir viso ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurių sumos yra reikšmingos ir nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos atskiroje sąskaitoje ir balanse rodomos atskiromis eilutėmis, kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir tos išlaidos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kurį patirtos. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara bei įvairios premijos.

Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms bei parduotoms prekėms.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	Pastabos numeris
<b>INFORMACIJA APIE:</b>		
III. 1.1.	nematerialųjį turtą;	1
III. 1.2.	ilgalaikį materialųjį turtą;	1
III. 2.	atsargas;	2
III. 3.	išankstinius mokėjimus;	3
III. 4.	pirkėjų įsiskolinimą;	4
III. 5.	kitas gautinas sumas;	5
III. 6.	ateinančių laikotarpių sąnaudas;	6
III. 7.	kapitalą;	7
III.8.	rezervus;	8
III. 9.	dotacijas, subsidijas;	9
III. 10.	po vienu metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimus;	10
III. 11.	per vienus metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimus;	11
III. 12.	pelno mokesčio įsipareigojimus;	12
III. 13.	pajamas;	13
III. 14.	sąnaudas;	14
III. 15.	finansinius ryšius su bendrovės vadovais;	15
III. 16.	pelno (nuostolių) paskirstymo projektą;	16
III. 17.	apskaitos politikos pakeitimus ir esminių klaidų taisymą;	17
III. 18.	Covid – 19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose	18
III.19.	Pobalansiniai įvykiai	19

#### 1. Ilgalaikis turtas

##### 1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro apskaitos programinė įranga „Labbis IV (Labbis Konto)“ ir atsiskaitymų programa „Grandis“. Kadangi šis turtas yra visiškai amortizuotas, 2025 m. nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudų Bendrovė nepatyrė. Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2024 m. – 2025 m. matomas 1 lentelėje:

**1 Lentelė Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2024 m.- 2025 m.**

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>1.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>			<b>1</b>				<b>1</b>
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050				<b>13 050</b>
1.2.	Sukaupta amortizacija (–)			(13 048)				<b>(13 048)</b>
1.3.	Nuvertėjimas (–)							
<b>2.</b>	<b>Pokyčiai:</b>							
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė							
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (–)							

2.3.	nurašyto turto vertė (-)						
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)						
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)						
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas						
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
<b>3.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>			<b>1</b>			<b>1</b>
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050			<b>13 050</b>
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(13 048)			<b>(13 048)</b>
3.3.	Nuvertėjimas (-)						
<b>4.</b>	<b>Pokyčiai:</b>						
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigamininto (sukurto) turto vertė						
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)						
4.3.	nurašyto turto vertė (-)						
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)						
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)						
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas						
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
<b>5.</b>	<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>			<b>1</b>			<b>1</b>
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050			<b>13 050</b>
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(13 048)			<b>(13 048)</b>
5.3.	Nuvertėjimas (-)						

## 1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2025 metais įsigyta ilgalaikio materialiojo turto **149 953,92 Eur** sumai. 2 Lentelėje nurodytas 2025 m. įsigytas materialusis turtas.

**2 Lentelė Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2025 m.**

<b>Eilės nr.</b>	<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Inventorinis numeris</b>	<b>Įsigijimo data</b>	<b>Įsigijimo vertė, Eur be PVM</b>
1	Skaitiklis šildymui SonoMeter 40 DN25 (6 vnt.)	2449,2450,2451, 2453,2454,2455	2025 m. birželis, liepa	2550,00
2	Priimamojo baldų komplektas	03113	2025 m. sausis	1639,67
3	Įžemiklis su kilimėliu	5585	2025 m. gegužė	413,00
4	Šilumos skaitiklis Multical603 qp25.0 m3/h, 300mm	2452	2025 m. liepa	1429,00
5	Dujų detektorius Riken Keiki GX-3RM 50	20123	2025 m. liepa	672,50

6	Skaitiklis šildymui Multical 403 qp 3.5m3/h (9 vnt.)	2456,5457,2459,2460,2461, 2462,2463,2467,2468	2025 m. rugspjūtis, rugsėjis, gruodis	4185,00
7	Skaitiklis šildymui Multical 403 qp 2.5 m3/h (4 vnt.)	2458,2464,2465,2466	2025 m. rugsėjis, spalio, gruodis	1468,00
8	Jašiūnų katilinės modernizavimas	0015	2025-m. gruodis	137596,75
<b>Iš viso</b>				<b>149953,92</b>

2025 m. ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma **205668,99 Eur**. Ilgalaikio materialiojo turto pokytis 2024 m. - 2025 m. matomas 4 lentelėje:

**4 Lentelė Ilgalaikio turto pokytis 2025 m. - 2024 m.**

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>1.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>558530</b>	<b>1137318</b>	<b>138070</b>	<b>15044</b>		<b>1848961</b>
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2151508	4704364	200471	50186		<b>7106530</b>
1.2.	Perkainota vertė						-	-
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		-1592978	-3567046	-62402	-35142		<b>-5257568</b>
1.4.	Nuvertėjimas (-)		-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Pokyčiai:</b>		<b>-6859</b>	<b>-138522</b>	<b>-21474</b>	<b>7342</b>	<b>17652</b>	<b>-141862</b>
2.1.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			838		12332	17652	<b>30822</b>
2.1.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto vertė		190205					<b>190205</b>
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)							<b>0</b>
2.3.	nurašyto turto vertė (-)				-2607			<b>0</b>
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)							-
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas							
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							<b>0</b>
2.7.	savikainos padidinimo suma					2000		<b>0</b>

2.8.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)		-33964	-139360	-21474	-6990		-201789
2.8.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		-163101					
2.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas				2606			0
<b>3.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>551671</b>	<b>998796</b>	<b>116595</b>	<b>22386</b>	<b>17652</b>	<b>1707099</b>
3.1.	įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2341713	4705202	197865	64518	17652	7326950
3.2.	Perkainota vertė		-		-		-	
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		-1790042	-3706407	-81270	-42132		-5619851
3.4.	Nuvertėjimas (-)		-	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Pokyčiai:</b>		<b>-22202</b>	<b>-129391</b>	<b>-27564</b>	<b>9676</b>	<b>119945</b>	<b>-49536</b>
4.1.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			9632		2725	139928	152285
4.1.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto vertė		18455					18455
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)				-7250			-7250
4.3.	nurašyto turto vertė (-)			-7618				-7618
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)						-19983	-19983
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas							
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							0
4.7.	savikainos padidinimo suma					19983		19983
4.8.1.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)		-33301	-139022	-20314	-13032		-205669
4.8.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		-7355					-7355
4.7.	kitiems asmenims perleisto ar nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas			7616				7616
<b>5.</b>	<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>529469</b>	<b>869405</b>	<b>89031</b>	<b>32062</b>	<b>137597</b>	<b>1657563</b>
5.1.	įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2360168	4707217	190615	87226	137597	7482822
5.2.	Perkainota vertė		-		-	-	-	
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		-1830699	-3837812	-101584	-55164		-5825259
5.4.	Nuvertėjimas (-)		-	-	-	-	-	-

2025 m. gruodžio 22 d. Bendrovė pasirašė Savivaldybės turto patikėjimo sutartį TPS-(9.4.5 E)–7, kurios pagrindu patikėjimo teise buvo perduotas Savivaldybei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas – šilumos trasos. Gavusi turtą patikėjimo teise, Bendrovė apskaitoje užregistravo su šiuo turtu gautą dotaciją.

Vadovaujantis Bendrovės apskaitos politika ir 12-ojo verslo apskaitos standarto 7 punkte nustatytais požymiais, patikėjimo teise gautas turtas, atitinkantis ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą, apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Bendrovės apskaitos politikoje numatyta, kad patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra perdavimo akte nurodyta turto vertė.

Patikėjimo teise gautas ilgalaikis turtas apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina, sumažinta perdavimo akte nurodyta sukaupto nusidėvėjimo suma, kaip tai numatyta finansinių ataskaitų sudarymo reikalavimuose. Patikėjimo teise gauto turto balansinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. sudarė 127 367,47 Eur. Ataskaitiniais metais šiam turtui buvo priskaičiuota 2 548,35 Eur nusidėvėjimo, kurio sąnaudos buvo sumažintos gautos dotacijos sąskaita.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas naudojant Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Lietuvos Respublikos biudžeto lėšas, apskaitoje registruojamas atskirose sąskaitose. Šio turto likutinė vertė 2025 m. pabaigoje sudarė 788 367,14 Eur. Balanse šis turtas pateiktas A.2.2 straipsnyje „Pastatai ir statiniai“ bei A.2.3 straipsnyje „Mašinos ir įranga“. 2025 m. ES finansuojamam turtui buvo priskaičiuota 121 576,73 Eur nusidėvėjimo, iš kurių 59 737,32 Eur nusidėvėjimo sąnaudų buvo sumažinta gautų dotacijų sąskaita.

## 2. Atsargos

Medžiagos ir kuras perkami atsižvelgiant į faktinį poreikį, siekiant užtikrinti racionalų ir efektyvų trumpalaikio turto panaudojimą. 2025 m. trumpalaikio turto atsargos sudarė **90 997,89** Eur (B.1.1 balanso straipsnis). Atsargų likučiai patvirtinti atliktos inventorizacijos metu gautais duomenimis. Atsargų pokytis pateiktas 5 lentelėje.

**5 Lentelė Atsargų pokytis 2025 m. - 2024 m.**

<b>Žaliavų, medžiagų pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>Praėjusio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>Pokytis</b>
Mazutas technologijai	3	3	0
Biokuras	42640	63069	-20429
Malkinė mediena	9982	29051	-19069
Skalūnų alyva	9396	9396	0
Dyzelinas	5032	6180	-1148
Medienos granulės	15966	8762	7204
Apsauginiai darbo drabužiai	51	304	-253
Degalai, kuras automobiliams	43	38	5
Medžiagos, komplektavimo detalės	7886	4674	3212
Mažavertis inventorių		233	-233
<b>Iš viso</b>	<b>90998</b>	<b>121710</b>	<b>-30712</b>

## 3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma 2025 m. gruodžio 31 d. sudarė **60 992,76** Eur. Avansinių mokėjimų pokytis pateiktas 6 lentelėje.

**6 Lentelė Avansinių mokėjimų pokytis 2025 m. - 2024 m.**

Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
UAB "Baltpool"	45618	45464	154	Prekybos biokuro biržoje užtikrinimo priemonė
VĮ Registrų centras	3	23	-20	avansinis mokėjimas už paslaugas
IĮ Optuma	0	1984	-1984	avansinis mokėjimas už prekes
UAB Vilpra	1500	0	1500	avansinis mokėjimas už prekes
UAB DSP Plius	6	0	6	avansinis mokėjimas už prekes
Compensa Vienna Insurance Group SE	3704	0	3704	avansinis mokėjimas už papildomą sveikatos draudimą
UAB Termolink	10161	0	10161	avansinis mokėjimas už rangos darbus
<b>Iš viso</b>	<b>60993</b>	<b>47471</b>	<b>13522</b>	

#### 4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2025 m. gruodžio 31 d, sudarė **293 472,31** Eur. Pirkėjų skolų pokytis parodytas 7 lentelėje.

*7 Lentelė Pirkėjų skolų pokytis 2025 m. - 2024 m.*

Pirkėjų grupė	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Buitiniai vartotojai	240268	231687	8581
Savivaldybės organizacijos		10570	-10570
Valstybinės įstaigos	23453	26476	-3023
Privačios įmonės	29751	32939	-3188
<b>Iš viso</b>	<b>293472</b>	<b>301672</b>	<b>-8200</b>

Pirkėjų (buitinių vartotojų) skolų padidėjimą lėmė gyventojų mokumo sumažėjimas bei išaugusios (palyginus su 2024 m.) šilumos energijos kainos šildymo sezono metu. Dalis vartotojų vėlavo atsiskaityti už suteiktas paslaugas, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje fiksuotas didesnis trumpalaikių įsiskolinimų lygis. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės apskaitoje fiksuojamos abejotinos skolos sudarė **93 972,20 Eur** ir, palyginti su 2024 m. pabaiga, padidėjo **28 070,99 Eur**. Didžiausią šio padidėjimo dalį lėmė privačios įmonės UAB „Interresta Development“, kuriai iškelta bankroto byla, įsiskolinimas, taip pat ilgalaikiai buitinių vartotojų mokėjimų vėlavimai.

Bendrovė taiko aktyvias skolų administravimo ir išieškojimo priemones: vykdomas nuolatinis skolų monitoringas, su skolininkais palaikomas tiesioginis ryšys, sudaromi skolų grąžinimo grafikai, o ilgiau nei 6 mėnesius neapmokėti įsiskolinimai perduodami teisminiam išieškojimui.

2025 metais į teismą dėl nemokumo perduota 18 ieškinių. Bendra per 2025 m. paduotų skolininkų skolos suma sudarė **47 921,43 Eur** (į skolos sumą įskaičiuoti delspinigiai bei žyminiai mokesčiai).

Savivaldybei priklausančiuose būstuose gyvenančių nuomininkų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas 2025 m. gruodžio 31 d., neįskaičiuojant priskaitymų už gruodžio mėnesį, sudarė **37 187,93 Eur** ir nuosekliai didėja. Atsižvelgiant į susidariusią situaciją, Bendrovė informuoja Savivaldybės administraciją ir tikisi aktyvesnio įsitraukimo sprendžiant nuomininkų įsiskolinimų problemą.

2008 m. apskaitos politika papildyta beviltiškų ir abejotinų skolų pripažinimo tvarka ir abejotinų skolų skaičiavimo metodika. Prie abejotinų skolų priskiriami įsiskolinimai tų vartotojų, kurie nemoka už paslaugas 12 ir daugiau mėnesių. 2020 m. spalio 20 d. direktoriaus įsakymu Nr. V - 75 patvirtintas skolų išieškojimo tvarkos aprašas, kuris yra paskelbtas Bendrovės tinklalapyje.

## 5. Kitos gautinos sumos

2025-12-31 kitos gautinos sumos (balanso B.2.4 str.) yra **35 421,51 Eur**. Šių sumų pokytis parodytas 8 lentelėje.

8 Lentelė Kitų gautinų skolų pokytis 2025 m. - 2024 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
Valstybinė mokesčių inspekcija	862	364	498	iš anksto sumokėtas pelno mokestis
Šalčininkų rajono savivaldybės administracija	34560	22696	11864	Kompensacijos gyventojams už šilumą ir karštą vandenį
<b>Iš viso</b>	<b>35422</b>	<b>23060</b>	<b>12362</b>	

## 6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro **14 381,09 Eur**. Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis parodytas 9 lentelėje.

9 Lentelė Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis 2025 m. – 2024 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
AAS BTA Baltic insurance company	3120	3479	-360	veiklos ir sveikatos draudimo paslaugos
ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	134	538	-404	turto draudimo paslaugos
Compensa Vienna Insurance group	309	356	-47	papildomas sveikatos draudimas
ADB „Gjensidige“	9455	8452	1003	turto draudimas
UAB Logas Line	0	1700	-1700	apskaitos programos palaikymo mokestis
AB „Lietuvos draudimas“	0	700	-700	Transporto draudimas
UAB „Interneto vizija“	147	124	23	Tinklalapio palaikymo sąnaudos
UAB „A sprendimai“	1217	1451	-234	Microsoft 365 prenumerata
AB "Telia"	0	409	-409	įrangos sąnaudos
UAB „iDeal“	0	9	-9	Papildomas garantijos pratęsimas įrangai
<b>Iš viso</b>	<b>14381</b>	<b>17218</b>	<b>-2837</b>	

## 7. Kapitalas

SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ perdavė 5424290 Lt vertės įstatinio kapitalo. Jis padalintas į 542429 paprastąsias akcijas. Vienos akcijos nominali vertė- 10 Lt. Šios akcijos 100 proc. priklauso Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014-12-31 UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas sudarė 2434230 Lt. 2015 m. įstatinis kapitalas buvo dar padidintas 22872,30 Eur (Šalčininkų rajono savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T-259) bei dėl valiutos perskaičiavimo iš Lt į Eur, įstatinis kapitalas padidėjo 925 Eur. 2025 m. spalio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės Tarybos sprendimu T-(1.3 E)-591 įstatinis kapitalas padidintas 100000,70 Eur ir sudaro **828 799,7 Eur**.

## 8. Rezervai

2025 m. privalomasis rezervas liko nepakitęs ir sudarė 72 880 Eur.

Vadovaujantis 2019 m. balandžio 25 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2018 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“, 123 971 Eur buvo skirta į infrastruktūros atnaujinimo ir gamybos optimizavimo rezervą, sudarytą konkreitiems tikslams įgyvendinti.

2019 m. Bendrovė įgyvendino dalį numatytų darbų ir patyrė 20 267 Eur sąnaudų. Atsižvelgiant į tai, 2020 m. balandžio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-319 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2019 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“, minėta 20 267 Eur suma buvo perkelta iš kitų rezervų į nepaskirstytojo pelno sąskaitą.

Kitų rezervų likutis 2025 m. gruodžio 31 d. liko nepakitęs ir sudarė 103 704 Eur.

## 9. Dotacijos ir subsidijos

### 9.1. Su turtu susijusios dotacijos

2003 m. gruodžio mėn. iš savivaldybės buvo gauta 120995Lt, o 2004 m.- 71400 Lt Baltosios Vokės katilinės rekonstrukcijai. Taip pat 2006m. kovo mėn. buvo gauta 300000 Lt subsidija iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Eišiškių katilinės rekonstrukcijai. Šių dotacijų likutis 2025 m. gruodžio mėn. 31 d. sudaro 0,12 Eur.

2007 m. buvo gauta parama iš ES struktūrinių fondų ir LR biudžeto: 890998,74 Lt Šalčininkų miesto 96 šilumos punktų rekonstrukcijai ir 642291,27 Lt centrinės katilinės rekonstravimui. 2008 m. Šalčininkų miesto centrinės katilinės rekonstrukcijai buvo dar gauta 171264,27 Lt paramos, bet 359360,82 Lt 2007 m. gautos paramos buvo gražinta (LR ŪM ūkio ministro 2008-04-02 įsakymas Nr. 4 - 134). 2025 m. centrinei katilinei priskaičiuota **4 522,86 Eur** nusidėvėjimo, iš jo **1 540,08 Eur** (34 proc.) sumažintos sąnaudos.

2015 m. bendrovė gavo **981 232,62 Eur** paramą iš VĮ „Lietuvos verslo ir paramos agentūra“ biokuro katilo finansavimui. Ilgalaikio turto pozicijos buvo užpajamuotos 2015 m. gruodžio mėn. 2025 m. biokuro katilo pozicijų nusidėvėjimo suma sudarė **117 053,88 Eur**, iš jų **58 197,24 Eur** (49,7 proc.) nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos dėl gautos subsidijos minėtam projektui.

2021 m. gruodžio 29 d. Bendrovė su savivaldybe sudarė turto patikėjimo sutartis 10-čiai metų. Pagal 21-ąjį verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ tik iš valstybės ir savivaldybės institucijų nemokamai gautas turtas apskaitoje registruojamas kaip turtu suteikta dotacija. Įmonės apskaitos politikoje numatyta, kad patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) – pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Bendrovė apskaitoje užregistravo gautą turtą įsigijimo savikaina, kurios bendra įsigijimo vertė **527 190,22 Eur** bei sukauptą nusidėvėjimą, kuris sudarė **448 882,96 Eur**.

2024 m. gruodžio 30 d. Bendrovė pasirašė savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS – (9.4.5 E) - 4, kuriuo pagrindu patikėjimo teise buvo perduotas savivaldybei priklausantis ilgalaikis turtas. Bendrovė apskaitoje užregistravo gautą turtą įsigijimo savikaina, kurios bendra įsigijimo vertė **190 204,75 Eur** bei sukauptą nusidėvėjimą, kuris sudarė **161 134,64 Eur**.

2025 m. gruodžio 22 d. Bendrovės vadovė pasirašė turto patikėjimo sutartį Nr. TPS – (9.4.5 E) – 7, kuriuo pagrindu patikėjimo teise buvo perduotas savivaldybei priklausantis ilgalaikis turtas. Bendrovė apskaitoje užregistravo gautą turtą įsigijimo savikaina, kurios bendra įsigijimo vertė **18 454,6 Eur** bei sukauptą nusidėvėjimą, kuris sudarė **4 806,64 Eur**.

2025-12-31 bendras su turtu susijusių dotacijų likutis sudaro **512 959,87 Eur**: B. Vokės ir Eišiškių katilinėms **-0,12 Eur**, Šalčininkų m. centrinei katilinei – **13 848,97 Eur**; Šalčininkų m. šilumos punktams **-19,59 Eur**, biokuro katilo finansavimui **371 723,72 Eur**, iš savivaldybės patikėjimo teise gautas turtas – **127 367,47 Eur**.

## 9.2. Su pajamomis susijusios dotacijos

2025 m. Bendrovė gavo 7 983,72 Eur darbo užmokesčio subsidijų iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. Gauta subsidijų suma sumažino Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas.

## 10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atsispindi balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

2025 m. rugpjūčio mėn. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 9, pratęsiant kredito perviršio gražinimą iki 2026-09-30.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įsiskolinimas kredito įstaigoms sudarė **508 021,03 Eur**. Įsipareigojimai susidarė dėl ilgalaikės paskolos, gautos iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos investiciniam projektui finansuoti, bei finansinio lizingo įsipareigojimų.

Kredito limitu (overdrafto) sąskaita ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo naudojama, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos likutis buvo lygus nuliui. Bendrovė laiku vykdė finansinius įsipareigojimus – per 2025 m. gražinta paskolų ir lizingo įsipareigojimų už 78 470,92 Eur bei sumokėta 4 519,87 Eur palūkanų.

Informacija apie skolas, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turtą, pateikta 10 lentelėje:

**10 Lentelė. Skolos, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turtą**

Eil. Nr.	Skolos rūšis	Skolos suma	Užstatyto turto rūšis	Užstatyto turto pobūdis	Užstatyto turto balansinė likutinė vertė	Užstatyto turto įsigijimo vertė
1.	AB SEB bankas (kredito perviršio limitas)	120 000	Gamybiniai pastatai, statiniai, įrengimai	Ilgalaikis materialusis turtas	165 266	1 485 617
2.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	981 233	statiniai, įrengimai - biokuro katilinė su įranga	Ilgalaikis materialusis turtas	794 415	2 138 609
Iš viso:		<b>1 101 233</b>		-	<b>959 682</b>	<b>3 621 563</b>

Informacija apie įsipareigojimus, kurie yra išskaidyti ir parodyti daugiau kaip viename balanso straipsnyje pateikta 11 lentelėje.

**11 Lentelė. Skolos kredito įstaigoms**

Finansiniai įsipareigojimai		Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti po vienerių metų</b>			
1.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	381 591	436 103
2.	SIA „Citadele Leasing“ (teleskopinio krautuvo lizingas)	47 916	71 874
Iš viso:		<b>429 507</b>	<b>507 977</b>
<b>Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus</b>			
1.	SIA „Citadele Leasing“ (teleskopinio krautuvo lizingas)	23 958	23 958
2.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	54 513	54 513

3.	Kredito limitu (overdraftu) sąskaitos SEB banke neigiamas likutis	-	-
4.	Sukauptos palūkanos	44	49
	<b>Iš viso:</b>	<b>78 515</b>	<b>78 520</b>

### 11. Per vienus metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos per vienerius metus Finansų ministerijai, tiekėjams, biudžetui ir darbuotojams apskaičiuotos vadovaujantis sudarytomis sutartimis bei gautomis sąskaitomis. 2025 m. gruodžio 31 d. šių įsipareigojimų suma sudarė 419 709,66 Eur ir, palyginti su 2024 m. gruodžio 31 d., padidėjo 47 173,50 Eur arba 12,7 proc.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įsiskolinimas tiekėjams sudarė 176 904,24 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, įsiskolinimai tiekėjams padidėjo 28 385,97 Eur arba 19 proc. Bendrovės skolų tiekėjams palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

#### 12 Lentelė. Skolos tiekėjams

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
Skolos tiekėjams už:			
1.	Kurą, elektrą ir vandenį technologijai	145630,85	122454,61
2.	Prekes	3209,62	8262,74
3.	Paslaugas	14253,77	17550,92
4.	Darbus	13810,00	250,0
<b>5.</b>	<b>IŠ VISO</b>	<b>176904,24</b>	<b>148518,27</b>

Darbo užmokestis darbuotojams už 2025 m. gruodžio mėnesį buvo išmokėtas dar tą patį mėnesį. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įsiskolinimas valstybinio socialinio draudimo fondo biudžetui (SODRAI) sudarė 28 560,86 Eur. Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2025 m. gruodžio 31 d. sudarė 119 920,12 Eur, iš jų 91 359,26 Eur sudarė įsipareigojimai už nepanaudotas atostogas (balanso G.2.9 straipsnis). Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 10 252,13 Eur (2024 m. pabaigoje sudarė 109 667,99 Eur). Mokėtinų įmokų SODRAI padidėjimas turėjo įtakos Bendrovės sąnaudų augimui. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

#### 13 Lentelė. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:			
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0,00	0,00
2.	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	28560,86	19561,29
3.	Atostoginių atidėjimai	91359,26	90106,70
<b>5.</b>	<b>VISO:</b>	<b>119920,12</b>	<b>109667,99</b>

2025 m. gruodžio 31 d. kitos mokėtinos sumos sudarė 29 387,56 Eur. Iš jų 3 064 Eur sudarė mokestis už aplinkos

teršimą, 9 615 Eur – nekilnojamojo turto mokestis, 15 708,56 Eur – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis bei 1 000 Eur – piniginis užstatas, taikomas kaip sutarties vykdymo užtikrinimo priemonė. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, kitos mokėtinios sumos padidėjo 3 600,82 Eur (2024 m. pabaigoje sudarė 25 786,74 Eur).

2025 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gauti avansai sudarė 6 322,21 Eur, iš jų 5 322,21 Eur gauti iš gyventojų, o 1 000 Eur – iš Butrimonių seniūnijos. 2024 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gautų avansų suma sudarė 9 153,18 Eur.

## 12. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Apskaičiuotas 2025 m. pelno mokesčio įsipareigojimas – **8 661 Eur**. Apskaičiuotas 2025 m. pelnas sudaro **37 907 Eur**.

2025 m. apskaičiuotas apmokestinamasis pelnas – **66 227 Eur**. Neleidžiamiems atskaitymams Bendrovė priskyrė **30 430 Eur** sąnaudų, iš to skaičiaus reprezentacinės paslaugos – 1 896 Eur, abejotinių skolų sąnaudos – 28 071 Eur, neatskaitomo PVM sąnaudos – 305 Eur, kitos nepaskirstomos sąnaudos – 158 Eur. Neapmokestinamoms pajamoms priskirta **2 110 Eur** palūkanų pajamų, gautų iš vartotojų už pradelstus mokėjimus.

Apskaičiuotas apmokestinamas pelnas sumažintas **12 097 Eur** dėl praeitų laikotarpių nuostolių perkėlimo.

## 13. Pajamos

2025 m. Bendrovė pardavė pagrindinės veiklos paslaugų už **2 638 749 Eur**. Palyginti su 2024 m., pajamos padidėjo **256 772 Eur**. Pajamų augimą lėmė šilumos energijos kainų ir tarifų struktūros pokyčiai, nepaisant sumažėjusio realizuotos šilumos energijos kiekio. Tai rodo, kad pajamų didėjimą nulėmė ne apimčių augimas, o kainodaros veiksniai. Kitos veiklos rezultatas yra **25 022 Eur**: didžiausią pajamų sumą sudaro patalpų ir dūmtraukių nuoma – 18 142,08 Eur, pajamos iš IT pardavimo – 14 700 Eur, pajamos iš metalo laužo pardavimo 1 638,6 Eur, kitos netipinės veiklos pajamos- 652,63 Eur. Kitos veiklos pajamų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

14 Lentelė Kitos veiklos pajamų pokytis 2025 m. – 2024 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
ATL pardavimo pajamos	0	134500	-134500
Patalpų ir kaminų nuoma	18142	14308	3834
IT pardavimas	14700	0	14700
Metalo laužas	1639	0	1639
Kitos netipinės veiklos pajamos (atsargų pardavimas)	653	564	89
<b>Viso</b>	<b>35133</b>	<b>149372</b>	<b>-114238</b>

Kitos palūkanų ir panašios pajamos sudarė 2 109,87 Eur, tai yra iš vartotojų gauti delspinigiai ir palūkanos už laiku nesumokėtas skolas. 2024 m. palūkanų ir panašios pajamos sudarė 1 694,58 Eur.

## 14. Sąnaudos

Parduotų pagrindinės veiklos paslaugų savikaina 2025 m. sudarė **2 247 625 Eur** ir, palyginti su 2024 m., padidėjo **118 808 Eur**. Savikainos augimą lėmė padidėjusios veiklos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2025 m. sudarė **373 723 Eur** (2024 m. – 379 287 Eur). Pažymėtina, kad prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų priskiriami visi Bendrovės veiklos mokesčiai, įskaitant žemės mokestį, nekilnojamojo turto mokestį, aplinkos teršimo mokesčius, žyminį mokestį bei Energetikos įstatyme numatytus mokesčius ir kitas su administracine veikla susijusias sąnaudas.

Kitos veiklos sąnaudos 2025 m. sudarė **10 111 Eur**. Didžiąją jų dalį sudarė nusidėvėjimo sąnaudos – 2 729 Eur bei kitos remonto ir administracinės sąnaudos – 130 Eur. Papildomai 2025 m. buvo pripažintos kitos veiklos sąnaudos, susijusios su ilgalaikio turto nurašymu, kurios sudarė 7 252 Eur, iš jų 7 250 Eur – parduoto automobilio likutinė vertė.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2025 m. sudarė **6 625,77 Eur**. Šias sąnaudas sudarė palūkanos, mokėtos bankams ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijai už Bendrovės turimus finansinius įsipareigojimus.

## 15. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovėje 2025 m. gruodžio 31 d. vadovujančių darbuotojų grupei priskirtas 1 darbuotojas: įmonės direktorė. Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuotos žemiau (15 lentelėje) nurodytos su darbo santykiais susijusios, sumos:

**15 Lentelė Darbuotojų, užimančių vadovujančias darbo pareigas, priskaičiuotas darbo užmokestis**

Pareigos	Priskaičiuotas DU	Priskaičiuotas DU	Pastaba
	2025 m., Eur	2024 m., Eur	
Direktorius	27242		2025 m. priskaičiuotas atlyginimas
Laikiniai einanti pareigas direktorė	42776	25699	2025 m. liepos mėn. laikiniai einanti pareigas direktorė atleista iš pareigų, priskaičiuota kompensacija už nepanaudotas atostogas.
Laikiniai einantis pareigas direktorius	-	47216	2024 m. liepos mėn. laikiniai einantis pareigas direktorius buvo atleistas iš pareigų. Priskaičiuota išėitinė išmoka bei kompensacija už nepanaudotas atostogas.

Remiantis UAB "Šalčininkų šilumos tinklai" įstatais, direktoriui darbo užmokestį ir kt. išmokas susijusias su darbo užmokesčiu skiria visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

Paskolų, garantijų ir kitokių, nesusijusių su darbu, išmokų vadovams ir jų giminaičiams nebuvo. Informaciją apie pagrindinius vadovujančiuosius darbuotojus, kaip apibrėžta tarptautiniuose apskaitos standartuose, priimtuose 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr.1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo, suskirstytus į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes pateikta 16 lentelėje.

**Lentelė 16 Informacija apie pagrindinius vadovujančius darbuotojus**

Eil. Nr.	Rodikliai	Vadovujančių darbuotojų grupė			Iš viso
		Administracijos darbuotojai	Valdybos nariai	Stebėtojų tarybos nariai	
<b>1.</b>	<b>Išmokėtų avansų suma:</b>				
1.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
1.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Įmonės suteiktų paskolų suma:</b>				

2.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
2.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Paskolų palūkanų norma:</b>				
3.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
3.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Įmonei sugrąžinta suma:</b>				
4.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
4.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Įmonės nurašyta suma:</b>				
5.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
5.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>6.</b>	<b>Įmonės atsisakyta suma:</b>				
6.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
6.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
<b>7.</b>	<b>Už vadovaujančius asmenis teikiant visų rūšių garantijas įmonės priimtų pasižadėjimų suma:</b>				
7.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
7.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-

Bendrovės vidutinis darbuotojų darbo užmokestis per pastaruosius du metus yra parodytas 17 lentelėje:

**17 Lentelė Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2025 m. - 2024 m.**

Darbuotojai	2025 m.		2024 m.		Pokytis Proc.
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	
Administracija	7	2479	8	2270	9
Darbuotojai be administracijos	37	1727	38	1453	18
Visi darbuotojai	44	1799	46	1578	14

### 16. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Nepaskirstytas pelnas skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Sprendimą dėl pelno paskirstymo priima Bendrovės akcininkas. Lentelėje 18 pateiktas paskirstytino pelno paskirstymo projektas.

**18 Lentelė Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**

	Straipsniai	Suma
1	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	15708,59
2	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	29246,17
3	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	
4	Pervedimai iš rezervų	

5	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
6	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	44954,76
7	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	10000,07
8	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
9	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
10	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
11	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
12	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	34954,69

### 17. Apskaitos politikos pakeitimai ir esminių klaidų taisymas

Per ataskaitinius metus nebuvo atlikta reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų, nebuvo atliekamas esminių klaidų taisymas.

### 18. Covid–19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose

Bendrovė, rengdama 2025 m. finansines ataskaitas, įvertino Koronaviruso (Covid-19) pandemijos poveikį:

- 1) poataskaitiniams įvykiams:  
*Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertė nepriklauso nuo įvykusio Covid-19 protrūkio.*
- 2) veiklos tęstinumui:  
*dėl Covid-19 protrūkio poveikio Bendrovė gali taikyti veiklos tęstinumo principą, veiklos tęstinumui pandemija įtakos neturėjo.*
- 3) turto vertės sumažėjimui:  
*Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturėjo įtakos materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimui.*
- 4) tikrosios vertės nustatymo įtakai:  
*tikrosios vertės nustatymui pandemija įtakos neturėjo.*
- 5) sutarčių vykdymo galimybėms ir galimiems nuostoliams:  
*Bendrovė laiku vykdė sutartinius įsipareigojimus. Karantino metu pajamų netekusiems klientams buvo sudarytos sąlygos atidėti mokėjimus pagal individualius mokėjimų grafikus. Prašymų dėl mokėjimų atidėjimo Bendrovė negavo.*

Apibendrinant galima teigti, kad Covid-19 protrūkis nelaikomas finansines ataskaitų duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

### 19. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginės įtakos dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų rinkinio duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

## IŠVADOS

Apibendrinant Bendrovės 2025 metų finansinių rodiklių analizę, matyti nuoseklus pagrindinių finansinių rodiklių gerėjimas ir stiprėjanti Bendrovės finansinė padėtis, palyginti su ankstesniais metais. Vertinant trumpalaikį mokumą, nustatyta, kad 2025 m. pabaigoje einamojo likvidumo rodiklis padidėjo iki 1,76, o trumpalaikis turtas 320 859 Eur viršijo trumpalaikius

įsipareigojimus, kas rodo pakankamą apyvartinio kapitalo lygį ir Bendrovės gebėjimą laiku vykdyti trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Pagrindinės veiklos pelningumo analizė parodė reikšmingą teigiamą pokytį – 2025 m. bendrasis pelningumas padidėjo iki 14,82 proc., palyginti su ankstesniais laikotarpiais (2022 m. – 1,82 proc., 2023 m. – 3,74 proc., 2024 m. – 10,06 proc.). Tai leidžia daryti išvadą, kad 2025 m. Bendrovė efektyviau valdė pardavimo savikainą ir sustiprino gebėjimą generuoti bendrąjį pelną iš pagrindinės veiklos. Tuo pačiu nustatyta, kad bendrosios ir administracinės sąnaudos išliko reikšmingos ir darė įtaką galutiniam veiklos rezultatui, todėl 2025 m. pelnas prieš apmokestinimą sudarė 37 907 Eur. Teigiamą finansinį rezultatą papildomai palaikė kitos veiklos rezultatai ir finansinės pajamos.

Vertinant EBITDA pelningumo rodiklio dinamiką, matyti, kad 2024 m. buvo pasiektas aukščiausias analizuojamo laikotarpio lygis – 16 proc., o 2025 m. rodiklis sumažėjo iki 9,33 proc., tačiau išliko artimas finansiškai saugiai laikomai ribai. Tai rodo, kad Bendrovė ir toliau generavo pakankamus pinigų srautus pagrindinei veiklai vykdyti ir finansiniams įsipareigojimams aptarnauti, nors 2025 m. rezultatams didesnę įtaką darė padidėjęs sąnaudų ir nusidėvėjimo lygis.

Bendrovės 2025 metų finansiniams rezultatams įtaką darė tiek išoriniai, tiek vidiniai veiksniai. Veiklos sąnaudų augimą lėmė didėjantys darbo užmokesčio kaštai, brangstančios žaliavos ir paslaugų įkainiai bei bendras infliacijos poveikis. Šie veiksniai didino šilumos gamybos savikainą, tačiau Bendrovės galimybės perkelti išaugusias sąnaudas į šilumos kainą buvo ribotos dėl valstybės reguliuojamos šilumos kainodaros.

Be to, ilgalaikę įtaką veiklos rezultatams daro mažėjanti šilumos realizacija, kurią lemia spartėjantys daugiabučių pastatų renovacijos tempai ir energinio efektyvumo didėjimas. Mažėjant šilumos suvartojimui, centralizuoto šilumos tiekimo sistemos apkrovimas tampa nepakankamas, o pastoviosios sąnaudos paskirstomos mažesniam pagamintos šilumos kiekiui, kas ateityje gali daryti spaudimą šilumos kainų augimui, jei nebus taikomos papildomos sąnaudų optimizavimo ir sistemos efektyvinimo priemonės.

Atsižvelgiant į atliktą analizę, Bendrovės finansinė būklė 2025 m. vertintina kaip stabili. Siekdama užtikrinti ilgalaikį veiklos tvarumą, Bendrovė vertina centralizuoto šilumos tiekimo sistemų optimizavimo galimybes, įskaitant atskirų šilumos gamybos objektų automatizavimą ir veiklos efektyvinimą. Efektyvus sąnaudų valdymas, pinigų srautų kontrolė bei suinteresuotų šalių bendradarbiavimas išlieka pagrindiniais veiksniais, užtikrinančiais Bendrovės finansinį stabilumą ateityje.

**Direktorė**

**Elena Pumputienė**

**Finansines ataskaitas parengęs asmuo**

**Olga Januškevičienė**