

UAB „TAVO PASTOGĖ“

Įmonės kodas 166576994, Ventos g. 31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2025 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2025 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026-03-31

I. BENDROJI DALIS

1.1 Duomenys apie įmonę

Pavadinimas	UAB TAVO PASTOGĖ
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	166576994
Įregistravimo data	1995 m. balandžio 24 d.
Buveinės adresas	Ventos g.31B, Mažeikiai
Registro duomenų tvarkytojas	Juridinių asmenų registras
Apmokėtas įstatinis kapitalas	Visiškai apmokėta.
Stebėtojų taryba	nesudaroma
Valdyba	nesudaroma
Telefonas	0 443 95204
Elektroninis paštas	info@tavopastoge.lt
Įmonės vadovas finansinių ataskaitų sudarymo dienai	Vaida Gureckytė

1.2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes Neturi

1.4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones Neturi

1.5. Informacija apie asocijuotas įmones Nėra

1.6. Bendrovės pagrindinė veikla:

683200 – Nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį.

Pagrindinis Bendrovės ūkinės veiklos pobūdis: gyvenamųjų namų priežiūra, eksploatavimas ir administravimas; gamyba ir paslaugų teikimas: statyba: statinių ir inžinerinių sistemų priežiūra; nekilnojamojo ir kilnojamojo turto nuoma.

1.7. Darbuotojų skaičius:

	2025 m.	2024 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	35	30

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendrovės apskaita tvarkoma ir parengta finansinė atskaitomybė vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, įskaitant jų metodines rekomendacijas, ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinę atskaitą.

II.2. Ilgalaikio turto apskaitos principai ir metodai

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytąją.

Bendrovės ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, kad remontas iš esmės pagerina šio ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė. Dėl remonto padidėjus naudingo tarnavimo laikui, koreguojama nusidėvėjimo norma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, bendrovė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) apskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės.

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

Atsargas bendrovė apskaitos įsigijimo savikaina. Taikomas FIFO atsargų apskaitos metodas.

Mažaverčio turto įsigijimo savikainą įmonė pripažįsta sąnaudomis, nurašius kaip nebetinkamą naudoti.

Finansinėje atskaitomybėje atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas.

Į pagamintos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra utilizuojamos ir nurašomos.

II.4. Gautinos sumos ir suteiktos paslaugos

Gautinas sumas apskaitos registruose bendrovė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę pinigais ar kitą turtą.

Gautinos sumos skirstomos į gautinas po vienerių metų ir gautinas per vienerius metus. Tokiam skirstymui naudojama informacija, turima finansinių ataskaitų parengimo dieną.

Po vienerių metų gautinų sumų dalis, kuri pagal sutartis yra atgautina per vienerius metus, finansinių metų pabaigoje perkeliama į atitinkamą trumpalaikio turto straipsnį.

Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamos jų tikrąja verte. Tikroji gautinų sumų vertė nustatoma, koreguojant gautinas sumas abejotinomis skolomis. Nustatant abejotinas skolas, vertinamos kiekvieno debitoriaus galimybės įvykdyti įsipareigojimus.

II.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir sudaro pinigai kasoje ir banko atsikaitomosiose sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Balanse ir pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

II.6. Nuosavas kapitalas

Pasirašytas įstatinis kapitalas apskaitomas ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiamas visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis apskaitoma ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiama kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai (straipsniui). Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu (įskaitant kitos akcinės bendrovės akcijas), akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė. Jei akcijų emisijos kaina viršija jų nominaliąją vertę, kainos perviršis registruojamas akcijų priedų sąskaitoje. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeiti akcinės bendrovės įstatai. Supirktos savos akcijos apskaitomos kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

II.7. Įsipareigojimai

Įsipareigojimus bendrovė registruoja tada, kai prisiima įsipareigojimą arba atsiranda įstatymų numatyta prievolė sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimus bendrovė skirsto pagal jų rūšį ir pagal jų įvykdymo terminus. Skirstant įsipareigojimus pagal jų terminus, naudojama informacija, turimą finansinių ataskaitų parengimo dieną.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami bendrovės įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus ir įsipareigojimai, už kuriuos atsiskaitymo terminas nenustatytas.

Finansinėms skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kuriais siekiama finansuoti įmonės veiklą (paskolos, išperkamoji nuoma, faktoringas). Skolinimosi išlaidos ir palūkanos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį jos apskaičiuotos, nepriklausomai nuo to, ar palūkanų mokėjimas atidėtas.

Paskolos

Gautos paskolos įvertinamos faktiškai gautų (sunaudotų) lėšų suma, nepriklausomai nuo finansavimo sutartyje numatyto paskolos (kredito) linijos limito. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės parengimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinė nuoma(lizingas)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama įmonės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę.

Faktoringas

Jei faktoringo sutartis sudaryta su regreso teise, iš finansuotojo gautas mokėjimas pagal faktorizuotas sąskaitas rodomas kaip finansinis įsipareigojimas kol pirkėjas neapmoka faktorizuotų sąskaitų. Jei faktoringo sutartis sudaroma be regreso teisės, iš finansuotojo gautu apmokėjimu mažinama faktorizuota pirkėjų skola.

Prekybos skolos

Prekybos skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kurie atsiranda įsigijus prekes, paslaugas ar kitą turtą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams priskiriami pagal darbo sutartis mokėtinos sumos, įstatymais numatyti mokesčiai, socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos ir kitos privalomos įmokos, kompensacijos, taip pat darbuotojams mokamos premijos, bei atlyginimų priedai. Įsipareigojimams, susijusiems su darbo santykiais, taip pat priskiriami atostoginių kaupiniai.

Aukščiau išvardintoms grupėms nepriskirti įsipareigojimai, laikomi kitais įsipareigojimais.

II.8. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tik tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

II.9. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Atidėtas pelno mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu, atsižvelgiant į būsimus mokesčių tikslais atsirandančius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami taikant tų metų mokesčio normą, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje mažins mokesstinį pelną.

Atidėto mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

II.10 Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad bendrovė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Palūkanos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

Kompensacijos

Bendrovės gautos(gautinos) kompensacijos nepriskiriamos pajamoms, jei jos susijusios su konkrečių išlaidų kompensavimu. Tokiomis kompensacijomis mažinamos tos išlaidos, kurios kompensuojamos.

Pajamos įvertinamos tikraja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) pagrindinės veiklos, nurodytos šio aiškinamojo rašto bendroje dalyje, pajamos;
- 2) kitas, tiesiogiai su pagrindine veikla susijusių prekių pardavimo ir paslaugų teikimo pajamas.

Bendrovės netipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) pajamas už suteiktas paslaugas, nesusijusias su pagrindine veikla;
- 2) ilgalaikio turto perleidimo pelną;
- 3) ilgalaikio turto nurašymo pelną;
- 4) pelną dėl kreditorinių įsipareigojimų sumažėjimo;
- 5) nuomos pajamas;
- 6) kitas netipinės veiklos pajamas.

Bendrovė finansinės ir investicinės veiklos pajamos priskiria:

- 1) palūkanų pajamas
- 2) baudų ir delspinigių pajamas;
- 3) teigiamą valiutų kursų pasikeitimo įtaką.

II.11. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 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 neduoda pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai parduoti skirtos prekės yra parduotos.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su tipine įmonės veikla, ir kurių negalima tiesiogiai priskirti parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainai.

II.12. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

II.13. Geografinis segmentas

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

Įmonė geografinių segmentų neišskiria.

II.14. Verslo segmentas

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiro arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių.

Įmonė savo veiklos neskirsto į atskirus segmentus.

II.15. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuo atveju, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos ar ekonominė nauda.

II.16. Pobalansiniai įvykiai

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

II.17. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atveju, kai atskiras VAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

II.18. Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo Euro įvedimo 2015 m. sausio 1 d. bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Eurais.

II.19. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė. Susijusiais fiziniais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi šeimos nariai. Ataskaitiniu laikotarpiu vykdomų sandorių veikloje su susijusiais asmenimis nėra.

APSKAITOS POLITIKOS PASIKEITIMAI

Ataskaitiniu laikotarpiu pakeitė apskaitos politiką, nustatydamą ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto minimalią vertę – 500 Eur. Taip pat nustatyta vienoda ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1 Eur.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Bendrovė, vykdydama daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas, atstovaudama butų savininkus, su kredito įstaiga sudarė butų ir kitų patalpų savininkų vardu kredito sutartis namo atnaujinimo (modernizavimo) darbams apmokėti.

Taip pat, Bendrovė administruoja daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimo (modernizavimo) kredito sutartis, pagal kurias įsipareigojo rinkti iš buto savininkų kredito grąžinimo įmokas bei palūkanas ir pervesti jas kredito įstaigai.

Atsižvelgiant į pateiktą informaciją, Bendrovė siekdama užtikrinti tinkamą atsiskaitymą pagal kredito sutartis bei užtikrinti įmokų kontrolę, kreditų apskaita vedama nebalansinėje Bendrovės apskaitoje.

ILGALAIKIS TURTAS

Ilgalaikį nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį turtą bendrovė amortizuoja ir nudėvi taikydama tiesiogiai proporcingą metodą. Minimalios ilgalaikio turto vertės nuo 500 Eur ir nusidėvėjimo normatyvai pagal grupes:

Grupės pavadinimas	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo laikas, metais
Programinė įranga	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3
Pastatai ir statiniai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	15-20
Lengvieji automobiliai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4-10
Krovininiai automobiliai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4
Inventorius, įrankiai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3
Baldai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	6
Mašinos ir kiti įrenginiai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikiam nematerialiam ir ilgalaikį materialiam turtui nustatyta 1,00 Eur likvidacinė vertė.

*1 pastaba NEMATERIALUSIS TURTAS***Nematerialiojo turto pokyčiai, amortizacija Eur**

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2357		2357
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29583		29583
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-2454		-2454
Finansinių metų pabaigoje	27129		27129
b) Amortizacija –			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	27227		27227
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	1416		1416
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-2454		-2454
Finansinių metų pabaigoje	26189		26189
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	940		940

Bendrovėje naudojamas nematerialus turtas- kompiuterinės programos reikalingos įmonės veiklai vykdyti.

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas Eur

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	24734

2025 m. gruodžio 31 d. bendrovė nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys nebuvo.

2025 m. gruodžio 31 d. bendrovės užstatyto kaip įsipareigojimų garantija ir išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą nebuvo.

2 pastaba MATERIALUS TURTAS**Materialiojo turto pokyčiai, amortizacija Eur**

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	53333	14320	20564	46461	134678
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	100394	45291	62376 10866 -6133	49780	257841 10866 -6133
Finansinių metų pabaigoje	100394	45291	67110	49780	262575
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				0	
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	47061	30971	41812 9650 -6128	3319	123163 30178 -6128
Finansinių metų pabaigoje	53728	34876	45334	13275	147213
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
Finansinių metų pabaigoje					
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	46666	10415	21775	36505	115361

Atlikus inventorizaciją, bendrovėje nurašyti biuro baldai, kompiuterinė technika, kurią sudarė kompiuteriai ir spausdintuvas, nes įrenginiai nebeatsinaujina ir nebeatitinka technologinių reikalavimų.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė įsigijo materialųjį ilgalaikį turtą skirtą veiklos vykdymui: kompiuterinę techniką, dokumentų saugojimo spintą, vežąją (aplinkos priežiūrai) nukalkinimo įrenginį (šildymo sistemos priežiūrai).

Įsigytas turtas naudojamas bendrovės veikloje ir prisideda prie darbo efektyvumo bei paslaugų kokybės gerinimo.

Bendrovėje naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas Eur

Turto grupės pavadinimas	Aprašymas	Įsigijimo savikaina
Transporto priemonės	Renault Kangoo 3 vnt.	14550
	Volkswagen Golf	7274
	Mikroautobusas Renault Trafic	7848
K.t. įranga, prietaisai, įrankiai, ir įrenginiai	Įrankiai, prietaisai, kompiuteriai, baldai	28495

Bendrovės turtas įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis Eur

Turto grupės pavadinimas	Aprašymas	Įsigijimo savikaina
Transporto priemonės	Krovininis mikroautobusas PEUGEOT EXPERT	15620
Mašinos ir kiti įrenginiai	Frontalinė vežąją KUBOTA F251	49780

2025 m. gruodžio 31d. bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto pagal panaudos sutarties nėra.

2025 m. gruodžio 31d. bendrovės išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą nebuvo atlikti.

Per 2025 m. ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas nebuvo nustatytas.

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto 2025 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3 pastaba ATSAARGOS

Informacija apie atsargas, Eur

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos	Mažavertis inventorius	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.	3210	8549	11759
b) Atsargų įsigijimo savikaina 2025m. gruodžio 31 d.	3196	10902	14098
Padidėjimas+/ Sumažėjimas -	-14	+2353	2339

Atsargų likučiai 2025 m. gruodžio 31 d., palyginus su 2024 m. gruodžio 31 d., didesnė 2339 Eur.

2025 m. gruodžio 31d. atsargas sudaro: atsargos skirtos parduoti (priežiūrai)- 2 969 Eur, degalai – 227 Eur, mažavertis inventorių – 10 902 Eur. Bendrovės atsargos skirtos įmonės paslaugų teikimui, kurios bus sunaudotos teikiant paslaugas ir uždirbant pajamas per 2026 metus.

4 pastaba GAUTINOS SUMOS IR SUTEIKTOS PASLAUGOS

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)
Daugiabučių namų gyventojų įsiskolinimas	130 097
Įmonės už administracinę priežiūrą	4 287
Kitų pirkėjų skolos už paslaugas	9 199
Daugiabučių namų gyventojų (abejotinos skolos)	34 468
Kitos gautinos sumos	1 051
Iš viso	179 102

Bendrovės pagrindinė veikla yra daugiabučių namų administravimas, todėl ir gautinos sumos iš butų savininkų sudaro didžiąją dalį įsiskolinimo už administravimą, šilumos sistemų ir techninę priežiūrą. Per 2025 m. į gyventojų abejotinas skolas iškelta 13 236 Eur, o sumokėta iš abejotinių skolų 25 421 Eur.

Kitos gautinos sumos 1051 Eur, pelno mokesčio permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai.

5 pastaba PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suma (Eur)
Bankų sąskaitoje	243 522
Kasa įmonės	829
EKA kasos aparatai	2 620
Atsiskaitymo kredito kortelėmis	3 915
Pinigai kelyje	2 000
Iš viso:	252 886

Įmonė administruoja daugiabučių namų renovacijos projektus. AB Artea banke yra atidarytos sąskaitos lėšoms surinkti. Sąskaitose metų pabaigoje buvo 3 041 Eur. Šios sąskaitos nėra įmonės turtas, lėšomis nėra galimybės disponuoti, todėl jos nėra įtraukiamos į apskaitą.

6 pastaba ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Rodikliai	Suma (Eur)
Ateinančių laikotarpių šaūaudos	4 501
Draudimai	3 029
Serverio svetainės administravimas, antivirusinės programos	659
Reklamos šaūaudos	335
Prenumerata	240
Programų versijų naujinimo prieigos paslaugos	238

Šaūaudas pripažinsime per 2026-2027 metus.

NUOSAVAS KAPITALAS

7 pastaba ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Akcinis įstatinis kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d.	2282	7 280
Pokyčiai per ataskaitinius metus		
2025 m. gruodžio 31 d.	2282	7 280
tame skaičiuje:		
Mažeikių rajono savivaldybė	1781	5 681
Darbuotojų akcijos	501	1 599

2025 metais įstatinio kapitalo struktūra nepakito.

8 pastaba REZERVAI

2024-12-31 Rezervus sudarė 54 650 Eur iš jų:

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas – 3 850 Eur

Savoms akcijoms įsigyti – 2 413 Eur

Kiti rezervai (beviltiškų skolų nurašymui) 28 387 Eur

Kiti rezervai (investicijoms) – 20 000 Eur

Po 2025 m. balandžio 24 d. visuotinio akcininkų susirinkimo, protokolas Nr. 3 nepanaudoti rezervai savoms akcijoms įsigyti, beviltiškų skolų nurašymui ir investicijoms akcininkų sprendimu išformuoti ir perskirstyti sekančiais:

Į kitus rezervus investicijoms – 20 000 Eur

Į kitus rezervus paramai – 2 000 Eur.

2025 metais buvo suteikta piniginė parama 2 000 Eur Mažeikių r. savivaldybės įmonei Mažeikių pagrindinei mokyklai.

Vadovaujantis apskaitos politika per 2025 metus atstatytas beviltiškų skolų nurašymas sumoje 11 762 Eur, kadangi įmonės klientai dalinai padengė 2019 metų ir 2024 metų nurašytų beviltiškų skolų iš rezervų dalį.

2025-12-31 Rezervus sudarė 35 612 Eur iš jų:

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas – 3 850 Eur

Kiti rezervai (atstatytas beviltiškų skolų nurašymas) 11 762 Eur

Kiti rezervai (investicijoms) – 20 000 Eur

9 pastaba NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Bendrovės nepaskirstytasis pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 44 818 Eur.

2025 m. balandžio 24 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu rezervai išformuoti ir dalis iš pelno suformuotų kitų rezervų sumoje 91 011 Eur perkelti į nepaskirstytąjį pelną.

Per 2025 m. įmonė uždirbo grynojo pelno 7 278 Eur ir 2025 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas sudarė 98 289 Eur.

10 pastaba 2025 METŲ PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pelno paskirstymas (Eur)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	91 011
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	7 278
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4.	Grąžintas nepanaudotas rezervas investicijoms	20 000
5.	Rezervų atstatymas (beviltiškų skolų nurašymas)	11 762
6.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
7.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso:	130 051
8.	Pelno paskirstymas:	
	į privalomąjį rezervą	
	į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
	į kitus rezervus investicijoms	
	į kitus rezervus beviltiškų skolų nurašymui	
	paramai	700
	pelno dalis, paskirta dividendams	
9.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	129 351

Įmonės vadovybė siūlo kitus nepanaudotus rezervus 20 000 Eur ir atstatytus beviltiškų skolų 11 762 Eur pervesti į paskirstytiną pelną. Iš paskirstytino pelno 130 051 Eur pervesti į kitus rezervus 700 Eur paramai, 129 351 Eur pelno palikti nepaskirstytą.

11 pastaba DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Per 2025 metus bendrovė gavo 8 411 Eur subsidijų iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, skirtų darbo vietų išlaikymui ir užimtumo skatinimui.

MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

12 pastaba ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Finansinių skolų iššifravimas 2025-12-31 būklei Eur

Kreditorius	Sandorio laikotarpis	Sutarties pradinė suma	Skolos likutis
AB Swedbank lizingas	2024.07.19 - 2029.07.30	48 187	27 674
AB Šiaulių bankas	2024.08.23 - 2027.08.20	16 065	7 195

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų
1. Finansinės skolos:		
1.1 Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	12 383	22 635
2. Kitos skolos:		
2.1 Skolos tiekėjams	7 335	
2.2 Kitos skolos už surinktas įmokas tiekėjams	8 702	
2.3 Gauti avansai	358	
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:		
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8 182	
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	12 403	
Atostoginių kaupiniai	38 518	
4. Kitos mokėtinos sumos		
Iš jų: mokėtinas PVM	10 289	
mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	148	
mokėtinas aplinkos taršos mokestis	70	
kitos mokėtinos sumos	3 225	
mokėtina renovacija surinkta iš gyventojų	1 771	
IŠ VISO	103 384	22 635

Įmonės įsipareigojimus po vienerių metų sudaro: mokėtina suma už Frontalinę vejąplovę KUBOTA F251 – 20 535 Eur ir krovinių mikroautobusą PEUGEOT EXPERT-2 100 Eur

ATIDĖJINIAI**13 pastaba KITI ATIDĖJINIAI**

Įmonėje atidėjinius sudaro: gyventojų kaupiamos namo kaupimo fondo lėšos, sumoje 299 688 Eur. Iš kurių daugiabučių gyvenamųjų namų bendrojo naudojimo objektų atliekami pastatų atnaujinimo (modernizavimo) darbai, defektų šalinimai, avarijų likvidavimai. Lėšos kaupiamos ilgam laikotarpiui. Lėšos kaupimo fonde per 2025 m. padidėjo dėl administruojamų namų skaičiaus padidėjimo bei papildomų butų ir kitų patalpų savininkų sprendimais surinktų lėšų bendrojo naudojimo objektams atnaujinti ir suremontuoti.

14 pastaba PARDAVIMO PAJAMOS

	Eur	
Pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Administravimo priežiūros pajamos	154 643	135 825
Laiptinės valymas ir aplinkos priežiūra	287 126	162 616
Šildymo sistemų ir karšto vandens priežiūra	113 306	113 274
Remonto pajamos iš kaupimo fondo	105 979	104 002
Kitos remonto pajamos	45 017	40 236
Komisinio atlygio pajamos	39 811	38 030
Nuolatinė lifto priežiūra ir patikra	31 029	31 425
Nuolatinės priežiūros ir privalomųjų darbų pajamos	28 556	27 607
Karšto vandens skaitiklio priežiūra	16 510	16 130
Statinio techninė priežiūra	7 476	5 667
Renovacijos projektų įgyvendinimo administravimas	45 056	4 627
Kitos gautinos pajamos	24 044	21 539
Iš viso	898 552	700 978

Įmonės pardavimo pajamos per 2024-2025 m. laikotarpį padidėjo 197 544 Eur. Didžiausią pardavimo pajamų didėjimą įtakojo tai, kad įmonė vadovaudamasi teisės aktais bei siekdama gerinti administruojamų namų paslaugų kokybę, teikdama laiptinės ir aplinkos priežiūros paslaugą.

15 pastaba KITOS VEIKLOS PAJAMOS

	Eur	
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pripažintos pajamos (antstoliai)	2 532	4 073
Kitos veiklos pajamos (draudimas)	630	870
Projekto įgyvendinimas (SDG balionų šalinimas)		69 420
Iš viso	3 162	74 363

16 pastaba FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS

	Eur	
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų pajamos	3 290	1 948
Baudų ir delspinigių pajamos	1 012	985
Iš viso	4 302	2 933

17 pastaba. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pavadinimas	Eur	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	527 994	402 377
Suteiktų paslaugų savikaina	63 767	65 294
Parduotų prekių ir paslaugų savikaina	18 807	16 105
Degalų ir remonto sąnaudos	13 344	11 286
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14 787	14 433
Programos aptarnavimo sąnaudos	12 540	8 355
Valymo priemonių sąnaudos	8 242	15 703
Kitos susijusios su savikaina sąnaudos	5 339	18 300
Darbos saugos ir mažaverčio inventoriaus sąnaudos	5 282	10 735
Iš viso	670 102	562 588

Per 2025m. darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 119 761 Eur. Padidėjimą nulėmė darbo užmokesčio augimas ir darbuotojų priėmimas. Didžioji dalis sąnaudų tenka parduotų ir suteiktų paslaugų savikainai, atliekant daugiabučių namų remonto darbus.

18 pastaba BENDROSIOS ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Pavadinimas	Eur	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	122 448	121 903
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	33 736	9 176
Nusidėvėjimas ir amortizacija	16 807	9 248
Banko paslaugų sąnaudos	10 876	9 416
Komunalinių paslaugų sąnaudos	8 936	8 374
Programos aptarnavimo sąnaudos	7 484	8 298
Beviltiškų skolų sąnaudos	6 450	13 279
Kanceliarinių prekių sąnaudos	5 788	5 056
Stojamojo, nario mokesčio sąnaudos	3 359	1 836
Audito, teisinių paslaugų ir ieškinių paruošimo išlaidos	3 021	1 742
Inkasacijos ir kt. sąnaudos	2 534	2 313
Veiklos mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	1 507	1 685
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	1 136	485
Iš viso	224 082	192 8111

Lyginant su praėjusiais finansiniais metais, bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 31 271 Eur. Sąnaudų padidėjimą lėmė kompiuterinių sistemų atnaujinimas, profesinės rizikos vertinimas, bendrovės elektros energetikos atestavimas, darbo saugos dokumentacijos atnaujinimas, administracinių patalpų remontas ir kitos sąnaudos.

19 pastaba FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Eur		
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų sąnaudos	2 104	1 517
Baudų ir delspinigių sąnaudos	307	58
Atsiskaitymų grynais pinigais apvalinimas	51	
Iš viso	2 462	1 575

20 pastaba PELNO MOKESTIS

Eur		
Pelno mokesčio sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostolio) prieš apmokestinamą	9 371	21 300
Pelno mokestis	1 499	3 195
Pelno mokesčio pažyma (neleidžiamais atskaitymais pripažįstama delspinigiai, įmokų darbuotojų naudai sąnaudų sumai 5 459 Eur; Suteikta parama 2 000 Eur. Atskaityta maksimaliai leidžiama paramos lengvata 3 748 Eur.	1 193 (599)	712
Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolio) ataskaitoje	2 093	3 907

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2025 metais apskaičiuotas pelno mokestis taikant 16 proc. mokesčio tarifą.

2025 m. sumokėtas avansinis pelno mokestis 3 144 Eur.

21 pastaba FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Eur			
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinio laikotarpio pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	47 658	49 270	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			

UAB „TAVO PASTOGĖ“

Įmonės kodas 166576994, Ventos g. 31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2025 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	x

2025 metais reikšmingų pobalansinių įvykių, kas turėtų būti parodyta 2025 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansinėse ataskaitose įmonėje neįvyko. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Įmonės vadovas

Vaida Gureckytė

Vyriausioji buhalterė

Inga Grižanauskienė