

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)

2 Mokesčių mokėtojo pavadinimas

4 Vidutinis sarašuose esančių darbuotojų skaičius

6 Mokestinis laikotarpis nuo iki

16 Teikiamas ataskaitos

FR0528

16A Ar palūkanų sąnaudoms taikomas PMĮ 30-1 str. 7 d. 1 p.?

7 Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija

8 Data

9 Ar buvo vykdomi sandoriai su vienetais, įregistruotais ar kitaip organizuotais tikslinėse teritorijose?

FR0438

16B Turto perkėlimo pajamų įtraukimas į mokesčio bazę

II. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

17 Pajamos (aplaukos), iš viso ($17=18+24+29+32$, jei $32>0$)

18 Apmokestinamosios pajamos (be pozityvių pajamų ir VP bei išvestinių finansinių priemonių perleidimo pajamų) ($18=19+20+21+22+23+23A+23B$)

Is to sk.:

19 pajamos už parduotas prekes, produkciją, suteiktas paslaugas

20 pajamų padidinimas pagal PMĮ 40 str. 2 d.

21 pajamos iš ilgalaikio turto (įskaitant nebaigtą statybų perleidimo (turto vertės padidėjimo pajamos, apskaičiuotos pagal PMĮ 16 str.)

22 palūkanos

23 pelnas iš užsienio valiutos kurso pokyčio

23A Turto perkėlimo pajamos pagal PMĮ 40-2 str.

23B Pajamų suma dėl mokestinės tvarkos neatitikimo (PMĮ 4 str. 6 d. 3 p.)

24 Neapmokestinamosios pajamos, nurodytos PMĮ 12 str. (išrašoma suma iš PLN204Z priedo Z3 laukelio)

25 Sąnaudų sumos, laikomos leidžiamais atskaitymai (išrašoma suma iš PLN204L priedo L3 laukelio)

26 Neleidžiami atskaitymai, iš to sk.:

26A Palūkanų sąnaudų sumos pagal PMĮ 30-1 str.

27 Pajamos, kurios į pelno mokesčio bazę (pajamas) neįtraukiamos, iš to sk.:

27A Pajamų dalis pagal PMĮ 39 str. 10 d.

28 Mokestinio laikotarpio veiklos (be pozityvių pajamų rezultatas – pelnas (+) / nuostoliai (-), iš viso ($28=18-25$))

29 Pozityviosios pajamos (suma išrašoma iš PLN204K priedo lapų K16 laukelio)

29A Mokestinio laikotarpio veiklos, apmokestinamos pagal PMĮ 5 str. 7-10 d., pelnas (+) / nuostoliai (-)

Mokestinio laikotarpio rezultatas (28+29-29A):

30 Pelnas (išrašoma, kai $28+29-29A > 0$)

31 Nuostoliai (išrašoma, kai $28+29-29A < 0$)

32 VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas (išrašoma suma iš PLN204F priedo F4 laukelio) (+ / -)

33 Atskaitoma paramos suma ne didesnė kaip 40 proc. apmokestinamojo pelno sumos (PM₁ 28 str. 2 d.)

34 Mokestino laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymu paramai

34A Mokestino laikotarpio veiklos, apmokestinamos pagal PM₁ 5 str. 7-10 d., pelno suma po atskaitymu paramai34B Atskaityta veiklos, apmokestinamos pagal PM₁ 5 str. 7-10 d., nuostolių suma

35 VP ir išvestinių priemonių perleidimo pelno suma po atskaitymu paramai

36 Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (PM₁ 30 str.)

37 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta nuostolių suma (37<=35)

38 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (PM₁ 30 str.)38A Iš mokesčinio laikotarpio veiklos, apmokestinamos pagal PM₁ 5 str. 7-10 d., pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (PM₁ 30 str.)39 Apmokestinamasis pelnas pagal PM₁ 11 str.

(39=34-36+34A-34B +35-37-38-38A arba

39=34A-34B+35-37-38-38A-31, jeigu 39 laukelio suma>=0)

40 Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų pagal PM₁ 46-1 str. (40<=39)41 Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš kitų vienetų grupės vienetų perimta VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma (41<=35-37-38-31) pagal PM₁ 56-1 str. (visų prieplatos PLN204F lapų F12 laukelių suma)42 Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš kitų vienetų grupės vienetų perimta veiklos nuostolių suma pagal PM₁ 56-1 str. (visų prieplatos PLN204G lapų G5 laukelių suma)42A Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš šių vienetų grupės vienetų perimta veiklos, apmokestinamos pagal PM₁ 5 str. 7-10 d., nuostolių suma pagal PM₁ 56-1 str.

43 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (43=39-40-41-42-42A=43A+43B)



43A Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma



43B Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma



44A Mokesčio tarifo kodas



44B Mokesčio tarifo kodas



45A Tarifas (procentais)

, %

45B Tarifas (procentais)

, %

46A Pelno mokesčio suma (46A=43Ax45A)



46B Pelno mokesčio suma (46B=43Bx45B)



46 Pelno mokesčio suma (46=46A+46B)

47 Pelno mokesčio sumažinimo suma pagal PM₁ 58 str. 16 d. 3 p.

48 Riboto darbingumo asmenų dalis (procentais) tarp visų dirbančiųjų

, %

49 Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai neatlygintina suteiktų lėšų pagal PM₁ 46-2 str. (49<=75% 46 laukelio sumos)

50 Apskaičiuota pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (50=46-47-49)

51 Atskaitomas užsienio valstybėse sumokėtas mokesčis pagal PM₁ 55 str. (PLN204C prieplatos PLN204C1 lapo C39 laukelio suma)52 Atskaitomas užsienio valstybėse nuo pozityvių pajamų sumokėtas mokesčis pagal PM₁ 39 str. (suma iš PLN204K prieplatos K22 laukelio)

53 Pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (53=50-51-52)

54 Užskaitomas nuo gautų dividendų išskaitytas pelno mokesčis pagal PM₁ 33 str. 3 d.

55 Mokėtina (-) / grąžintina (+) pelno mokesčio suma (55=54-53)

56 PM₁ 56-1 str. nustatytais atvejais vienetų grupės vienetams perduota veiklos mokesčinių nuostolių suma57 PM₁ 56-1 str. nustatytais atvejais vienetų grupės vienetams perduota veiklos, apmokestinamos pagal PM₁ 5 str. 7-10 d., mokesčinių nuostolių suma

Pastaba: užpildant 36, 38 ir 38A laukelius, aprūpójimai dėl 70% netaikomi, jei 44A ar 44B laukelyje išrašytas kodas 2.