

Forma patvirtinta Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko
2007 m. sausio 15 d. įsakymu Nr. VA-2
(2020 m. balandžio 30 d. įsakymo Nr. VA-35 redakcija)

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)

2 Mokesčių mokėtojo pavadinimas

4 Vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo pelno siekiantys ribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

6 Mokestinis laikotarpis nuo -- iki -- 7 Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija

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

10 Ar vienetas per mokestinį laikotarpį PMĮ 41 str. nustatytais atvejais buvo pertvarkytas, reorganizuotas arba dalyvavo reorganizavime ar perleidime?

FR0528

17 Teikiamos ataskaitos FR0438

17A Ar palūkanų sąnaudoms taikomas PMĮ 30-1 str. 7 d. 1 p.?

17B Turto perkėlimo pajamų įtraukimas į mokesčio bazę

17C Ar užpildoma deklaracijos IV dalis (Papildomo Kredito įstaigų pelno mokesčio apskaičiavimas)?

II. Mokesčio bazė 18 Į mokesčio bazę įtrauktų visų vieneto pajamų (apmokestinamųjų ir neapmokestinamųjų pajamų, pozityviųjų pajamų) suma

III. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

19 Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas (+) / nuostoliai (-) prieš apmokestinimą <input type="text"/>	29 Iš Lietuvos vienetų gauti apmokestinami dividendai pagal PMĮ 33 str. 1 d. <input type="text"/>
20 Sąnaudų sumos, laikomos neleidžiamais atskaitymais (įrašoma suma iš PLN204S priedo S3 laukelio) <input type="text"/>	30 Iš Lietuvos vienetų gauti neapmokestinami dividendai pagal PMĮ 33 str. 2 d. <input type="text"/>
21 Pajamų (pelno) padidinimo PMĮ nustatytais atvejais suma (21>=22+23+24+25+25A+25B), iš to sk.: <input type="text"/>	31 Iš užsienio vienetų gauti dividendai pagal PMĮ 35 str. <input type="text"/>
22 Turto vertės padidėjimo pajamos, kai turtas perduotas pagal nuomos sandorį pagal PMĮ 38 str. <input type="text"/>	31A Lietuvos vieneto pajamų dalis pagal PMĮ 39 str. 10 d. <input type="text"/>
23 Mokestinio laikotarpio pajamų (pelno) padidinimas (sąnaudų sumažinimas) pagal PMĮ 40 str. 2 d. <input type="text"/>	32 Sąnaudų, mažinančių pelną (didinančių nuostolius), bendra suma (32>=33+34+35+36+36A), iš to sk.: <input type="text"/>
24 Mokestinio laikotarpio nuostolių suma, perduota įsigyjančiajam vienetai pagal PMĮ 43 str. 3 d. (apskaičiuota nuo mokestinio laikotarpio pradžios iki perleidimo pabaigos) <input type="text"/>	33 Trigubo dydžio MTEP darbų sąnaudų suma pagal PMĮ 17-1str. (laukelis užpildomas, kai užpildytas PLN204S priedo S2 laukelis pagal 26 kodą) <input type="text"/>
25 Pajamos dėl skirtingo jų pripažinimo ataskaitoje ir pagal PMĮ <input type="text"/>	34 Filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų suma pagal PMĮ 17-2 str. (laukelis užpildomas, kai užpildytas PLN204S priedo S2 laukelis pagal 28 kodą) <input type="text"/>
25A Turto perkėlimo pajamos pagal PMĮ 40-2 str. <input type="text"/>	35 Beviltiškos skolos <input type="text"/>
25B Pajamų suma dėl mokestinės tvarkos neatitikimo (PMĮ 4 str. 6 d. 3 p.) <input type="text"/>	36 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir / ar amortizacijos suma pagal PMĮ 18 ir 19 str. <input type="text"/>
26 Neapmokestinamosios pajamos, nurodytos PMĮ 12 str. (įrašoma suma iš PLN204Z priedo Z3 laukelio) <input type="text"/>	36A Praėjusio mokestinio laikotarpio neatskaiytų palūkanų suma (PMĮ 30-1 str. 9 d.) <input type="text"/>
27 Neįtraukiamos į mokesčio bazę pajamos (27>=28+29+30+31+31A), iš to sk.: <input type="text"/>	37 Mokestinio laikotarpio veiklos (be pozityviųjų pajamų) pelnas (+) / nuostoliai (-) (37=19+20+21-26-27-32) <input type="text"/>
28 Lietuvos vieneto pajamos, uždirbtos per nuolatines buveines pagal PMĮ 4 str. 1 d. <input type="text"/>	38 Pozityviosios pajamos (suma įrašoma iš PLN204K priedo lapų K16 laukelio) <input type="text"/>

Trumpiniai: PMĮ – Pelno mokesčio įstatymas
VP – Vertybiniai popieriai
MTEP – Moksliniai tyrimai ir eksperimentinė plėtra
LEZ – Laisvoji ekonominė zona

Pastabos:
6 laukelyje įrašomas visas mokestinis laikotarpis, neatsižvelgiant į tai, kad teikiama trumpesnio nei 12 mėn. laikotarpio deklaracija, išskyrus atvejį, kai 7 laukelyje pažymimas kodas 1 (pereinamasis mokestinis laikotarpis). Jei 7 laukelyje pasirinkta 2, tai 8 laukelyje įrašoma veiklos pabaigos data; jei 7 laukelyje pasirinkta 3, tai 8 laukelyje įrašoma procedūros pradžios data.

