



4 0 1 6 3 5 8 7 7 1 0 9 3

P L N 2 0 4 N Versija 0 4

Forma patvirtinta Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko
(2007 m. sausio 15 d. įsakymu Nr. VA-2
(2017 m. rugpjūčio 24 d. įsakymo Nr. VA-67 redakcija)

S
p
a
u
d
a
s

Užpildo AVMI darbuotojas

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)

2 Mokesčių mokėtojo pavadinimas

3 Pagrindinė vykdomas ekonominės veiklos rūšis (pagal EVRK)

4 Vidutinis sarašuose esančių darbuotojų skaičius

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo pelno nesiekiantys ribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

5 Užpildymo data M M M - m m - d d

Registracijos Nr.

6 Mokestinis laikotarpis nuo* M M M - m m - d d iki M M M - m m - d d

7 Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija**

8 Data*** M M M - m m - d d

9 Prie deklaracijos pridedami šie priedai:
 PLN204Z
 PLN204L

10 PLN204F priedo lapų skaičius

11 PLN204C priedo lapų skaičius

12 PLN204K priedo lapų skaičius

13 Kitos ataskaitos FR0528
 FR0438

14 Pildoma tik III deklaracijos dalis

**Mokestinio laikotarpio tipas:

- 1 – pereinamasis
- 2 – paskutinis
- 3 – laikotarpis nuo mokestinio laikotarpio pradžios iki bankroto ar restruktūrizavimo procedūrų pradžios

II. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

15 Ūkinės komercinės veiklos pajamos, iš viso (15=16+22+29)

24 Neleidžiami atskaitymai

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (16-23)

16 Apmokestinamosios pajamos (be VP ir išvestinių priemonių perleidimo pajamų) (16>=17+18+19+20+21), iš to sk.:

25 Pelnas (įrašoma, kai suma >=0)

17 pajamos už parduotas prekes

26 Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)

18 pajamos už atliktus darbus, suteiktas paslaugas

27 Iš veiklos pelno atskaityta praėjusių mokestiniių laikotarpiai veiklos nuostolių suma (27<=70% 25 laukelio sumos, jei neužpildomas 32 laukelis, arba 27+32<=70% (25+29-31), jei užpildomas 32 laukelis)

19 pajamos iš ilgalaičio turto (įskaitant nebaigtą statybą) perleidimo (turto vertės padidėjimo pajamos, apskaičiuojamos pagal PMĮ 16 str.)

28 Mokestinio laikotarpio veiklos pelnas po nuostolių atskaitymo (28=25-27)

20 palūkanų pajamos

VP ir išvestinių priemonių perleidimo rezultatas:

21 turto nuomos pajamos

29 Pelnas (įrašoma, kai suma >0 arba =0)

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

30 Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)
Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestiniių laikotarpiai VP ir išvestinių priemonių perleidimo nuostolių suma (31<=29 laukelio sumos)

Iš 16 laukelyje nurodytų pajamų atimami leidžiami ir
23 ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai, iš viso (įrašoma iš PLN204L priedo L3 laukelio)

31 Iš VP ir išvestinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestiniių laikotarpiai veiklos nuostolių suma (32<=70% (29-31), jeigu 25=0 arba 32<=70% (29-31-26), jeigu užpildytas 26 laukelis)

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



33 Mokestinių laikotarpio VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelnas po nuostolių atskaitymo (33=29-31-32)

34 Apmokestinamojo pelno suma, apskaičiuota PMĮ 11 str.
nustatyta tvarka (25-27+29-31-32 arba 29-31-32-26, jeigu 34 laukelio suma ≥ 0)

35 Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų,
35 $35\leq 50\%$ 34 laukelyje apskaičiuotos apmokestinamojo pelno sumos (PMĮ 46-1 str.)

36 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (36=34-35)

40 Apmokestinamojo
pelno suma

41 Tarifo kodas*

42 Tarifas

,

%

43 Pelno mokesčio suma

44 Apmokestinamojo
pelno suma

45 Tarifo kodas*

46 Tarifas

,

%

47 Pelno mokesčio suma

48 Pelno mokesčio sumažinimo suma, kai vienete dirba riboto
darbingumo asmenys (PMĮ 58 str. 16 d. 3 p.)

Atskaitomas užsienio valstybėse sumokėtas mokesčis pagal
52 PMĮ 55 str. (PLN204C priedo PLN204C1 lapo C39 laukelio ir
PLN204K priedo K21 laukelio suma)

49 Riboto darbingumo asmenų dalis (proc.) tarp visų
dirbančiųjų

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

50 Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai
neatlyginintai suteiktų lėšų pagal PMĮ 46-2 str. (50<=75% 39
laukelio sumos)

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

51 Apskaičiuota pelno mokesčio suma, mokétina į biudžetą
(51=39-48-50)

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

III. Pelno mokesčio nuo gautos paramos, priskiriamos atskirai pelno mokesčio bazei (PMĮ 4 str. 6 dalis), apskaičiavimas

56 Gautos paramos suma, panaudota ne pagal Lietuvos
Respublikos labdaros ir paramos įstatymo nustatyta paskirti

Iš vieno paramos teikėjo per mokesčinių laikotarpį grynais
57 pinigais gautos paramos dalis, viršijanti 250 MGL dydžio
sumą

58 Mokesčio bázė
(58=56+57)

59 Tarifo kodas*

60 Tarifas

,

%

61 Pelno mokesčio suma
(61=58x60)