

Vieta VMI archyvo brūkšniniam kodui
Rašyti tik didžiosiomis spausdintinėmis raidėmis.

Susegimo vieta

PLN204A
Versija
04

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

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

2 Mokesčių mokėtojo
pavadinimas

3 Pagrindinė vykdomos ekonominės
veiklos rūšis (pagal EVRK)

4 Vidutinis sąrašuose esančių
darbuotojų skaičius

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo neribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

5 Užpildymo data

Registracijos Nr.

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 Pajamų pripažinimo būdas
(pagal PMĮ II skyriaus nuostatas):

11 Prie deklaracijos
pridedami šie
priedai:

12 PLN204F priedo
lapų skaičius

13 PLN204G priedo
lapų skaičius

14 PLN204C priedo
lapų skaičius

15 PLN204K priedo
lapų skaičius

16 Kitos
ataskaitos

II. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

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

18 Apmokestinamosios pajamos (be pozityviųjų pajamų ir VP***
bei išvestinių finansinių priemonių perleidimo pajamų)
(18>=19+20+21+22+23)

19 pajamos už parduotas prekes, produkciją, suteiktas
paslaugas

20 pajamų padidinimas pagal PMĮ 40 str. 2 dalį

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

22 palūkanos

23 pelnas iš užsienio valiutos kurso pokyčio

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

25 Sąnaudų sumos, laikomos leidžiamais atskaitymais
(įrašoma suma iš PLN204L priedo L3 laukelio)

26 Neleidžiami atskaitymai

27 Pajamos, kurios į pelno mokesčio bazę (pajamas)
neįtraukiamos

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

29 Pozityviosios pajamos (suma įrašoma iš PLN204K priedo
lapų K15 laukelio)

Mokestinio laikotarpio rezultatas (28+29):

30 Pelnas (įrašoma, kai 28+29>=0)

31 Nuostoliai (įrašoma, kai 28+29<0)

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

*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.

***Vertybinių popierių.



8095366040342



Atskaitoma paramos suma ne didesnė kaip 40 proc.	
33 apmokestinamojo pelno (30+32, jei 32>0) arba 30, jei 32<=0, arba 32-31, jei 32>31) sumos (PMĮ 28 str. 2 d.)	
34 Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymų paramai	
35 VP ir išvestinių priemonių perleidimo pelno suma po atskaitymų paramai	
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (36<=70% 34 laukelio sumos, jei neužpildytas 38 laukelis, arba 36+38<=70% (34+35-37), jei užpildytas 38 laukelis)****	
37 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta nuostolių suma (37<=35 laukelio sumai)	
Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (38<= 70% (35-37), jeigu 34 =0 arba 38<= 70% (35-37-31), jeigu užpildytas 31 laukelis)****	
Apmokestinamasis pelnas pagal PMĮ 11 str.	
39 (39=34-36+35-37-38 arba 39=35-37-38-31, jeigu 39 laukelio suma >=0)	
Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų,	
40 40<=50 proc. 39 laukelyje įrašytos sumos pagal PMĮ 46-1 str.	
Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš kitų vienetų grupės vienetų perimta VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma (41<=35-37-38-31) pagal PMĮ 56-1 str. (visų priedo PLN204F lapų F12 laukelių suma)	
Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš kitų vienetų grupės vienetų perimta veiklos nuostolių suma pagal PMĮ 56-1 str. (visų priedo PLN204G lapų G5 laukelių suma)	
42 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (43=39-40-41-42)	
43	

44	Mokesčio tarifo kodas	45	Tarifas (proc.)	,	%
46	Pelno mokesčio suma (46=43x45)				
47	Pelno mokesčio sumažinimo suma pagal PMĮ 58 str. 16 d. 3 p.				
48	Riboto darbingumo asmenų dalis (proc.) tarp visų dirbančiųjų				
49	Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų pagal PMĮ 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 mokestis pagal PMĮ 55 str. (PLN204C priedo PLN204C1 lapo C39 laukelio suma)				
52	Atskaitomas užsienio valstybėse nuo pozityviųjų pajamų sumokėtas mokestis pagal PMĮ 39 str. (PLN204K priedo K21 laukelio suma)				
53	Pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (53=50-51-52)				
54	Užskaitomas nuo gautų dividendų išskaitytas pelno mokestis pagal PMĮ 33 str. 3 dalį				
55	Mokėtina (-)/grąžintina (+) pelno mokesčio suma (55=54-53)				

****Apribojimai dėl 70% netaikomi, jei 44 laukelyje įrašytas kodas 2.