

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 pelno siekiantys ribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

5

Užpildymo data

MMMM - mm - dd

6

Mokestinis laikotarpis nuo*

MMMM - mm - dd

iki

MMMM - mm - dd

Registracijos Nr.

7

Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija

8

Data**

MMMM - mm - dd

9

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

Taip

Ne

10

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

Taip

Ne

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

11

Prie deklaracijos pridedami šie priedai:

PLN204S

PLN204Z

12

PLN204F priedo lapų skaičius

13

PLN204G priedo lapų skaičius

14

PLN204C priedo lapų skaičius

15

PLN204E priedo lapų skaičius

16

PLN204K priedo lapų skaičius

17

Kitos ataskaitos

FR0528

FR0438

II. Mokesčio bazė

Į mokesčio bazę įtrauktų visų vieneto pajamų (apmokestinamųjų ir neapmokestinamųjų pajamų, pozityviųjų pajamų) bendra suma

III. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

19

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą (+/-)

20

Sąnaudų sumos, laikomos neleidžiamais atskaitymais (įrašoma suma iš PLN204S priedo S3 laukelio)

21

Pajamų (pelno) padidinimo PMĮ nustatytais atvejais suma (21>=22+23+24+25), iš to sk.:

22

Turto vertės padidėjimo pajamos, kai turtas perduotas pagal nuomos sandorį pagal PMĮ 38 str.

23

Mokestinio laikotarpio pajamų (pelno) padidinimas (sąnaudų sumažinimas) pagal PMĮ 40 str. 2 d.

24

Mokestinio laikotarpio veiklos ir/ar VP*** perleidimo nuostolių suma, perduota įsigyjančiajam vienetai pagal PMĮ 43 str. 3 d. (apskaičiuota nuo mokestinio laikotarpio pradžios iki perleidimo pabaigos)

25

Pajamos dėl skirtingo jų pripažinimo apskaitoje ir pagal PMĮ

26

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

27

Neįtraukiamos į mokesčio bazę pajamos (27>=28+29+30+31), iš to sk.:

28

Lietuvos vieneto pajamos, uždirbtos per nuolatines buveines pagal PMĮ 4 str. 1 d.

29

Iš Lietuvos vienetų gauti apmokestinami dividendai pagal PMĮ 33 str. 1 d

30

Iš Lietuvos vienetų gauti neapmokestinami dividendai pagal PMĮ 33 str. 2 d.

31

Iš užsienio vienetų gauti dividendai pagal PMĮ 35 str.

32

Sąnaudų, mažinančių pelną (didinančių nuostolius), bendra suma (32>=33+34+35+36), iš to sk.:

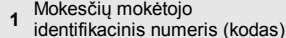
33

Trigubo dydžio MTEP**** darbų sąnaudos pagal PMĮ 17-1str. (laukelis užpildomas, kai užpildytas PLN204S priedo S2 laukelis pagal 26 kodą)

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)

*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 (perinamasis 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.
***Vertybiniai popieriai.
****Moksliniai tyrimai ir eksperimentinė plėtra.



Versija



0 095366 040104

2

35 Beviltiškos skolos

36 Ilgalaikio turto nusidēvējimo ir/ar amortizācijas suma pagal PMJ 18 ir 19 str.

37 Mokestinio laikotarpio veiklos (be pozityviųjų pajamų) pelnas (nuostoliai) (37=19+20+21-26-27-32) (+/-)

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

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

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (37+38-39):

40 Pelnas (jrašoma, kai $37+38-39 \geq 0$)

41 Nuostoliai (jrašoma, kai 37+38-39 <0)

Atskaitoma paramos suma ne didesnė kaip 40 proc.
42 apmokestinamojo pelno (39+40, jei 39>0 arba 40, jei 39≤0,
arba 39-41, jei 39>41) sumos (PMĮ 28 str. 2 d.)

43 Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymų paramai

44 VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno suma po atskaitymų paramai

45 Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (45<=70%
43 laukelio sumos, jei neužpildytas 47 laukelis, arba
45+47<=70% (43+44-46), jei užpildytas 47 laukelis)*****

46 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta nuostolių suma (46<=44 laukelio sumos); finansų įstaigų: 46<=70% 44 laukelio sumos arba 46<=70% (44-41), jei užpildytas 41 laukelis*****

47 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma ($47 \leq 70\%$ (44-46), jeigu $43=0$ arba $47 \leq 70\%$ (44-46-41), jeigu užpyldytas 41 laukelis); finansų įstaigų $47+46 \leq 70\%$ (44-41), jeigu užpyldytas 41 laukelis arba $47+46 \leq 70\%$ 44 laukelio sumos, jeigu 43 laukelis=0****

48 Apmokestinamasis pelnas pagal PMĮ 11 str. (48=43-45+44-46-47 arba 48=44-46-47-41, jeigu 48 laukelio suma ≥ 0)

49 Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų
49<=50% 48 laukelyje įrašytos sumos pagal PMĮ 46-1 str.

50 Apmokestinamojo pelno sumažinimas iš kitų vienetų grupės vienetų perimta VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma (50<=44-46-47-41) pagal PMĮ 56-1 str. (visų priedo PLN204F lapų F12 arba F14 laukelių suma)

Tvirtinu, kad deklaracijoje pateikti duomenys yra teisingi

Vadovas

(parašas)

(vardas, pavardė)

Vyr. buhalteris
(buhalteris) ar
įgaliotas asmuo
(arba likvidatorius)

(parašas)

(vardas, pavardė)

51 Apmokėstinamojo pelno sumažinimas iš kitų grupės vienetų perimta veiklos nuostolių suma pagal PMĮ 56-1 str. (visų priedo PLN204G lapų G5 laukelių suma)

52 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma
(52=48-49-50-51)

53 Mokesčio tarifo kodas

54 Tarifas (proc.)

		%
--	--	---

55 Pelnio mokesčio suma ($55=52 \times 54$)

56 Pelnio mokesčio sumažinimo suma
pagal PMI 58 str. 16 d. 3 p.

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

,

58 Pelną mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų pagal PMĮ 46-2 str. (58%≤75% 55 laukelio sumos)

59 Apskaičiuota pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą
(59=55-56-58)

Atskaitomas užsienio valstybėse sumokėtas mokestis pagal
60 PMĮ 55 str. (PLN204C priedo PLN204C1 lapo C39 laukelio
suma)

Atskaitomas užsienio valstybėse nuo pozityviųjų pajamų
61 sumokėtas mokestis pagal PMĮ 39 str. (PLN204K priedo K21
laukelio suma)

62 Pelnio mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (62=59-60-61)

63 Užskaitomas nuo gautų dividendų išskaitytas pelno mokestis pagal PMI 33 str. 3 d.

64 Mokėtina (-)/gražintina (+) pelno mokesčio suma (64=63-62)

65 Pagal PMĮ 43 str. įsigyjančiajam vienetui perduotų veiklos mokestinių nuostolių suma

66 Pagal PMĮ 43 str. iš perleidžiančiojo ar įsigyjamojo vieneto perimtu veiklos mokestinių nuostolių suma

67 PMĮ 56-1 str. nustatytais atvejais vienetų grupės vienetams perduota veiklos mokestinių nuostolių suma

Tarifu kodai:

- 1 – 15% pagal PMĮ 5 str. 1 dalies 1 p.
- 2 – 5% pagal PMĮ 5 str. 2 d.
- 3 – 0% socialiniams įmonėms pagal PMĮ 5 str. 5 d.
- 4 – 5% žemės ūkio veiklą vykdančioms įmonėms pagal PMĮ 5 str. 6 d.
- 5 – 0% LEZ įmonėms pagal PMĮ 58 str. 16 d. 2 p.
- 6 – 7,5% LEZ įmonėms pagal PMĮ 58 str. 16 d. 2 p.
- 7 – 2,5% LEZ įmonėms pagal PMĮ 58 str. 16 d. 2 p.

*****Apribojimai dėl 70% netaikomi, jei 53 laukelyje įrašytas kodas 2.



PLN 204S

04



SAŃAUDŲ SUMOS, LAIKOMOS NELEIDŽIAMAIS ATSKAITYMAIS

iki

- m m - d d

Neleidžiami atskaitymai

- 01 Netesybos, į biudžetą ir valstybės fondus sumokėtos baudos, delspiningai ir kitos sankcijos už Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimus
- 02 Palūkanos ar kitokios išmokos už susijusių asmenų sutartinių įsipareigojimų nevykdymą
- 03 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (arba amortizacijos) sumos pagal PMĮ 18 ir 19 str.
- 04 Komandiruočių sąnaudos pagal PMĮ 21 str.
- 05 Reklamos sumos pagal PMĮ 22 str.
- 06 Reprezentacijos sumos pagal PMĮ 22 str.
- 07 Natūralios netekties nuostolių sumos pagal PMĮ 23 str.
- 08 Mokesčių sumos pagal PMĮ 24 str.
- 09 Beviltiškos skolos pagal PMĮ 25 str.
- 10 Išlaidos darbuotojų ir (arba) jų šeimos narių naudai pagal PMĮ 26 str. 2 d. ir 31 str.
- 11 Sumos, viršijančios specialiuosius kredito įstaigų ir draudimo įmonių atidėjinius pagal PMĮ 27 str.
- 12 Apskaitoje pripažinta paramos suma
- 13 Dovanos, išskyrus dovanas darbuotojams
- 14 Narių mokesčiai, įnašai ir įmokos pagal PMĮ 29 str.
- 15 Neapmokėtos sąnaudos pagal PMĮ 31 str. 1 d. 8 p.
- 16 Išmokos, nepagrįstos įrodymais pagal PMĮ 31 str. 2 d.
- 17 Išmokos, neapmokestintos prie pajamų šaltinio pagal PMĮ 37 str.
- 18 Nuostoliai dėl nenudėvėto/neamortizuoto ilgalaikio ir kito turto nurašymo
- 19 Vieneto padarytos žalos atlyginimas
- 20 Sąnaudos dėl turto, įskaitant VP, ir įsipareigojimų (išskyrus išvestinių finansinių priemonių, išgytų rizikai drausti) perkainojimų pagal PMĮ 31 str. 1 d. 15 p.
- 21 Įvairių bendrųjų atidėjinių sąnaudos
- 22 Neapmokestinamosioms pajamoms tenkantys leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai
- 23 Palūkanos pagal PMĮ 40 str. 3 d.
- 24 Kitos išmokos pagal PMĮ 40 str. 3 d.
- 25 Akcijų, nurodytų PMĮ 30 str. 2 d., perleidimo nuostolių suma, išskyrus priedo PLN204F F2 laukelyje įrašytą sumą
- 26 Apskaitoje pripažintos mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros darbų sąnaudos pagal PMĮ 17-1 str.
- 27 Sąnaudos, tenkančios per nuolatines buveines vykdomos veiklos pajamoms pagal PMĮ 31 str. 1 d. 19 p.
- 28 Apskaitoje pripažinta apmokestinamųjų pajamų mažinimo dėl filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų suma pagal PMĮ 17-2 str.
- 29 Sąnaudos dėl praėjusių mokestinių laikotarpių klaidų taisymo atvejų
- 30 Kitos ribojamų dydžių leidžiamas atskaitymas viršijančios sąnaudos
- 31 Kitos sąnaudos, laikomos neleidžiamais atskaitymais

S2 Suma

S2 Suma

S3 Bendra neleidžiamų atskaitymų suma
(S2 laukelių suma)





1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

P L N 2 0 4 Z

Versija

0 4

Formos PLN204, PLN204A, PLN204N arba PLN204U priedas

NEAPMOKESTINAMOSIOS PAJAMOS

6 Mokestinis laikotarpis nuo

M

M

M

M

–

m

m

–

d

d

iki

M

M

M

M

–

m

m

–

d

d

Neapmokestinamosios pajamos

- 01 Draudimo išmokos (PMĮ 12 str. 2 p.)
- 02 Bankrutavusio vieneto pajamos, gautos už parduotą turtą (PMĮ 12 str. 3 p.)
- 03 Investicinių bendrovių investicinės pajamos (PMĮ 12 str. 5 p.)
- 04 Sveikatos priežiūros įstaigų pajamos už paslaugas, kurios finansuojamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų (PMĮ 12 str. 6 p.)
- 05 Pajamos dėl turto ir įsipareigojimų, išskyrus pajamas dėl išvestinių finansinių priemonių, įsigytų rizikai drausti, perkainojimo, atliekamo teisės aktų nustatyta tvarka (PMĮ 12 str. 7 p.)
- 06 Netesybos, išskyrus netesybas, gautos iš užsienio vienetų, įregistruotų ar kitaip organizuotų tikslinėse teritorijose, ar tų teritorijų gyventojų (PMĮ 12 str. 8 p.)
- 07 Iš neribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų gautas pelnas ar jo dalis, išskyrus PMĮ 39 str. nustatytus atvejus (PMĮ 12 str. 9 p.)
- 08 Jūrų uostų, oro navigacinių paslaugų rinkliavos ir už jūrų uosto žemės nuomą surinktos lėšos (PMĮ 12 str. 10 p.)
- 09 Praėjusių mokestinių laikotarpių klaidų ir netikslumų taisymai (PMĮ 12 str. 11 p.)
- 10 Vieneto gautas žalos atlyginimas (PMĮ 12 str. 12 p.)
- 11 Kompensacijos už žvejybos laivų atidavimą į metalo laužą (PMĮ 12 str. 14 p.)
- 12 Turto vertės padidėjimo pajamos už akcijų perleidimą (PMĮ 12 str. 15 p.)
- 13 Draudimo įmonių gyvybės draudimo įmokos, investicinės pajamos (PMĮ 12 str. 16 p.)
- 14 Žemės ūkio veiklą vykdančių vienetų gautos kompensacinės išmokos (PMĮ 12 str. 17 p.)
- 15 Kitos neapmokestinamosios pajamos, nurodytos PMĮ 12 str.

Z1 Neapmokestinamųjų
pajamų rūšies kodas

Z2 Suma

Z3 Bendra neapmokestinamųjų pajamų
suma (Z2 laukelių suma)



Formos PLN204 arba PLN204A priedas

PERIMTI MOKESTINIAI VEIKLOS NUOSTOLIAI IŠ VIENETŲ GRUPĖS VIENETŲ

6 Mokestinis laikotarpis nuo

M M M M - m m - d d

 iki

M M M M - m m - d d

G1 Veiklos nuostolius perdavusio mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)	G2 Valstybės kodas	G3 PMĮ 56-1 str. nustatytais atvejais iš kitų vienetų grupės vienetų perimtų veiklos nuostolių suma	G4 Veiklos nuostolių perėmimo data
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d
			M M M M - m m - d d



G5 Iš viso (G3 laukelių suma)

VERTYBINIŲ POPIERIŲ IR IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ PERLEIDIMO PAJAMOS (NUOSTOLIAI)

6 Mokestinis laikotarpis nuo MM MM - mm - dd iki MM MM - mm - dd

I. VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas

F1	VP perleidimo rezultatas (+/-) (neįskaitant deklaracijos PLN204 24 laukelyje įrašytos VP perleidimo nuostolių sumos)		F5	PMĮ 41 str. nustatytais reorganizavimo ir perleidimo atvejais įsigyjančiam vienetui perduotų VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma pagal PMĮ 43 str.	
F2	Atskaitomi akcijų, nurodytų PMĮ 30 str. 2 d., perleidimo nuostoliai (-) (užpildoma, jei F1>0, F2 laukelis negali būti >F1)		F6	PMĮ 41 str. nustatytais reorganizavimo ir perleidimo atvejais iš perleidžiančiojo ar įsigyjamojo vieneto perimtų VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma pagal PMĮ 43 str.	
F3	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelnas (nuostoliai) (+/-)		F7	PMĮ 56-1 str. nustatytais atvejais vienetų grupės vienetais perduotų VP ir/ar išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma	
F4	VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas (F4=F1-F2+F3) (+/-)				

II. Iš kitų vienetų grupės vienetų perimti VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostoliai

F8	VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolius perdavusio mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)	F9	Valstybės kodas	F10	PMĮ 56-1 str. nustatytais atvejais iš kitų vienetų grupės vienetų perimtų VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma	F11	VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių perėmimo data
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd
							MM MM - mm - dd

F12

Bendra nuostolių suma šiame lape (F10 laukelių suma)

F14

Bendra F12 laukelių suma

Formos PLN204, PLN204A, PLN204N arba PLN204U priedo PLN204F II dalies papildomas lapas

6 Mokestinis laikotarpis nuo MM MM – mm – dd iki MM MM MM – mm – dd

II. Iš kitų vienetų grupės vienetų perimti VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostoliai

F8	VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolius perdavusio mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)	F9	Valstybės kodas	F10	PMĮ 56-1 str. nustatytais atvejais iš kitų vienetų grupės vienetų perimtų VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių suma	F11	VP ir išvestinių finansinių priemonių nuostolių perėmimo data
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd
							MM MM MM – mm – dd



F12 Bendra nuostolių suma šiame lape (F10 laukelių suma)