

Vieta VMI archyvo brūkšniniam kodui
Rašyti tik didžiosiomis spausdintinėmis raidėmis.

Susegimo vieta

PLN204N
Versija04

Forma patvirtinta Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko
2007 m. sausio 15 d. įsakymu Nr. VA-2
(2014 m. rugsėjo 12 d. įsakymo Nr. VA-76 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 vykdomos ekonominės veiklos rūšis (pagal EVRK)

4

Vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo pelno nesiekiantys ribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

5

Užpildymo data

MMMM - mm - dd

6

Mokestinis laikotarpis nuo*

MMMM - mm - dd

iki

MMMM - mm - dd

7

Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija**

8

Data***

MMMM - mm - dd

Registracijos Nr.

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)

16

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

17

pajamos už parduotas prekes

18

pajamos už atliktus darbus, suteiktas paslaugas

19

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

20

palūkanų pajamos

21

turto nuomos pajamos

22

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

23

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

24

Neleidžiami atskaitymai

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (16-23)

25

Pelnas (įrašoma, kai suma >=0)

26

Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)

27

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

28

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

VP ir išvestinių priemonių perleidimo rezultatas:

29

Pelnas (įrašoma, kai suma >0 arba =0)

30

Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)

31

Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestinių laikotarpių VP ir išvestinių priemonių perleidimo nuostolių suma (31<=29 laukelio sumos)

32

Iš VP ir išvestinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestinių laikotarpių 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 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.

1

Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)

P L N 2 0 4 N

Versija 0 4

1 0 9 5 3 6 6 1 1 1 3 7 7

2

33

Mokestinio 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 29-31-32-30 jeigu 34 laukelio suma >= 0)

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

35

36

Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (36=34-35)

37

Apmokestinamojo pelno panaudoto (numatomo panaudoti) viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui, suma

38

Apmokestinamojo pelno panaudoto (numatomo panaudoti) ne viešąjį interesą tenkinančios veiklos plėtrai, suma
(38=36-37 arba 38=40+44)

39

Pelno mokesčio suma (39=43+47)

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 vienetė dirba riboto darbingumo asmenys (PMĮ 58 str. 16 d. 3 p.)

49

Riboto darbingumo asmenų dalis (proc.) tarp visų dirbančiųjų

,

50

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

51

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

52

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

53

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

54

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

55

Mokėtina (-)/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 nustatytą paskirtį

57

Iš vieno paramos teikėjo per mokestinį laikotarpį gryna is pinigais gautos paramos dalis, viršijanti 250 MGL dydžio sumą

58

Mokesčio bazė (58=56+57)

59

Tarifo kodas*

60

Tarifas

,%

61

Į biudžetą mokėtina pelno mokesčio suma (61=58x60)

Tvirtinu, kad deklaracijoje pateikti duomenys yra teisingi

*Tarifų kodai:

3 – 0 % socialinėms įmonėms pagal PMĮ 5 str. 5 d.
8 – 0 % pelno nesiekiantiems vieneta ms pagal PMĮ 5 str. 4 d.
9 – 15 % pelno nesiekiantiems vieneta ms pagal PMĮ 5 str. 4 d.
10 – 15 % pelno nesiekiantiems vieneta ms pagal PMĮ 5 str. 1 d. 4 p.

Vadovas

(parašas)

(vardas, pavardė)

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

(parašas)

(vardas, pavardė)