

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo užsienio vienetai, vykdančys veiklą Lietuvoje per nuolatinę buveinę

6 Mokestinis laikotarpis nuo

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 pagal dvigubo apmokestinimo išvengimo sutarties nuostatas
užsienio vieneto Lietuvoje per nuolatinę buveinę vykdomos veiklos
visos pajamos (arba jų dalis) Lietuvoje neapmokestinamos?

Veiklą per nuolatinę buveinę vykdančias užsienio vienetas:

11 Užsienio vieneto
pavadinimas

12 Užsienio vieneto
identifikacinis
numeris (kodas)

14 Nuolatinės
buveinės Lietuvoje
pavadinimas

13 Nuolatinės buveinės Lietuvoje unikalus numeris (laukelis nepildomas, jeigu
užsienio vienetas vykdo veiklą per vieną nuolatinę buveinę arba keletą nuolatinių
buveinių, kurių pelnas neturi būti apskaičiuojamas ir apmokestinamas atskirai)

15 Veikla vykdoma

18 Teikiama ataskaita FR0528

18A Ar palūkanų sąnaudoms
taikomas PMĮ 30-1 str. 7 d. 1 p.?

Trumpiniai:
PMĮ – Pelnų mokesčio įstatymas
VP – Vertybiniai popieriai

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.

19	Pajamos (19=20+25+29, jeigu 29>0)
20	Apmokestinamosios pajamos (be VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pajamų) ($20 \geq 21 + 22 + 23 + 24$), iš to sk.:
21	pajamos už parduotas prekes ir produkciją
22	pajamos už atliktus darbus, suteiktas paslaugas
23	palūkanos
24	pajamos iš ilgalaikio turto (įskaitant nebaigtą statybą) perleidimo (turto vertės padidėjimo pajamos, apskaičiuojamos pagal PMĮ 16 str.)
25	Neapmokestinamosios pajamos, nurodytos PMĮ 12 str. (įrašoma suma iš PLN204Z priedo Z3 laukelio)
26	Iš pajamų, nurodytų 20 laukelyje, atimami leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai (įrašoma suma iš PLN204L priedo L3 laukelio)
26A	Mokestinio laikotarpio veiklos, apmokestinamos pagal PMĮ 5 str. 7-9 d., pelnas (nuostoliai) (+ / -)
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (20-26-26A)	
27	pelnas (įrašoma, kai $20 - 26 - 26A \geq 0$)
28	nuostoliai (įrašoma, kai $20 - 26 - 26A < 0$)
29	VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas (įrašoma suma iš PLN204F priedo F4 laukelio) (+ / -)
30	Atskaitytama paramos suma ne didesnė kaip 40 proc. apmokestinamojo pelno sumos (PMĮ 28 str. 2 d.)
31	Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymų paramai
31A	Mokestinio laikotarpio veiklos, apmokestinamos pagal PMĮ 5 str. 7-9 d., pelno suma po atskaitymų paramai
31B	Atskaityta veiklos, apmokestinamos pagal PMĮ 5 str. 7-9 d., ankstinių mokestinių metų nuostolių suma (PMĮ 30 str. 2-1d.) ($31B \leq 31A$ laukelio sumos)
32	VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno suma po atskaitymų paramai
33	Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (PMĮ 30 str.)
34	Iš VP ir / ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta nuostolių suma
35	Iš VP ir / ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (PMĮ 30 str.)

Pastaba: užpildant 33, 34, 35, 35A laukelius, apribojimai dėl 70 proc. netaikomi, jei 39A arba 39B laukeliuose įrašytas kodas 2.