1 Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas) Tax ID No. (code)

Version

P L N 2 0 4 S **Versija** **0 4**

Formos PLN204 priedas
Appendix to form PLN204

SĄNAUDŲ SUMOS, LAIKOMOS NELEIDŽIAMAIS ATSKAITYMAIS

COST SUMS REGARDED AS UNALLOWABLE DEDUCTIONS

6 Mokestinis laikotarpis nuo Tax period from d d / m m / Y Y Y Y to d d / m m / Y Y Y Y – m m – d d

Unallowable deductions
Neleidžiami atskaitymai

	Type code **S1** Rūšies kodas	Sum **S2** Suma	Type code **S1** Rūšies kodas	Sum **S2** Suma
01 Netesybos, į biudžetą ir valstybės fondus sumokėtos baudos, delspinigiai ir kitos sankcijos už Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimus — Penalties, fines paid to the budget and state funds, late fees and other sanctions for infringement of legal acts of the Republic of Lithuania				
02 Palūkanos ar kitokios išmokos už susijusių asmenų sutartinių įsipareigojimų nevykdymą — Interest or other payments for failure of affiliated persons to fulfil contractual obligations				
03 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (arba amortizacijos) sumos pagal PMĮ 18 ir 19 str. — Sums of depreciation (or amortisation) of long-term assets according to Art. 18 and 19 of LCT				
04 Komandiruočių sąnaudos pagal PMĮ 21 str. — Business trip costs according to Art. 21 of LCT				
05 Reklamos sumos pagal PMĮ 22 str. — Advertising sums according to Art. 22 of LCT				
06 Reprezentacijos sumos pagal PMĮ 22 str. — Representation sums according to Art. 22 of LCT				
07 Natūralios netekties nuostolių sumos pagal PMĮ 23 str. — Natural loss sums according to Art. 23 of LCT				
08 Mokesčių sumos pagal PMĮ 24 str. — Tax sums according to Art. 24 of LCT				
09 Beviltiškos skolos pagal PMĮ 25 str. — Irrecoverable debts according to Art. 25 of LCT				
10 Išlaidos darbuotojų ir (arba) jų šeimos narių naudai pagal PMĮ 26 str. 2 d. ir 31 str. — Expenses for the benefit of employees and (or) their family members as per Part 2 of Art. 26 and Art. 31 of LCT				
11 Sumos, viršijančios specialiuosius kredito įstaigų ir draudimo įmonių atidėjinius pagal PMĮ 27 str. — Sums exceeding special provisions of credit institutions and insurance companies according to Art. 27 of LCT.				
12 Apskaitoje pripažinta paramos suma — Support sum recognised in accounting				
13 Dovanos, išskyrus dovanas darbuotojams — Gifts, except gifts for employees				
14 Narių mokesčiai, įnašai ir įmokos pagal PMĮ 29 str. — Levies, contributions and payments of members according to Art. 29 of LCT				
15 Neapmokėtos sąnaudos pagal PMĮ 31 str. 1 d. 8 p. — Unpaid costs according to clause 8 of Part 1 of Art. 31 of LCT				
16 Išmokos, nepagrįstos įrodymais pagal PMĮ 31 str. 2 d. — Payments without proof according to Part 2 of Art. 31 of LCT				
17 Išmokos, neapmokestintos prie pajamų šaltinio pagal PMĮ 37 str. — Payments without withholding tax according to Art. 37 of LCT				
18 Nuostoliai dėl nenudėvėto/neamortizuoto ilgalaikio ir kito turto nurašymo — Losses due to discarding long-term assets and other assets not affected by depreciation/amortisation				
19 Vieneto padarytos žalos atlyginimas — Compensation for damages inflicted by the unit				
20 Sąnaudos dėl turto, įskaitant VP, ir įsipareigojimų (išskyrus išvestinių finansinių priemonių, įsigytų rizikai drausti) perkainojimų pagal PMĮ 31 str. 1 d. 15 p. — Costs related to revaluation of assets, including securities, and liabilities (except financial derivatives acquired for risk insurance) in accordanc				
21 Įvairių bendrųjų atidėjinių sąnaudos — Costs of various general provisions				
22 Neapmokestinamosioms pajamoms tenkantys leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai — Allowable and restricted deductions attributed to non-taxable income				
23 Palūkanos pagal PMĮ 40 str. 3 d. — Interest according to Part 3 of Art. 40 of LCT				
24 Kitos išmokos pagal PMĮ 40 str. 3 d. — Other payments according to Part 3 of Art. 40 of LCT				
25 Akcijų, nurodytų PMĮ 30 str. 2 d., perleidimo nuostolių suma, išskyrus priedo PLN204F F2 laukelyje įrašytą sumą — Sum of losses related to the transfer of shares specified in Part 2 of Art. 30 of LCT, except the sum specified in field F2 of Appendix PLN204F				
26 Apskaitoje pripažintos mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros darbų sąnaudos pagal PMĮ 17-1 str. — Costs of scientific research and experimental development recognised in accounting according to Art. 17-1 of LCT				
27 Sąnaudos, tenkančios per nuolatines buveines vykdomos veiklos pajamoms pagal PMĮ 31 str. 1 d. 19 p. — Costs attributed to the income from activity carried out via permanent establishment according to clause 19 of Part 1 of Art. 31 of LCT				
28 Apskaitoje pripažinta apmokestinamųjų pajamų mažinimo dėl filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų suma pagal PMĮ 17-2 str. — Taxable income reduction sum recognised in accounting due to funds given free of charge to produce a film or its part according to Art. 1				
29 Sąnaudos dėl praėjusių mokestinių laikotarpių klaidų taisymo atvejų — Costs because of error corrections during previous tax periods				
30 Kitos ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus viršijančios sąnaudos — Other costs exceeding restricted deductions				
31 Kitos sąnaudos, laikomos neleidžiamais atskaitymais — Other costs regarded as unallowable deductions				

S3 Bendra neleidžiamų atskaitymų suma (S2 laukelių suma)

Total sum of unallowable deductions (sum of S2 fields)