

## **Правилник о изменама и допунама Правилника о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица**

### **Члан 1.**

У Правилнику о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица („Службени гласник РС”, бр. 30/15, 101/16, 8/19, 94/19 и 159/20), у члану 8. тачка 7) после речи: „(„Службени гласник РС”, бр. 25/01, 80/02, 80/02 – др. закон, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 и 47/13)” речи: „и чланом 50к Закона” бришу се.

После тачке 11б) додаје се тачка 11в), која гласи:

„11в) под редним бројем 5.4.10 ОПКБ 1 – износ пореског кредита који се користи у складу са чланом 50к Закона са редног броја 9. Обрасца ОПКБ 1 прописаног Правилником о пореском билансу;”.

### **Члан 2.**

У члану 10. став 1. тачка 5) речи: „који садржи износ неискоришћеног пореског кредита из члана 50к Закона” бришу се.

После тачке 7а) додаје се тачка 7б), која гласи:

„7б) под редним бројем 6.4.5 ОПКБ 1 – износ неискоришћеног пореског кредита са редног броја 10. Обрасца ОПКБ 1;”.

У ставу 2. тачка 5) речи: „који садржи износ неискоришћеног пореског кредита из члана 50к Закона” бришу се.

После тачке 7) додају се тач. 7а) и 7б), које гласе:

„7а) под редним бројем 6.4.4 ПК 5 – износ неискоришћеног пореског кредита са редног броја 6. Обрасца ПК 5;

7б) под редним бројем 6.4.5 ОПКБ 1 – износ неискоришћеног пореског кредита са редног броја 10. Обрасца ОПКБ 1;”.

### **Члан 3.**

Образац ПДП – Пореска пријава за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит правних лица, који је одштампан уз Правилник о садржају пореске пријаве за обрачун пореза на добит правних лица („Службени гласник РС”, бр. 30/15, 101/16, 8/19, 94/19 и 159/20) и чини његов саставни део, замењује се новим Обрасцем ПДП – Пореска пријава за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит правних лица, који је одштампан уз овај правилник и чини његов саставни део.

### **Члан 4.**

Одредбе овог правилника примењују се на обрачунавање и плаћање пореске обавезе почев за 2021. годину, односно за порески период који почиње у 2021. години.

## Члан 5.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у  
„Службеном гласнику Републике Србије“.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА – ПОРЕСКА УПРАВА

ПОРЕСКА ПРИЈАВА ЗА АКОНТАЦИОНО – КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА

Образац ПДП

1. ПОДАЦИ О ПРИЈАВИ			
1.1 ВРСТА ПРИЈАВЕ <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <small>ознака врсте      1.1а основ</small>	1.2 ПОРЕСКИ ПЕРИОД <input type="text"/> <input type="text"/> <small>дд/мм/гггг      дд/мм/гггг</small>	1.3 ИЗМЕНА ПРИЈАВЕ/АКОНТАЦИЈЕ <input type="checkbox"/> 1.3а Идентификациони број пријаве <input type="text"/>	1.4 ОСНОВ РЕШЕЊА <input type="checkbox"/> 1.5 БРОЈ РЕШЕЊА <input type="text"/>
2. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ			
2.1 Порески идентификациони број (ПИБ) <input type="text"/>	2.2 Тип обвезника <input type="checkbox"/> 2.2а МПЛ <input type="checkbox"/>	2.3 Матични број <input type="text"/>	
2.4 Назив <input type="text"/>			
2.5 Адреса <input type="text"/>			
2.6 Телефон контакт особе <input type="text"/>		2.7 Електронска адреса (e-mail) <input type="text"/>	
3. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ			
3.1 Претежна делатност уписана у Регистар Агенције за привредне регистре		Шифра <input type="text"/>	<input type="text"/>
3.2 Делатност по основу које је у обрачунском периоду остварено највеће учешће у укупном приходу		Шифра <input type="text"/>	<input type="text"/>
4. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ			
4.1 Процењени приходи за порески период	<input type="text"/>		
4.2 Процењени расходи за порески период	<input type="text"/>		
4.3 Процењена добит (4.1-4.2)	<input type="text"/>		
4.4 Пореска стопа	<input type="text"/>		
4.5 Обрачуната аконтација за период (4.3 x 4.4)	<input type="text"/>		
4.6 Месечни износ аконтације (р.бр.4.5 подељен бр. месеци до краја пореског периода)	<input type="text"/>		
5. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ			
5.1 Пореска основница ( р.бр. 69 ПБ1 или р.бр. 16 ПБП1) <input type="text"/>			
5.2 Пореска стопа <input type="text"/>			
5.3 Обрачунати порез (5.1 x 5.2) <input type="text"/>			
5.4 Умањење обрачунатог пореза (5.4.1+5.4.2+5.4.3+5.4.4+5.4.5+5.4.6+5.4.7+5.4.8+5.4.9)			
5.4.1 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.2 ИЛ <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.3 ПК/ПК1 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.4 СУ <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.5 Чл 51 Закона <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.6 Анекс ПБ1/ИПД <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.7 Анекс 1 ПБ1/ИПД 1 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.8 Анекс 2 ПБ1 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.9 ПК5 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.4.10 ОПКБ 1 <input type="text"/>	<input type="text"/>		
5.5 Обрачунати порез по умањењу (5.3-5.4) ≥ 0 <input type="text"/>			
5.6 Износ обрачунатог пореза по основу ГПК <input type="text"/>			
5.7 Пореска обавеза за период (5.5 + 5.6) ≥ 0 <input type="text"/>			
5.8 Уплаћене аконтације пореза <input type="text"/>			
5.9 Износ за уплату (5.7-5.8 ако је >0)/преплата <input type="text"/>			
5.9а Износ обрачунате камате <input type="text"/>			

5A ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЗА НЕДОБИТНЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ												
5.10	Пореска основица (р.бр. 21 ПБН, р.бр. 11 ПБН1, р.бр. 9 ПБН2, р.бр. 6 ПБН3)											
5.11	Пореско ослобођење	<input type="checkbox"/>										
5.12	Пореска стопа											
5.13	Износ обрачунаог пореза за уплату $\geq 0$											
5.13a	Износ обрачунаоте камате											
6. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ												
6.1	Остатак добити ( р.бр. 62 ПБ 1 или р.бр. 16 ПБП)											
6.2	Пореска стопа											
6.3	Обрачунати порез (6.1. x 6.2) $\geq 0$											
6.4	Умањење обрачунаог пореза (6.4.1+6.4.2+6.4.3+6.4.4)											
6.4.1	ПК/ПК1	<input type="checkbox"/>										
6.4.2	СУ	<input type="checkbox"/>										
6.4.3	Анекс ПБ 1	<input type="checkbox"/>										
6.4.4	ПК5	<input type="checkbox"/>										
6.4.5	ОПКБ 1	<input type="checkbox"/>										
6.5	Укупан износ аконтације (6.3-6.4) $\geq 0$											
6.6	Месечни износ аконтације $\geq 0$											
7. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ КОНСОЛИДОВАЊУ												
7.1	ПИБ матичног правног лица											
7.2	Назив матичног правног лица											
7.3	Износ обрачунаог пореза за уплату											
7.4	Месечни износ аконтације											
8. ПОДАЦИ О ЛИКВИДАЦИЈИ												
8А Отварање ликвидације												
8.1	Број решења											
8.2	Датум отварања поступка ликвидације											
8.3	Име и презиме ликвидационог управника											
8Б Окончање и обустава ликвидације												
8.4	Датум окончања, односно обуставе поступка ликвидације											
8.5	Број одлуке											
9. ПОДАЦИ О СТЕЧАЈУ												
9А Отварање стечаја												
9.1	Број решења											
9.2	Датум отварања поступка стечаја											
9.3	Име и презиме стечајног управника											
9Б Банкротство												
9.4	Датум решења о настављању стечаја банкротством											
9.5	Број решења											
9Ц Закључење и обустава стечаја												
9.6	Датум решења о закључењу, односно обустави стечаја											
9.7	Број решења											
9Д Реорганизација												
9.8	Датум решења о усвајању плана реорганизације											
9.9	Број решења											
10. ПОДАЦИ О СТАТУСНИМ ПРОМЕНАМА												
10.1	Врста статусне промене	<input type="checkbox"/>										10.1a Статусна промена под:ли
10.2	Датум статусне промене											
10.3	Подаци о друштву које учествује у статусној промени											
		ПИБ					ИМ		Имени			
11. НАПОМЕНА ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА/ПУНОМОЋНИКА/ЗАСТУПНИКА												