

01	<b>Уточнючий розрахунок податкових зобов'язань з податку на додану вартість у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок</b>			
02	Звітний (податковий) період	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
			(рік)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, що уточнюється	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
			(рік)	(місяць)
031	Відмітка про те, що показники цього звітного (податкового) періоду вже уточнювалися раніше			
04	Платник	_____ _____ _____ від _____ № _____ (повне найменування (прізвище (за наявності), ім'я, по батькові (за наявності)) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))		
041	Податковий номер платника податку <sup>1</sup> або серія (за наявності) та номер паспорта <sup>2</sup>		<input type="text"/>	
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість		<input type="text"/>	
06	Податкова адреса	Поштовий індекс	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	_____	Телефон	<input type="text"/>	
	_____	Електронна адреса	<input type="text"/>	

Розрахунок подається до \_\_\_\_\_

(найменування контролюючого органу, до якого подається звітність)

(грн)

Код рядка	Код додатка	Рядки декларації	Показник, який уточнюється	Уточнений показник	Різниця
1	2	3	4	5	6
I. Податкові зобов'язання					
1.1	Д1	Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою, крім ввезення товарів на митну територію України	Колонка А Колонка Б		
1.2	Д1	Операції на митній території України, що оподатковуються за ставкою 7 %, крім ввезення товарів на митну територію України	Колонка А Колонка Б		
1.3	Д1	Операції на митній території України, що оподатковуються за ставкою 14 %, крім ввезення товарів на митну територію України	Колонка А Колонка Б		
2.1		Операції з вивезення товарів за межі митної території України, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А		
2.2		Операції з вивезення товарів за межі митної території України, що звільнені від оподаткування	Колонка А		
2.3.1		Операції з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А		
2.3.2		Операції з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за основною ставкою	Колонка А Колонка Б		
2.3.3		Операції з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за ставкою 14 %	Колонка А Колонка Б		
3		Інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А		
4.1	Д1, Д5	Нараховано податкових зобов'язань відповідно до пункту 198.5 статті 198 та пункту 199.1 статті 199 розділу V Податкового кодексу України (далі - Кодекс) за операціями, що оподатковуються за основною ставкою	Колонка А Колонка Б		
4.1.1	Д1, Д5	коригування податкових зобов'язань	Колонка А Колонка Б		
4.2	Д1, Д5	Нараховано податкових зобов'язань відповідно до пункту 198.5 статті 198 та пункту 199.1 статті 199 розділу V Кодексу за операціями, що оподатковуються за ставкою 7 %	Колонка А Колонка Б		
4.2.1	Д1, Д5	коригування податкових зобов'язань	Колонка А Колонка Б		
4.3	Д1, Д5	Нараховано податкових зобов'язань відповідно до пункту 198.5 статті 198 та пункту 199.1 статті 199 розділу V Кодексу за операціями, що оподатковуються за ставкою 14 %	Колонка А Колонка Б		
4.3.1	Д1, Д5	коригування податкових зобов'язань	Колонка А Колонка Б		
5	Д4	Операції, що не є об'єктом оподаткування, операції з постачання послуг за межами митної території України та послуг, місце постачання яких визначено відповідно до пунктів 186.2, 186.3 статті 186 розділу V Кодексу, за межами митної території України, операції, які звільнені від оподаткування	Колонка А		
5.1	Д4	у тому числі операції, що звільнені від оподаткування	Колонка А		
5.1.1		з рядка 5.1 сума коригування обсягів за такими операціями	Колонка А		
6.1	Д1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою	Колонка А Колонка Б		
6.2	Д1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України, що оподатковуються за ставкою 7 %	Колонка А Колонка Б		
7.1	Д1	Коригування обсягів постачання та податкових зобов'язань	Колонка А Колонка Б		
7.1.1		у тому числі коригування обсягів постачання за операціями, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А		
7.2.1		Коригування обсягів постачання за операціями з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А		
7.2.2	Д1	Коригування обсягів постачання та податкових зобов'язань за операціями з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за основною ставкою	Колонка А Колонка Б		
7.2.3	Д1	Коригування обсягів постачання та податкових зобов'язань за операціями з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, що оподатковуються за ставкою 14 %	Колонка А Колонка Б		
8		Коригування податкових зобов'язань у зв'язку з нецільовим використанням товарів, ввезених із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (+)	Колонка А Колонка Б		
9		Усього за розділом I	Колонка Б		

1	2	3	4	5	6
<b>II. Податковий кредит</b>					
10		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів / послуг та необоротних активів на митній території України			
10.1	Д1	з основною ставкою	Колонка А		
			Колонка Б		
10.2	Д1	зі ставкою 7 %	Колонка А		
			Колонка Б		
10.3	Д1	зі ставкою 14 %	Колонка А		
			Колонка Б		
10.4		з нульовою ставкою та/або без податку на додану вартість	Колонка А		
11		Ввезені на митну територію України товари, необоротні активи			
11.1		з основною ставкою	Колонка А		
			Колонка Б		
11.2		зі ставкою 7 %	Колонка А		
			Колонка Б		
11.3		зі ставкою 14 %	Колонка А		
			Колонка Б		
11.4		без податку на додану вартість	Колонка А		
12		Погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX "Перехідні положення" Кодексу)	Колонка А		
			Колонка Б		
13	Д1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України			
13.1	Д1	з основною ставкою	Колонка А		
			Колонка Б		
13.2	Д1	зі ставкою 7 %	Колонка А		
			Колонка Б		
14	Д1	Коригування податкового кредиту	Колонка А		
			Колонка Б		
15.1	Д1	Коригування податкового кредиту згідно з підпунктом 192.1.1 пункту 192.1 статті 192 розділу V Кодексу у випадку повернення товару / послуги або суми попередньої оплати за відсутності реєстрації розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних	Колонка А		
			Колонка Б		
15.2		Коригування податкового кредиту у зв'язку з перерахунком частки використання необоротних активів, придбаних до 01 липня 2015 року, в оподатковуваних операціях	Колонка А		
			Колонка Б		
16		Від'ємне значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду:	Колонка Б		
16.1		значення рядка 21 попереднього звітного (податкового) періоду	Колонка Б		
16.2		збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами поданих уточнюючих розрахунків	Колонка Б		
16.3		збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу*	Колонка Б		
17		Усього за розділом II	Колонка Б		
<b>III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД</b>					
18		Позитивне значення різниці між сумою податкових зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17 декларації) (позитивне значення), яке сплачується до державного бюджету			
18.1		сума штрафу, нарахована платником самостійно у зв'язку з виправленням помилки (при позитивному значенні графі 6 рядка 18)			
18.2		сума, яка включається до коригуючого реєстру щодо зменшення залишку сум податкових зобов'язань, не сплачених до бюджету за звітний період, який уточнюється, що обліковується Казначейством до виконання в повному обсязі (при від'ємному значенні графі 6 рядка 18)**	залишок податкових зобов'язань, не сплачених до бюджету за звітний період, який уточнюється, що обліковується Казначейством до виконання в повному обсязі, на момент подання уточнюючого розрахунку		
19	Д2	Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9 декларації) (позитивне значення)			
19.1		з рядка 19 сума перевищення від'ємного значення над сумою, обчисленою відповідно до пункту 2001.3 статті 2001 розділу V Кодексу на момент подання уточнюючого розрахунку	сума, обчислена відповідно до пункту 200 <sup>1</sup> .3 статті 200 <sup>1</sup> розділу V Кодексу на момент подання уточнюючого розрахунку		
20		Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 2001.3 статті 2001 розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації (рядок 19 - рядок 19.1), яка:			
20.1	Д2	зараховується у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість			
20.2	Д2, Д3	підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 20.2.1 + рядок 20.2.2) (рядок 9 Д2):			
20.2.1		на рахунок платника у банку / небанківському надавачу платіжних послуг			
20.2.2		у рахунок сплати грошових зобов'язань або погашення податкового боргу з інших платежів, що сплачуються до державного бюджету			
20.3		зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 20 - рядок 20.1 - рядок 20.2)			
21	Д2	Сума від'ємного значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19.1 + рядок 20.3 уточнюючого розрахунку) (переноситься до рядка 16.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду)			
<b>Відмітка про подання до уточнюючого розрахунку:</b>					
		відомостей про суму податку на додану вартість, зазначені у податкових накладних / розрахунках коригування до податкових накладних, не зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, про коригування податкових зобов'язань за операціями з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів, та про податковий кредит з урахуванням його коригування (Д1) (додаток 1)			
		розрахунку суми бюджетного відшкодування та суми від'ємного значення, яка зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (Д2) (додаток 2)			
		заяв про повернення суми бюджетного відшкодування та/або суми коштів на рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість платника податку та/або врахування реєстраційної суми платника податку, що реорганізується, в обрахунок реєстраційної суми правонаступника (Д3) (додаток 3)			
		розрахунку сум податку на додану вартість, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету у зв'язку з отриманням податкових пільг, та/або показників, відповідно до яких підприємства (організації) належать до підприємства (організації) осіб з інвалідністю, та окремих показників, визначених пунктом 68 підрозділу 10 розділу XX "Перехідні положення" Кодексу (Д4) (додаток 4)			
		розрахунку (перерахунку) частки використання товарів / послуг, необоротних активів в оподатковуваних операціях (Д5) (додаток 5)			

