

01	Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків - фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску		011	Звітний ¹	
			012	Звітний новий ²	
			013	Уточнюючий ³	
02	Звітний (податковий) період ⁴				
		(рік)	(місяць)	(номер Розрахунку)	
03	Платник ⁵				
		від	№		
	(повне найменування (прізвище (за наявності), ім'я, по батькові (за наявності) платника згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))				
031	Податковий номер ⁶ або серія (за наявності) та номер паспорта ⁷ платника				
032	Код адміністративно-територіальної одиниці за Кодифікатором адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад, затвердженим наказом, затвердженом наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26 листопада 2020 року № 290 (в редакції наказу Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України від 12 січня 2021 року № 3) (КАТОТТГ)				
033	Відокремлений підрозділ юридичної особи (зазначається виключно у разі, якщо цей Розрахунок подає податковий агент за відокремлений підрозділ)				
	(повне найменування відокремленого підрозділу)				
034	Податковий номер ліквідованого платника єдиного внеску (заповнюється у разі подання розрахунку правонаступником при поданні розрахунку з типом "Уточнюючий" ⁸)				
035	Код філії (заповнюється у разі подання платником єдиного внеску відомостей про філію при поданні розрахунку з типом "Уточнюючий" ⁹)				
04	Податкова адреса	Поштовий індекс			
		Номер телефону			
		Номер факсу			
		Адреса електронної пошти			
05	Розрахунок подається до (найменування контролюючого органу, до якого подається цей Розрахунок)				
06	Інформація про додатки, що додаються до цього Розрахунку та є його невід'ємною частиною			наявність додатків (відмітка "X" у разі наявності додатка)	кількість аркушів
061	Відомості про нарахування заробітної плати (доходу, грошового забезпечення) застрахованим особам				
062	Відомості про осіб, які доглядають за дитиною до досягнення нею трирічного віку та відповідно до закону отримують допомогу по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку та/або при народженні дитини, при усиновленні дитини, та осіб із числа непрацюючих працездатних батьків, усиновителів, опікунів, піклувальників, які фактично здійснюють догляд за дитиною з інвалідністю, дитиною, хворою на тяжке перинатальне ураження нервової системи, тяжку вроджену ваду розвитку, рідкісне орфанне захворювання, онкологічне, онкогематологічне захворювання, дитячий церебральний параліч, тяжкий психічний розлад, цукровий діабет I типу (інсулінозалежний), гостре або хронічне захворювання нирок IV ступеня, яка отримала тяжку травму, потребує трансплантації органа, потребує паліативної допомоги, який не встановлено інвалідність, а також непрацюючих працездатних осіб, які здійснюють догляд за особою з інвалідністю I групи або за особою похилого віку, яка за висновком медичного закладу потребує постійного стороннього догляду або досягла 80-річного віку, якщо такі непрацюючі працездатні особи отримують допомогу, надбавку або компенсацію відповідно до законодавства, та нарахування сум єдиного внеску за патронатних вихователів, батьків-вихователів дитячих будинків сімейного типу, прийомних батьків, якщо вони отримують грошове забезпечення відповідно до закону				
063	Відомості про осіб, які проходять строкову військову службу				
064	Відомості про суми нарахованого доходу, утриманого та сплаченого податку на доходи фізичних осіб та військового збору				
065	Відомості про трудові відносини осіб та період проходження військової служби				
066	Відомості про наявність підстав для обліку стажу окремим категоріям осіб відповідно до законодавства				
07	Код основного виду економічної діяльності				
08	Клас професійного ризику виробництва				
09	Ознака платника єдиного внеску			Відмітка "X" про відповідну ознаку	
091	Роботодавець				
092	Бюджетна установа				
093	Підприємство, організація всеукраїнської громадської організації осіб з інвалідністю, зокрема Українського товариства глухих та Українського товариства сліпих (далі – УТОГ та УТОС)				
094	Підприємство, організація громадської організації осіб з інвалідністю				
095	Резидент Дія Сті				
10	Чисельність працівників			Показники кількості працівників (в цілих одиницях)	
101	Середньооблікова кількість штатних працівників за звітний період, осіб				
у тому числі					
101.1	працівників, яким відповідно до чинного законодавства встановлено інвалідність, осіб				
101.2	працівників, що мають додаткові гарантії в сприянні працевлаштуванню				
102	Облікова кількість штатних працівників				
103	Кількість застрахованих осіб у звітному періоді, яким нараховано заробітну плату/(крім осіб, яким у звітному періоді нараховано грошове забезпечення)				
104	Кількість застрахованих осіб, яким у звітному періоді нараховано грошове забезпечення				



НАКАЗ Мінфін СЕД АСКОД

Сертифікат 3FAA9288358EC00304000000E22D2C00A27FBA00

Підписувач Овчаренко Віктор Петрович

Дійсний з 07.06.2023 10:09:58 по 07.06.2025 10:09:58

Міністерство фінансів України



№ 39 від 24.01.2025

105	Кількість застрахованих осіб у звітному періоді з числа непрацюючих інших з подружжя працівників дипломатичної служби, яким нараховано єдиний внесок	
106	Жінок	
107	Чоловіків	
108	Кількість створених нових робочих місць у звітному періоді	
I. Нарахування доходу та єдиного внеску за найманих працівників		
Код рядка		(грн. коп.)
1	Загальна сума нарахованого доходу (рядок 1.1 + рядок 1.2 + рядок 1.3 + рядок 1.4 + рядок 1.5)	
1.1	сума нарахованої заробітної плати	
1.2	сума винагороди за договорами цивільно-правового характеру	
1.3	сума оплати перших п'яти днів тимчасової непрацездатності, що здійснюється за рахунок коштів платника податків	
1.4	сума допомоги по тимчасовій непрацездатності, яка виплачується за рахунок коштів Пенсійного фонду України	
1.5	сума допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами	
1.6	сума нарахованої заробітної плати за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення ¹⁰ з них:	
1.6.1	5,3%	
1.6.2	5,5%	
1.6.3	22%	
2	Сума нарахованого доходу у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок (рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 2.3 + рядок 2.4 + рядок 2.5)	
2.1	роботодавцями (22%)	
2.2	підприємствами, установами і організаціями, фізичними особами - підприємцями, у тому числі тими, які обрали спрощену систему оподаткування, працюючим особам з інвалідністю (8,41%)	
2.3	підприємствами та організаціями всеукраїнських громадських організацій осіб з інвалідністю, зокрема товариств УТОГ та УТОС (5,3%)	
2.4	підприємствами та організаціями громадських організацій осіб з інвалідністю, працюючим особам з інвалідністю (5,5%)	
2.5	додаткова база нарахування єдиного внеску (22%)	
2.6	за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення ¹⁰ з них:	
2.6.1	5,3%	
2.6.2	5,5%	
2.6.3	22%	
3	Нараховано єдиного внеску (рядок 3.1 + рядок 3.2 + рядок 3.3 + рядок 3.4 + рядок 3.5 + рядок 3.6)	
3.1	на суми нарахованої роботодавцями заробітної плати, винагороди за виконані роботи (надані послуги) за цивільно-правовими договорами, оплати допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами (22%)	
3.2	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами, установами і організаціями, у тому числі фізичними особами - підприємцями, у тому числі тими, які обрали спрощену систему оподаткування працюючим особам з інвалідністю (8,41%)	
3.2.1	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами, установами і організаціями, працюючим особам з інвалідністю (22%)	
3.3	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями всеукраїнських громадських організацій осіб з інвалідністю, зокрема товариствами УТОГ та УТОС (5,3%)	
3.3.1	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями всеукраїнських громадських організацій осіб з інвалідністю, зокрема товариствами УТОГ та УТОС (22%)	
3.4	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями громадських організацій осіб з інвалідністю, працюючим особам з інвалідністю (5,5%)	
3.4.1	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями громадських організацій осіб з інвалідністю (за умов, визначених частиною чотирнадцятою статті 8 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»), працюючим особам з інвалідністю (22%)	
3.5	на суми різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованої заробітної плати роботодавцями (22%)	
3.6	на суми мінімальної заробітної плати непрацюючому іншого з подружжя працівника дипломатичної служби (22%)	
3.7	на суми нарахованої заробітної плати за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення ¹⁰ з них:	
3.7.1	5,3%	
3.7.2	5,5%	
3.7.3	22%	
4	Донараховано та/або доотримано єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилок, допущених в попередніх звітних періодах (рядок 4.1 + рядок 4.2 + рядок 4.3)	
4.1	донараховано єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах, з них:	
4.1.1	8,41%	
4.1.2	5,3%	
4.1.3	5,5%	
4.2	донараховано єдиний внесок за попередні звітні періоди внаслідок збільшення класу професійного ризику	
4.3	додатково утримано єдиного внеску за попередні звітні періоди	
4.4	донараховано єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення ¹⁰ з них:	
4.4.1	5,3%	
4.4.2	5,5%	
4.4.3	22%	
5	Сума пені, яка нарахована платником єдиного внеску самостійно відповідно до частини другої статті 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» що підлягає сплаті за звітний місяць	
5.1	Ресстраційний номер Розрахунку, в якому заповнено некоректні показники самостійно нарахованої пені (заповнюється у разі допущення помилки при самостійному нарахуванні пені для зменшення самостійно визначеної суми пені до сплати)	
6	Сума на яку зменшено суму нарахувань та/ або утримань з єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (рядок 6.1 + рядок 6.2 + рядок 6.3)	
6.1	зменшено суму нарахувань з єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах, з них:	

6.1.1	8,41%	
6.1.2	5,3%	
6.1.3	5,5%	
6.2	зменшено суму єдиного внеску за попередні звітні періоди внаслідок зменшення класу професійного ризику	
6.3	зменшено суму утримань за попередні звітні періоди	
6.4	зменшено суму нараховувань з єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення ¹⁰ з них:	
6.4.1	5,3%	
6.4.2	5,5%	
6.4.3	22%	
7	Загальна сума єдиного внеску, що підлягає сплаті (рядок 3 + рядок 4 – рядок 6)	
II. Нарахування грошового забезпечення та єдиного внеску за військовослужбовців, поліцейських, осіб рядового і начальницького складу та на суми допомоги військовослужбовцям-жінкам у зв'язку з вагітністю та пологами (крім військовослужбовців строкової військової служби)		(грн, коп.)
Сума нарахованого грошового забезпечення військовослужбовців, поліцейських, осіб рядового і начальницького складу (крім військовослужбовців строкової військової служби)		
1	Сума грошового забезпечення (без обмеження максимальною величиною, на яку нараховується єдиний внесок)	
2	Сума грошового забезпечення, на яку нараховується єдиний внесок (у межах максимальної величини бази нарахування єдиного внеску), та додаткової бази нарахування (рядок 2.1 + рядок 2.2)	
2.1	Сума грошового забезпечення, на яку нараховується єдиний внесок (у межах максимальної величини бази нарахування єдиного внеску)	
2.2	Додаткова база нарахування єдиного внеску	
Сума нарахованої допомоги військовослужбовцям-жінкам у зв'язку з вагітністю та пологами:		
3	Сума допомоги військовослужбовцям-жінкам	
4	Сума допомоги військовослужбовцям-жінкам, на яку нараховується єдиний внесок (у межах максимальної величини бази нарахування єдиного внеску (у межах максимальної величини бази нарахування єдиного внеску (рядок 4.1 + рядок 4.2)))	
4.1	Сума допомоги військовослужбовцям-жінкам, на яку нараховується єдиний внесок (у межах максимальної величини бази нарахування єдиного внеску)	
4.2	Додаткова база нарахування єдиного внеску	
Сума нарахованого єдиного внеску на грошове забезпечення військовослужбовців, поліцейських, осіб рядового і начальницького складу та на суми допомоги жінкам військовослужбовцям у зв'язку з вагітністю та пологами (крім військовослужбовців строкової військової служби)		
5	На суми грошового забезпечення (рядок 5.1 + рядок 5.2)	
5.1	Нараховано єдиного внеску (22 %);	
5.2	Нараховано на суми різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованого грошового забезпечення (22 %);	
6	Донараховано та/або доутримано єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилок, допущених в попередніх звітних періодах (рядок 6.1 + рядок 6.2)	
6.1	Донараховано єдиний внесок у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах	
6.2	Додатково утримано єдиного внеску за попередні звітні періоди	
7	Сума пені, яка нарахована платником єдиного внеску самостійно відповідно до частини другої статті 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» що підлягає сплаті за звітний місяць	
7.1	Ресстраційний номер Розрахунку, в якому заповнено некоректні показники самостійно нарахованої пені (заповнюється у разі допущення помилки при самостійному нарахуванні пені для зменшення самостійно визначеної суми пені до сплати)	
8	Зменшено суму єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (рядок 8.1 + рядок 8.2)	
8.1	Зменшено грошового забезпечення у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах	
8.2	Зменшено суму утримань за попередні звітні періоди	
9	Нараховано єдиного внеску на суми допомоги жінкам військовослужбовцям (рядок 9.1 + рядок 9.2)	
9.1	Нараховано єдиного внеску (22 %);	
9.2	Нараховано на суми різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою сумою допомоги військовослужбовцям-жінкам у зв'язку з вагітністю та пологами (22%)	
10	Донараховано єдиного внеску на суми допомоги жінкам військовослужбовцям у зв'язку з виправленням помилок, допущених в попередніх звітних періодах (рядок 10.1 + рядок 10.2)	
10.1	Донараховано єдиного внеску на суми допомоги жінкам військовослужбовцям у зв'язку з виправленням помилок, допущених в попередніх звітних періодах	
10.2	Додатково утримано єдиного внеску за попередні звітні періоди (2%)	
11	Сума пені, яка нарахована платником єдиного внеску самостійно відповідно до частини другої статті 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» що підлягає сплаті за звітний місяць	
11.1	Ресстраційний номер Розрахунку, в якому заповнено некоректні показники самостійно нарахованої пені (заповнюється у разі допущення помилки при самостійному нарахуванні пені для зменшення самостійно визначеної суми пені до сплати)	
12	Зменшено єдиного внеску на суми допомоги жінкам військовослужбовцям у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (рядок 12.1 + рядок 12.2)	
12.1	Зменшено єдиного внеску на суми допомоги військовослужбовцям-жінкам у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (22 %, 33,2 %, у тому числі виходячи з розміру мінімальної заробітної плати)	
12.2	Зменшено суму утримань за попередні звітні періоди (2%)	
13	Загальна сума єдиного внеску з сум грошового забезпечення, що підлягає сплаті (рядок 5 + рядок 6 – рядок 8)	
14	Загальна сума єдиного внеску з сум допомоги військовослужбовцям-жінкам у зв'язку з вагітністю та пологами, що підлягає сплаті (рядок 9 + рядок 10 – рядок 12)	

III. Нарахування грошового забезпечення та єдиного внеску за патронатних вихователів, батьків-вихователів та прийомних батьків		(грн, коп.)
1	Сума грошового забезпечення відповідно до законодавства, на яку нараховується єдиний внесок	
2	Сума нарахованого єдиного внеску для патронатних вихователів, батьків - вихователів та прийомних батьків на суми грошового забезпечення відповідно до законодавства:	
3	Донараховано єдиний внесок у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах	
4	Зменшено суму єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах	
5	Сума пені, яка нарахована платником єдиного внеску самостійно відповідно до частини другої статті 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» що підлягає сплаті за звітний місяць	
5.1	Ресстраційний номер Розрахунку, в якому заповнено некоректні показники самостійно нарахованої пені (заповнюється у разі допущення помилки при самостійному нарахуванні пені для зменшення самостійно визначеної суми пені до сплати)	
6	Сума єдиного внеску, що підлягає сплаті (рядок 2 + рядок 3 – рядок 4)	
Доповнення до цього Розрахунку (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України) на _____ арк.		
№ з/п	Зміст доповнення	

Дата подання

Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник)

(Ресстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта⁷)

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(Ресстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта⁷)

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

¹ Розрахунок, який подається за звітний (податковий) період першим (пункт 1 розділу III Порядку заповнення та подання податковими агентами Податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків – фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску, затвердженого наказом Міністерства фінансів України) (далі - Порядок).

² Розрахунок, який подається наступним за звітний (податковий) період до закінчення граничного строку подання з даними про уточнення в суммах нарахованого податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску та/або реквізитах.

³ Розрахунок, який подається після закінчення граничного строку подання для відповідного звітного (податкового) періоду з даними про уточнення в суммах нарахованого податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску та/або реквізитах.

⁴ Вказується звітний (податковий) період (календарний рік) та місяць (цифрове значення від 1 до 12) за який подається Розрахунок, а також обов'язково зазначається номер Розрахунку (в хронологічному порядку незалежно від типу Розрахунку).

⁵ Платник - податковий агент та платник єдиного внеску.

⁶ Зазначається код згідно з ЄДРПОУ платника або ресстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або ресстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи.

⁷ Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття ресстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

⁸ Зазначається код згідно з ЄДРПОУ ліквідованого платника єдиного внеску у разі подання правонаступником Розрахунку з типом "Уточнючий" за осіб, що перебували у трудових відносинах чи відносинах цивільно-правового характеру з платником єдиного внеску, який ліквідований.

⁹ Код філії (заповнюється у разі подання платником єдиного внеску відомостей про філію при поданні розрахунку з типом "Уточнючий").

¹⁰ Заповнюється роботодавцями - платниками єдиного податку, які обрали спрощену систему оподаткування - фізичними особами - підприємцями, які належать до другої та третьої груп платників єдиного податку, а також юридичними особами, які належать до третьої групи платників єдиного податку за найманих працівників, призваних під час мобілізації на військову службу до Збройних Сил України, які не отримували доходи у вигляді грошового забезпечення, у період мобілізації, визначений Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 69/2022 "Про загальну мобілізацію", затвердженим Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про загальну мобілізацію".

Заповнюється службовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " _____ " _____ 20__ року

Службова особа контролюючого органу (власне ім'я та прізвище)

Директор Департаменту
податкової політики

Віктор ОВЧАРЕНКО