

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------|--|-------------|--|--|-------------------|-------|----------|--|
| 01 | Податкова декларація з податку на додану вартість | 011 | | Звітна | | | | | | |
| | | 012 | | Звітна нова | | | | | | |
| 02 | Звітний (податковий) період | | | | | | | (рік) | (місяць) | |
| 03 | Платник | _____ | | | | | | | | |
| | | _____ | | | | | | | | |
| | | _____ | | | | | | | | |
| | | від _____ № _____ | | | | | | | | |
| (повне найменування (прізвище (за наявності), ім'я, по батькові (за наявності)) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди)) | | | | | | | | | | |
| 031 | Податковий номер платника податку ¹ або серія (за наявності) та номер паспорта ² | | | | | | | | | |
| 04 | Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість | | | | | | | | | |
| 05 | Податкова адреса | | | | | | Поштовий індекс | | | |
| | _____ | | | | | | Телефон | | | |
| | _____ | | | | | | Електронна адреса | | | |
| Декларація подається до _____ | | | | | | | | | | |
| (найменування контролюючого органу, до якого подається звітність) | | | | | | | | | | |

| Код рядка | Код додатка | І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ | Обсяги постачання (без податку на додану вартість) | | Сума податку на додану вартість |
|-----------|-------------|--|--|-----------|---------------------------------|
| | | | колонка А | колонка Б | колонка Б |
| 1 | | Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставками 7 % і 14 %, крім ввезення товарів на митну територію України: | x | x | |
| 1.1 | Д1 | операції, що оподатковуються за основною ставкою | | | |
| 1.2 | Д1 | операції, що оподатковуються за ставкою 7 % | | | |
| 1.3 | Д1 | операції, що оподатковуються за ставкою 14 % | | | |
| 2 | | Операції з вивезення товарів за межі митної території України | x | x | |
| 2.1 | | операції, що оподатковуються за нульовою ставкою | | | 0 |
| 2.2 | | операції, що звільнені від оподаткування | | | x |
| 2.3 | | Операції з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту товарів, до яких застосовано режим експортного забезпечення (далі - окремих видів товарів) | x | x | |
| 2.3.1 | | операції, що оподатковуються за нульовою ставкою | | | 0 |
| 2.3.2 | | операції, що оподатковуються за основною ставкою | | | |
| 2.3.3 | | операції, що оподатковуються за ставкою 14 % | | | |
| 3 | | Інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою | | | 0 |
| 4 | | 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: | x | x | |
| 4.1 | Д1, Д5 | основною ставкою | | | |
| 4.1.1 | Д1, Д5 | коригування податкових зобов'язань | | | |
| 4.2 | Д1, Д5 | ставкою 7 % | | | |
| 4.2.1 | Д1, Д5 | коригування податкових зобов'язань | | | |
| 4.3 | Д1, Д5 | ставкою 14 % | | | |
| 4.3.1 | Д1, Д5 | коригування податкових зобов'язань | | | |
| 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 | | | x |
| 5.1 | Д4 | у тому числі операції, що звільнені від оподаткування: | | | x |
| 5.1.1 | | з рядка 5.1 сума коригування обсягів за такими операціями | | | x |
| 6 | Д1 | Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України, що оподатковуються за: | x | x | |
| 6.1 | Д1 | основною ставкою | | | |
| 6.2 | Д1 | ставкою 7 % | | | |
| 7.1 | Д1 | Коригування обсягів постачання та податкових зобов'язань | | | |
| 7.1.1 | | у тому числі коригування обсягів постачання за операціями, що оподатковуються за нульовою ставкою | | | 0 |
| 7.2 | | Коригування обсягів постачання та податкових зобов'язань за операціями з вивезення за межі митної території України у митному режимі експорту окремих видів товарів | x | x | |
| 7.2.1 | | за операціями, що оподатковуються за нульовою ставкою | | | 0 |
| 7.2.2 | Д1 | за операціями, що оподатковуються за основною ставкою | | | |
| 7.2.3 | Д1 | за операціями, що оподатковуються за ставкою 14 % | | | |
| 8 | | Коригування податкових зобов'язань у зв'язку з нецільовим використанням товарів, ввезених із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (+) | | | |
| 9 | | Усього податкових зобов'язань (сума значень рядків (1.1 + 1.2 + 1.3 + 2.3.2 + 2.3.3 + 4.1 + 4.1.1 (-/+) + 4.2 + 4.2.1 (-/+) + 4.3 + 4.3.1 (-/+) + 6.1 (-/+) + 6.2 (-/+) + 7.1 (-/+) + 7.2.2 (-/+) + 7.2.3 (-/+) + 8) колонки Б) | x | | |

| Код рядка | Код додатка | II. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ | Обсяги придбання (без податку на додану вартість) | Дозволений податковий кредит |
|-----------|-------------|---|---|------------------------------|
| | | | колонка А | колонка Б |
| 10 | | Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів / послуг та необоротних активів на митній території України | x | x |
| 10.1 | Д1 | з основною ставкою | | |
| 10.2 | Д1 | зі ставкою 7 % | | |
| 10.3 | Д1 | зі ставкою 14 % | | |
| 10.4 | | з нульовою ставкою та/або без податку на додану вартість | | x |
| 11 | | Ввезені на митну територію України товари, необоротні активи | x | x |
| 11.1 | | з основною ставкою | | |
| 11.2 | | зі ставкою 7 % | | |
| 11.3 | | зі ставкою 14 % | | |
| 11.4 | | без податку на додану вартість | | x |
| 12 | | Погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX "Перехідні положення" Кодексу) | | |
| 13 | | Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України | x | x |
| 13.1 | Д1 | з основною ставкою | | |
| 13.2 | Д1 | зі ставкою 7 % | | |
| 14 | Д1 | Коригування податкового кредиту | | |
| 15 | 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 | | |
| 16 | | Від'ємне значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду: | x | |
| 16.1 | | значення рядка 21 попереднього звітного (податкового) періоду | x | |
| 16.2 | | збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами поданих уточнюючих розрахунків* | x | |
| 16.3 | | збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу* | x | |
| 17 | | Усього податкового кредиту (сума значень рядків (10.1 + 10.2 + 10.3 + 11.1 + 11.2 + 11.3 + 12 + 13.1 (-/+) + 13.2 (-/+) + 14 (-/+) + 15 (-) + 16 (-/+) колонки Б)) | x | |

| Код рядка | Код додатка | III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД | Сума податку на додану вартість |
|-----------|-------------|---|---------------------------------|
| 18 | | Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17 декларації) (позитивне значення), яке сплачується до державного бюджету | |
| 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 200 ¹ .3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації | |
| 20 | | Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 200 ¹ .3 статті 200 ¹ 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 декларації) (переноситься до рядка 16.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду) | |

Відмітка про подання за останній звітний (податковий) період у разі анулювання реєстрації платником податку

Відмітка про застосування касового методу податкового обліку

Відмітка про подання до декларації:

| | |
|-----|---|
| | відомостей про суми 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) |
| | заяви про допущення продавцем товарів / послуг помилок при зазначенні обов'язкових реквізитів податкової накладної та/або порушення продавцем / покупцем граничних термінів реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних податкової накладної та/або розрахунку коригування (Д6) (додаток 6) та відповідних документів |
| | повідомлення про делегування філіям (структурним підрозділам) права складання податкових накладних та розрахунків коригування (додаток 1 до Порядку) |
| шт. | оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації) |
| | доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Кодексу: |
| | |
| | |

* Збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу на підставі податкового повідомлення-рішення та/або уточнюючих розрахунків:

| Дані уточнюючих розрахунків | | | | Дані податкового повідомлення-рішення | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---|-----------------|---------------------------------------|-------|--|--|-----------------|
| дата | реєстраційний номер | звітний (податковий) період, що уточнюється | сума (+/-), грн | дата | номер | звітний (податковий) період, на який припадає день узгодження податкового повідомлення-рішення | постачальник (індивідуальний податковий номер), за яким збільшено / зменшено залишок від'ємного значення | сума (+/-), грн |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Усього (рядок 16.2 декларації): | | | | Усього (рядок 16.3 декларації): | | | | |

Дата подання

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ (за наявності))

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта²

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ (за наявності))

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта²

¹ Зазначається код згідно з ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи.

² Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають громадяни України, до паспортів яких внесена відмітка, що свідчить про наявність права здійснювати будь-які платежі за серією (за наявністю) та номером паспорта.

Директор Департаменту податкової політики

Віктор ОВЧАРЕНКО