

Відмітка про одержання
(штамп органу державної податкової служби, дата
вхідний №)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
25.11.2011 р. № 1492(зі змінами згідно наказу Міністерства фінансів України
від 10.02.2012 р. № 143)

01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ	011	HZ	Звітна
		012	HZN	Звітна нова
02	Звітний (податковий) період	HZY (рік)	HZKV (квартал)	HZM (місяць)
03	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки	HZYP (рік)	HZKVP (квартал)	HZMP (місяць)
031	HVPP	відмітка про те, що помилки цього звітного (податкового) періоду вже виправлялися раніше		
04	Платник	HNAME		

(найменування - для юридичної особи та представництва нерезидента; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи; для спільної діяльності та управління майном - найменування, дата та номер договору)

041	юридична особа	HTIN	Код за ЄДРПОУ
042	фізична особа		Рестраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта
043	спільна діяльність	HTINSД	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби
	Договір про спільну діяльність від	HDDGVSD	№ HNDGVSD
044	управління майном	HTINUM	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби
	Договір про управління майном від	HDDGVUM	№ HNDGVUM
045	представництво нерезидента, що не має статусу юридичної особи	HTINNR	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	HNPДV	HNSPDV <small>(номер свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість)</small>

06	Податкова адреса	HLOC	Поштовий індекс	HZIP
			Телефон	HTEL
			Факс	HFAQ
			E-mail	HEMAIL

Декларація подається до органу державної податкової служби в **HSTI**
(район, місто)

07	H007	ознака підприємства суднобудування	08	H008	ознака підприємства літакобудування
09	H009	ознака постачання в межах угод про розподіл продукції	10	H010	ознака підприємства (організації) інвалідів

(грн.)

Код рядка	Код додатка	I. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	Обсяги постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість
			колонка А	колонка Б
1	Д5	Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою, крім імпорту товарів	R10GA	R10GB
2		Операції, що оподатковуються за нульовою ставкою:	x	x
2.1		експортні операції	R21GA	0
2.2		інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	R22GA	0
3	Д6	Операції, що не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу)	R30GA	x
4	Д6	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	R40GA	x
5	Д6	Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	R50GA	x
6		Загальний обсяг постачання (сума значень з 1-го до 5-го рядка колонки А)	R60GA	x
6.1		з рядка 6 - загальний обсяг операцій звітного періоду, що є об'єктом оподаткування (рядок 1 + рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 5) колонки А	R61GA	x
7		Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України	R70GA	R70GB
8		коригування податкових зобов'язань (рядок 8.1 (+ чи -) + рядок 8.2 (+ чи -))	R80GA	R80GB
8.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання та податкових зобов'язань	R81GA	R81GB
8.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання, по яких не нараховувався податок на додану вартість	R811GA	x
8.2		коригування податкових зобов'язань у зв'язку з нецільовим використанням товарів, ввезених із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди)) (+)	R82GA	R82GB
9		Усього податкових зобов'язань (сума значень рядків (1 + 7 + 8 (- чи +)) колонки Б)	x	R90GB

Код рядка	Код додатка	II. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ		Обсяги придбання (без податку на додану вартість)	Дозволений податковий кредит	
				колонка А	колонка Б	
10	Д5	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) з податком на додану вартість на митній території України товарів/послуг та необоротних активів з метою їх використання виключно у межах господарської діяльності платника податку для здійснення операцій, які:		x	x	
10.1		підлягають оподаткуванню за основною ставкою та нульовою ставкою		R101GA	R101GB	
10.2		не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди)), та/або не оподатковуються (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)		R102GA	x	
11		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) без податку на додану вартість на митній території України товарів/послуг та необоротних активів з метою їх використання у межах господарської діяльності платника податку для здійснення операцій, які:		x	x	
11.1		підлягають оподаткуванню за основною ставкою та нульовою ставкою		R111GA	x	
11.2		не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди)), та/або не оподатковуються (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)		R112GA	x	
12		Імпорттовані товари, необоротні активи та отримані від нерезидента на митній території України послуги з метою їх використання у межах господарської діяльності платника податку для здійснення операцій, які оподатковуються за основною ставкою та нульовою ставкою:		x	x	
12.1		обсяг придбання, податок на додану вартість, сплачений митним органам		R121GA	R121GB	
12.2		погашені податкові векселі (для підприємств суднобудування)		R122GA	R122GB	
12.3		обсяг придбання товару, ввезеного із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))		R123GA	x	
12.4		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України		R124GA	R124GB	
13		Імпорттовані товари, необоротні активи та отримані від нерезидента на митній території України послуги з метою їх використання у межах господарської діяльності платника податку для здійснення операцій, які не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди)), та/або не оподатковуються (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):		x	x	
13.1		обсяг придбання товару, податок на додану вартість по якому сплачений митним органам		R131GA	x	
13.2		обсяг придбання товару, ввезеного із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))		R132GA	x	
13.3		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України		R133GA	x	
14		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів/послуг та необоротних активів на митній території України, імпорт товарів, необоротних активів та отримання від нерезидента на митній території України послуг, які не призначаються для їх використання у господарській діяльності		x	x	
14.1	Д5	з податком на додану вартість		R141GA	x	
14.2		без податку на додану вартість		R142GA	x	
15	Д5, Д7	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення, ввезення) з податком на додану вартість товарів/послуг та необоротних активів, які частково використовуються в оподатковуваних операціях, а частково в операціях, які не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди)), та/або не оподатковуються (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):		R150GA	x	
15.1		частина*, що включається до складу податкового кредиту	ЧВ - значення колонки 5 таблиці 1 Д7	R151G3	R151GA	R151GB
15.2		частина*, що не включається до складу податкового кредиту		R152GA	x	
16		Коригування податкового кредиту (сума значень рядків (16.1 (+ чи -) + 16.1.2 (+ чи -) + 16.2 + 16.3 + 16.4 (+ чи -))		R160GA	R160GB	
16.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1		R161GA	R161GB	
16.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, по яких не нараховувався податок на додану вартість		R1611GA	x	
16.1.2	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 15.1		R1612GA	R1612GB	
16.1.3	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 15.2		R1613GA	x	
16.2		коригування податкового кредиту внаслідок часткового використання товарів/послуг, необоротних активів в операціях сільськогосподарського або переробного виробництва (-)		R162GA	R162GB	
16.3		коригування податкового кредиту із постачання сільськогосподарської продукції або продукції власного виробництва переробного підприємства у митному режимі експорту (переноситься з рядка 12.3 декларації (скороченої) або рядка 12.3 декларації (переробного підприємства)) (+)		x	R163GB	
16.4	Д7	коригування податкового кредиту у зв'язку з перерахунком частки використання товарів/послуг та/або необоротних активів в оподатковуваних операціях		R164GA	R164GB	
17		Усього податкового кредиту (сума значень рядків (10.1 + 12.1 + 12.2 + 12.4 + 15.1 + 16 (- чи +)) колонки Б)		x	R170GB	

III. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ 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) (позитивне значення)	R180GB
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9) (позитивне значення)	R190GB
20		Зарахування від'ємного значення різниці поточного звітного (податкового) періоду:	x
20.1		у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість	R201GB
20.2		до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19 - рядок 20.1) (значення цього рядка переноситься до рядка 21.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду**)	R202GB
21		Залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 21.1 + рядок 21.2 + рядок 21.3):	R210GB
21.1		значення рядка 20.2 декларації попереднього звітного (податкового) періоду	R211GB
21.2		значення рядка 24 декларації попереднього звітного (податкового) періоду	R212GB
21.3		зменшено/збільшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки податкового органу	R213GB
22	Д2	Залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, за вирахуванням суми податку, яка підлягає сплаті до бюджету за підсумками поточного звітного (податкового) періоду (рядок 21 - рядок 18)	R220GB
23	Д3	Сума, що підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 3 Д3) (рядок 23.1 + рядок 23.2):	R230GB
23.1	Д4	на рахунок платника у банку	R231GB
23.2		у зменшення податкових зобов'язань з податку на додану вартість наступних звітних (податкових) періодів	R232GB
24		Залишок від'ємного значення, який після бюджетного відшкодування включається до складу податкового кредиту наступного податкового періоду (рядок 22 - рядок 23) (значення цього рядка переноситься до рядка 21.2 декларації наступного звітного (податкового) періоду)	R240GB
25		Сума податку на додану вартість, яка підлягає нарахуванню та сплаті в бюджет за підсумками поточного звітного (податкового) періоду з урахуванням залишку від'ємного значення попереднього звітного періоду (рядок 18 - рядок 21)	R250GB

* Визначається виходячи з частки, розрахованої у таблиці 1 додатка 7 до декларації, і застосовується протягом поточного року.

** Для підприємств суднобудування і літакобудування - декларації поточного звітного (податкового) періоду.

HVM Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду

Відмітка про одночасне подання до декларації:	
HSK	декларації (скороченої) (стаття 209 розділу V Кодексу)
HSP	декларації (спеціальної) (пункт 209.18 статті 209 розділу V Кодексу)
HPR	декларації (переробного підприємства) (пункт 1 підрозділу 2 розділу XX Кодексу)
HUR	уточнюючого розрахунку
HRPN	копії записів у реєстрах виданих та отриманих податкових накладних в електронному вигляді
HDIP	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток 1 до Порядку)
HD8	заяви про відмову постачальника надати податкову накладну (порушення ним порядку заповнення та/або порядку реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних) ((Д8) - додаток 8) та відповідних документів
HVMD	шт. оригіналів п'ятих основних аркушів (примірників декларанта) вантажних митних декларацій у разі наявності експортних операцій
HJAR	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу

Відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України, повідомляємо:

№ з/п	Зміст доповнення
1	T1RXXXXG2S

Дата подання декларації **HFILL** Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник _____ (підпис) _____ (ініціали та прізвище) **HBOS**

HKBOS (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта керівника)

Головний бухгалтер _____ (підпис) _____ (ініціали та прізвище) **HBUH**

HKBUH (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта головного бухгалтера)

М. П.

Платник податку на додану

вартість

(для фізичної особи - платника податку)

_____ (підпис) _____ (ініціали та прізвище)

IV. Ця частина податкової декларації заповнюється посадовими особами органу державної податкової служби	
	_____ Дата внесення даних до електронної бази податкової звітності
	_____ (посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))
№	_____ Номер та дата письмового повідомлення про відмову у прийнятті декларації
	_____ (посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))
За результатами камеральної перевірки цієї декларації	
	_____ порушень (помилко) не виявлено (дата)
№	_____ складено акт (номер, дата) камеральної перевірки
№	_____ надано висновок (номер, дата) до підрозділу податкового контролю
	(потрібне зазначити)
"__"	_____ 20__ року _____ (посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))