

Додаток ВП до рядків 33 – 36 та 38 – 42 Податкової декларації з податку на доходи (прибуток) страховика

	Звітна		Звітна нова		Уточнююча
--	--------	--	-------------	--	-----------

Код платника податку за ЄДРПОУ							

Звітний (податковий) період 2011 року					
	II квартал		II-III квартали		II-IV квартали

Звітний (податковий) період 2011 року, в якому виявлено помилку(и)					
	II квартал		II-III квартали		II-IV квартали

**Розрахунок податкових зобов'язань
за період, у якому виявлено помилку(и)¹**

**Таблиця 1. Врахування помилки(ок) у звітному (податковому) періоді,
наступному за періодом, у якому виявлено помилку(и)**

Показники	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід у вигляді суми страхових платежів (страхових внесків, страхових премій), отриманих (нарахованих) страховиками – резидентами за договорами страхування, співстрахування та перестрахування ризиків на території України або за її межами	01	
Коригування доходу: (+/-р. 02.1 +/- р. 02.2)	02	
зміна компенсації вартості страхових послуг	02.1	
визнання правочину недійсним	02.2	
Нарахована сума податку за ставкою 3% (р. 01 +/- р. 02) x 3%	03	
Інші доходи, у тому числі:	04 ІД	
прибуток від операцій з торгівлі цінними паперами, деривативами та іншими, ніж цінні папери, корпоративними правами	05 ЦП	
Коригування інших доходів: (+/-р. 06.1 +/- р. 06.2)	06	
зміна компенсації вартості товарів (робіт, послуг)	06.1	
визнання правочину недійсним	06.2	
Частка інших витрат, у тому числі:	07 ІВ	
від'ємне значення об'єкта оподаткування, одержане за результатами першого кварталу 2011 року	08	
Коригування інших витрат: (+/-р. 09.1 +/- р. 09.2)	09	
зміна компенсації вартості товарів (робіт, послуг)	09.1	
визнання правочину недійсним	09.2	
Об'єкт оподаткування (р. 04 +/- р. 06) – (р. 07 +/- р. 09)	10	
Ставка податку на прибуток, у відсотках	11	
Сума податку на прибуток (позитивне значення р. 10 x р. 11/100)	12	
Сума сплачених авансових внесків при виплаті дивідендів (прирівняних до них платежів) та перевищення суми таких внесків над нарахованою сумою податку минулих податкових періодів, у тому числі:	13	
сума, що відноситься на зменшення нарахованої суми податку	13.1	
залишок суми, що підлягає перенесенню на наступні звітні (податкові) періоди	13.2	
Нарахована сума податку на прибуток за основною ставкою (р. 12 – р. 13)	14	
Загальне податкове зобов'язання (р. 03 + р. 14)	15	

Продовження додатка ВП

1	2	3
Зменшення податкового зобов'язання відповідно до пункту 161.4 статті 161 розділу III Кодексу	16	
Податкове зобов'язання звітного періоду (р. 15 – р. 16)	17	
Сума нарахованого податку за результатами попереднього звітного (податкового) періоду з урахуванням уточнень (р. 17 Податкової декларації попереднього звітного (податкового) періоду)	18	
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (р. 17 – р. 18)	19	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів	20 ПН	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів, за результатами попереднього періоду з урахуванням уточнень (р. 20 Податкової декларації попереднього звітного (податкового) періоду)	21	
Сума податків на прибуток нерезидентів, нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (р. 20 – р. 21)	22	
Податок із суми страхових платежів (страхових внесків, страхових премій) у межах договорів страхування або перестраховування ризиків, у тому числі страхування життя, на користь нерезидентів в інших випадках, ніж зазначені у рядках 26, 29, 30 Податкової декларації (за ставкою 12 %)	23	
Податок із суми страхових платежів (страхових внесків, страхових премій) у межах договорів страхування або перестраховування ризиків, у тому числі страхування життя, на користь нерезидентів в інших випадках, ніж зазначені у рядках 26, 29, 30 Податкової декларації (за ставкою 12 %) за результатами попереднього звітного (податкового) періоду з урахуванням уточнень (р. 23 Податкової декларації попереднього звітного (податкового) періоду)	24	
Податок із суми страхових платежів (страхових внесків, страхових премій) у межах договорів страхування або перестраховування ризиків, у тому числі страхування життя, на користь нерезидентів в інших випадках, ніж зазначені у рядках 26, 29, 30 Податкової декларації (за ставкою 12 %), нарахований за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (р. 23 – р. 24)	25	
Податок із суми страхових виплат (страхових відшкодувань) у межах договорів страхування ризиків за межами України в інших випадках, ніж зазначені у рядку 30 Податкової декларації (за ставкою 4 %)	26	
Податок із суми страхових виплат (страхових відшкодувань) у межах договорів страхування ризиків за межами України в інших випадках, ніж зазначені у рядку 30 Податкової декларації (за ставкою 4 %) за результатами попереднього звітного (податкового) періоду (р. 26 Податкової декларації попереднього звітного (податкового) періоду)	27	
Податок з суми страхових виплат (страхових відшкодувань) у межах договорів страхування ризиків за межами України в інших випадках, ніж зазначені у рядку 30 Податкової декларації (за ставкою 4 %), нарахований за результатами календарного кварталу звітного (податкового) періоду (р. 27 – р. 28)	28	
Сума страхових платежів (страхових внесків, страхових премій) у межах договорів страхування або перестраховування ризиків, у тому числі страхування життя, на користь нерезидентів відповідно до пункту 160.6 статті 160 розділу III Кодексу (за ставкою 0 %)	29 РН	
Сума страхових виплат (страхових відшкодувань) у межах договорів з обов'язкових видів страхування, за якими страхові виплати (страхові відшкодування) здійснюються на користь фізичних осіб – нерезидентів, а також за договорами страхування у межах системи міжнародних договорів „Зелена карта” (за ставкою 0 %)	30 СВ	
Прибуток від страхової діяльності (крім виконання договорів з довгострокового страхування життя та пенсійного страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення) згідно з пунктом 8 підрозділу 4 розділу XX Кодексу (розрахунково)	31	
Прибуток, отриманий від діяльності з виконання договорів довгострокового страхування життя та пенсійного страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення (за ставкою 0 %)	32	

Таблиця 2. Результати самостійного виправлення помилок

Показники	Код рядка	Сума
1	2	3
Збільшення податкового зобов'язання звітного(их) (податкового(их)) періоду(ів), що уточнюється(ються) ((р. 19 + р. 25 + р. 28) Податкової декларації з урахуванням виправленої помилки – (р. 19 + р. 25 + р. 28) Податкової декларації, яка уточнюється)	01	
Сума штрафу (р. 01 x 5%)	02	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Кодексу	03	
Зменшення податкового зобов'язання звітного(их) (податкового(их)) періоду(ів), що уточнюється(ються) ((р. 19 + р. 25 + р. 28) Податкової декларації, що уточнюється, – (р. 19 + р. 25 + р. 28) Податкової декларації з урахуванням виправленої помилки)	04	
Збільшення податкового зобов'язання звітного(их) (податкового(их)) періоду(ів), що уточнюється(ються) (р. 22 Податкової декларації з урахуванням виправленої помилки – р. 22 Податкової декларації, яка уточнюється)	05	
Сума штрафу (р. 05 x 5%)	06	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Кодексу	07	
Зменшення податкового зобов'язання звітного(их) (податкового(их)) періоду(ів), що уточнюється(ються) (р. 22 Податкової декларації, яка уточнюється, – р. 22 Податкової декларації з урахуванням виправленої помилки)	08	

¹ Додаток заповнюється та подається у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової Податкової декларації, в якому(их) наводиться інформація про виправлену(і) помилку(и). За кожний податковий період, у якому виявлено помилку(и), подається окремий додаток.

Керівник платника податку

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

М. П.

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)