

Відмітка про одержання

(штамп контролюючого органу, дата, вхідний номер)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

28 січня 2016 року № 21

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 9 серпня 2024 року № 400)

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	

06	Сільськогосподарський товаровиробник, внесений або який претендує на внесення до Реєстру отримувачів бюджетної дотації	
----	--	--

Декларація подається до	
-------------------------	--

(найменування контролюючого органу, до якого подається звітність)

					(грн.)	
Код рядка	Код додатка	І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	Обсяги постачання (без податку на додану вартість)		Сума податку на додану вартість	
			колонка А		колонка Б	
1		Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7 %, 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		операції, що оподатковуються за нульовою ставкою		0
7.2.2	Д1	операції, що оподатковуються за основною ставкою		
7.2.3	Д1	операції, 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	Д1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	X	X
13.1		з основною ставкою		
13.2		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	сума, обчислена 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 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 товарів, до яких застосовано режим експортного забезпечення, та про податковий кредит з урахуванням його коригування (Д1) (додаток 1)	
	розрахунку суми бюджетного відшкодування та розшифровки 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 (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 розділу II Кодексу:	
1	-	

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

Дані уточнюючих розрахунків				Дані податкового повідомлення-рішення				
дата	Реєстраційний номер	Звітний (податковий) період, що уточняється	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 декларації:

Наведена інформація є повною і достовірною.
Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник)

(власне ім'я та прізвище (за наявності))

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта ²

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(власне ім'я та прізвище (за наявності))

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта ²

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 та номером паспорта.