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

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
25 листопада 2011 року № 1492
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 17 грудня 2012 року № 1342)

01	**Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань з податку на додану вартість у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок**	1		додаток до декларації
		2		самостійний документ

0110	Загальна	
0121	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері сільського господарства	
0122	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері лісового господарства	
0123	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері рибальства	
0130	Сільськогосподарське підприємство, яке не обрало спеціальний режим оподаткування (пункт 209.18 статті 209 розділу V Кодексу)	
0140	Спеціальний режим оподаткування переробного підприємства	

02	Звітний (податковий) період		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки		(рік)	(квартал)	(місяць)

031		відмітка про те, що помилки цього податкового періоду вже виправлялися раніше

04	Платник	

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

041	юридична особа	Код за ЄДРПОУ
042	фізична особа	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта
043	спільна діяльність	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби

Договір про спільну діяльність від _____ № _____

044	управління майном	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби

Договір про управління майном від _____ № _____

045	представництво нерезидента, що не має статусу юридичної особи	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби
046	інвестор (оператор)	Податковий номер, який надають органи державної податкової служби

Угода про розподіл продукції від _____ № _____

05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	(номер свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість)

06	Податкова адреса	Поштовий індекс	
		Телефон	
		Факс	
		E-mail	

Розрахунок подається до органу державної податкової служби в _____
(район, місто)

07		ознака підприємства суднобудування	08		ознака підприємства літакобудування
09		ознака постачання у межах угоди про розподіл продукції	10		ознака підприємства (організації) інвалідів

(грн)

Код рядка		Рядки декларації		Показник, який уточнюється	Уточнений показник	Різниця
1	2	3		4	5	6
		I. Податкові зобов'язання				
1	Д5	Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою, крім імпорту товарів	Колонка А			
			Колонка Б			
2.1		операції з вивезення товарів за межі митної території України	Колонка А			
2.2		інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	Колонка А			
3	Д6	Операції, що не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу)	Колонка А			
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	Колонка А			
5	Д6	Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	Колонка А			
6		Загальний обсяг постачання	Колонка А			
6.1		з рядка 6 - загальний обсяг операцій звітного періоду, що є об'єктом оподаткування	Колонка А			
7		Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України	Колонка А			
			Колонка Б			
8.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання та податкових зобов'язань	Колонка А			
			Колонка Б			
8.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання, по яких не нараховувався податок на додану вартість	Колонка А			
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)) (+)	Колонка А			
			Колонка Б			
9		Усього по розділу I	Колонка Б			

1	2	3		4	5	6
II. Податковий кредит						
10.1	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 підлягають оподаткуванню за основною ставкою та нульовою ставкою	Колонка А			
			Колонка Б			
10.2	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 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)	Колонка А			
11.1		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 підлягають оподаткуванню за основною ставкою та нульовою ставкою	Колонка А			
11.2		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 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)	Колонка А			
12		Ввезені на митну територію України 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:				
12.1		обсяг придбання товару та податок на додану вартість, сплачений митним органам	Колонка А			
			Колонка Б			
12.2		погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX Кодексу)	Колонка А			
			Колонка Б			
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))	Колонка А			
12.4		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	Колонка А			
			Колонка Б			
13		Ввезені на митну територію України 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):				
13.1		обсяг придбання товару, податок на додану вартість по якому сплачений митним органам	Колонка А			
13.2		обсяг придбання товару, ввезеного із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	Колонка А			
13.3		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	Колонка А			
14.1	Д5	придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) з податком на додану вартість 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	Колонка А			
14.2		придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) без податку на додану вартість 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	Колонка А			
15.1	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 Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 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), з правом включення до податкового кредиту	Колонка А			
			Колонка Б			
15.2	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 підлягають оподаткуванню (стаття 196 Кодексу), та/або звільнені від оподаткування (стаття 197 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), без права включення до податкового кредиту	Колонка А			
16		Коригування податкового кредиту	Колонка А			
			Колонка Б			
16.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1	Колонка А			
			Колонка Б			
16.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 Кодексу обсягів придбання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	Колонка А			
16.1.2	Д1	коригування згідно зі статтею 192 Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 15.1	Колонка А			
			Колонка Б			
16.1.3	Д1	коригування згідно зі статтею 192 Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 15.2	Колонка А			
16.2		коригування податкового кредиту внаслідок часткового використання товарів/послуг, необоротних активів в операціях сільськогосподарського або переробного виробництва (–)	Колонка А			
			Колонка Б			
16.3		коригування податкового кредиту із постачання сільськогосподарської продукції або продукції власного виробництва переробного підприємства у митному режимі експорту (переноситься з декларації (0121-0123) або декларації (0140))	Колонка Б			
16.4	Д7	коригування податкового кредиту у зв'язку з перерахунком частки використання товарів/послуг та/або необоротних активів в оподатковуваних операціях	Колонка А			
			Колонка Б			
16.5		початок використання товарів/послуг, необоротних активів, суми податку, сплачені (нараховані) при придбанні та/або виготовленні яких не були включені до складу податкового кредиту, та/або з яких були визначені податкові зобов'язання, в оподатковуваних операціях	Колонка А			
			Колонка Б			
16.6.1	Д7	початок використання товарів/послуг, необоротних активів, суми податку, сплачені (нараховані) при придбанні та/або виготовленні яких не були включені до складу податкового кредиту, та/або з яких були визначені податкові зобов'язання, частково 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), з правом включення до податкового кредиту	Колонка А			
			Колонка Б			
16.6.2	Д7	початок використання товарів/послуг, необоротних активів, суми податку, сплачені (нараховані) при придбанні та/або виготовленні яких не були включені до складу податкового кредиту, та/або з яких були визначені податкові зобов'язання, частково 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), без права включення до податкового кредиту	Колонка А			
17		Усього по розділу II	Колонка Б			

1	2	3	4	5	6
		III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД			
18		Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 8 - рядок 16)			
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 8 - рядок 16)			
20.1		зарахування від'ємного значення різниці поточного звітного (податкового) періоду у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість			
20.2		зарахування від'ємного значення різниці поточного звітного (податкового) періоду до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду			
21.1		залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 20.2 декларації попереднього звітного			
21.2		залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 24 декларації попереднього звітного (податкового) періоду)			
21.3		зменшено/збільшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки податкового органу			
22	Д2	Залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, за вирахуванням позитивного значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду			
23.1	Д3 Д4	Сума, що підлягає бюджетному відшкодуванню на рахунок платника у банку			
23.2	Д3	Сума, що підлягає бюджетному відшкодуванню у зменшення податкових зобов'язань з податку на додану вартість в наступних звітних (податкових) періодах			
24		Залишок від'ємного значення, який після бюджетного відшкодування включається до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 22 - рядок 23.1 - рядок 23.2)			
25		Сума податку на додану вартість, яка підлягає нарахуванню за підсумками поточного звітного (податкового) періоду з урахуванням залишку від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду та: (рядок 18 - рядок 21.1 - рядок 21.2 - рядок 21.3)			
25.1		сплачується до загального/спеціального фонду державного бюджету			
25.2		залишається у розпорядженні сільськогосподарського підприємства та/або спрямовується на спеціальний рахунок			
26		Сума штрафу, нарахована платником самостійно у зв'язку з виправленням помилки			

Дата подання розрахунку | | | . | | | . | | | | |

Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник

(підпис) (ініціали та прізвище)

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

М. П.

Головний бухгалтер

(підпис) (ініціали та прізвище)

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

Платник податку на додану вартість
(для фізичної особи - платника податку)

(підпис) (ініціали та прізвище)

Ця частина розрахунку 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 уточнюючого розрахунку

(посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))

За результатами камеральної перевірки цього розрахунку:

										порушень (помилок) 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))