

Відмітка про одержання
(штамп органу державної податкової
служби)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
21 грудня 2011 року № 1688
(у редакції наказу Міністерства фінансів
України
від 07 листопада 2012 року № 1159)

Податкова декларація платника єдиного податку – юридичної особи	порядковий № за рік*
--	----------------------

I. Загальні відомості

Тип податкової декларації											
1		звітна		звітна нова		уточнююча		довідково**			

Група платника єдиного податку																	
2	I квартал	IV гр.	VI гр.	II квартал	IV гр.	VI гр.	III квартал	IV гр.	VI гр.	IV квартал	IV гр.	VI гр.	2	0			року

3	податковий (звітний) період (не зазначається у разі подання уточнюючої декларації):																
	I квартал		півріччя		три квартали		рік		місяць**				2	0			року

4	податковий (звітний) період, що уточнюється (зазначається у разі подання уточнюючої декларації):																
	I квартал		півріччя		три квартали		рік						2	0			року
			(II квартал***)		(III квартал***)		(IV квартал***)										

платник податку:																		
повне найменування: _____																		
код згідно з ЄДРПОУ _____																		
5	код виду економічної діяльності (КВЕД)																	
код організаційно-правової форми господарювання _____																		
податкова адреса (місцезнаходження) платника _____												поштовий індекс _____						
електронна адреса**** _____																		
												міжміський код _____						
												телефон _____						
												факс**** _____						

6	найменування органу державної податкової служби, до якого подається податкова декларація:																

7	середньооблікова кількість працівників (осіб): _____																
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

* Зазначається номер (послідовно наростаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій будь-якого типу за рік).

** Подається з метою отримання довідки про доходи за інший, ніж квартальний, податковий (звітний) період відповідно до пункту 296.8 статті 296 глави 1 розділу XIV Податкового кодексу України.

*** Для уточнення податкових (звітних) періодів до набрання чинності Законом України від 04 листопада 2011 року № 4014-VI "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності" (далі – Закон № 4014-VI).

**** За бажанням платника податку.

II. Розрахунок податкового зобов'язання для платників єдиного податку IV групи

Показники	Код рядка	Сума (грн. коп.)
1	2	3
Загальна сума доходу за податковий (звітний) період (р. 2 + р. 3 + р. 4 + р. 5 + р. 6)	1	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою 3 %	2	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою 5 %	3	
Сума доходу, що перевищує обсяг доходу, визначений підпунктом 4 пункту 291.4 статті 291 глави 1 розділу XIV Податкового кодексу України	4	
Сума доходу, отриманого при застосуванні іншого способу розрахунків, ніж зазначені у главі 1 розділу XIV Податкового кодексу України	5	
Сума доходу, отриманого від здійснення видів діяльності, які не дають права застосовувати спрощену систему оподаткування	6	

Сума єдиного податку за податковий (звітний) період (р. 7.1 + р. 7.2 + р. 7.3)	7	
Сума єдиного податку за ставкою 3 % (р. 2 x 3 %)	7.1	
Сума єдиного податку за ставкою 5 % (р. 3 x 5 %)	7.2	
Сума єдиного податку, що обчислюється у подвійному розмірі ставки (р. 4 + р. 5 + р. 6) x () % ¹	7.3	
Сума єдиного податку за минулий податковий (звітний) період (р. 7 ² декларації за минулий податковий (звітний) період)	8	
Сума єдиного податку до сплати за податковий (звітний) квартал (р. 7 - р. 8)	9	
Самостійне виявлення помилок		
Сума єдиного податку за даними раніше поданої декларації, що уточнюється, усього (р. 9 ² декларації, що уточнюється) ³	10	
Сума єдиного податку (недоплата), яка збільшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 9 - р. 10, якщо р. 9 > р. 10, або р. 11 (сума рядків 11) додатка(ів) до декларації у разі уточнення показників раніше поданої(их) податкової(их) декларації(й) у складі звітної або звітної нової податкової декларації) ⁴	11	
Сума податку, яка зменшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 10 - р. 9, якщо р. 10 > р. 9, або р. 12 (сума рядків 12) додатка(ів) до декларації у разі уточнення показників раніше поданої(их) податкової(их) декларації(й) у складі звітної або звітної нової податкової декларації) ⁴ (відображається тільки позитивне значення)	12	
Сума штрафу в розмірі 3 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "а" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 11 x 3 %))	13	
Сума штрафу в розмірі 5 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 11 x 5 %))	14	
Сума пені (нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України)	15	
Додаток(ки) щодо розрахунку податкового зобов'язання податку за минулий(і) період(и)	на	арк.
Доповнення до податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)	на	арк.

¹ Ставка єдиного податку зазначається платником самостійно (6 % або 10 %).

² У рядках 8 і 10 відображаються дані відповідно рядків 7 і 9 для податкових (звітних) періодів після набрання чинності Законом № 4014-VI.

³ Заповнюється у разі подання уточнюючої декларації, що містить виправлені показники.

⁴ Заповнюється у разі подання уточнюючої декларації, що містить виправлені показники, та/або у разі уточнення показників раніше поданої податкової декларації у складі звітної або звітної нової податкової декларації за будь-який наступний податковий період, протягом якого такі помилки були самостійно виявлені платником податку.

III. Розрахунок податкового зобов'язання для платників єдиного податку VI групи

Показники	Код рядка	Сума (грн. коп.)
1	2	3
Загальна сума доходу за податковий (звітний) період (р. 17 + р. 18 + р. 19 + р. 20 + р. 21)	16	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою 7 %	17	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою 10 %	18	
Сума доходу, що перевищує обсяг доходу, визначений підпунктом 6 пункту 291.4 статті 291 глави 1 розділу XIV Податкового кодексу України	19	
Сума доходу, отриманого при застосуванні іншого способу розрахунків, ніж зазначені у главі 1 розділу XIV Податкового кодексу України	20	
Сума доходу, отриманого від здійснення видів діяльності, які не дають права застосовувати спрощену систему оподаткування	21	
Сума єдиного податку за податковий (звітний) період (р. 22.1 + р. 22.2 + р. 22.3)	22	
Сума єдиного податку за ставкою 7 % (р. 17 x 7 %)	22.1	
Сума єдиного податку за ставкою 10 % (р. 18 x 10 %)	22.2	
Сума єдиного податку, що обчислюється у подвійному розмірі ставки (р. 19 + р. 20 + р. 21) x () % ¹	22.3	

Сума єдиного податку за минулий податковий (звітний) період (р. 22 ² декларації за минулий податковий (звітний) період)	23	
Сума єдиного податку до сплати за податковий (звітний) квартал (р. 22 - р. 23)	24	
Самостійне виявлення помилок		
Сума єдиного податку за даними раніше поданої декларації, що уточнюється, усього (р. 24 ² декларації, що уточнюється) ³	25	
Сума єдиного податку (недоплата), яка збільшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 24 - р. 25, якщо р. 24 > р. 25, або р. 11 (сума рядків 11) додатка(ів) до декларації у разі уточнення показників раніше поданої(их) податкової(их) декларації(й) у складі звітної або звітної нової податкової декларації) ⁴	26	
Сума податку, яка зменшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 25 - р. 24, якщо р. 25 > р. 24, або р. 12 (сума рядків 12) додатка(ів) до декларації у разі уточнення показників раніше поданої(их) податкової(их) декларації(й) у складі звітної або звітної нової податкової декларації) ⁴ (відображається тільки позитивне значення)	27	
Сума штрафу в розмірі 3 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "а" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 26 x 3 %))	28	
Сума штрафу в розмірі 5 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 26 x 5 %))	29	
Сума пені (нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України)	30	
Додаток(ки) щодо розрахунку податкового зобов'язання податку за минулий(і) період(и)	на	арк.
Доповнення до податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)	на	арк.

¹ Ставка єдиного податкузначається платником самостійно (14 % або 20 %).

² У рядках 23 і 25 відображаються дані відповідно рядків 22 і 24 для податкових (звітних) періодів після набрання чинності Законом України від 05 липня 2012 року № 5083-VI "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо державної податкової служби та у зв'язку з проведенням адміністративної реформи в Україні" (далі – Закон № 5083-VI).

³ Заповнюється у разі подання уточнюючої декларації, що містить виправлені показники.

⁴ Заповнюється у разі подання уточнюючої декларації, що містить виправлені показники, та/або у разі уточнення показників раніше поданої податкової декларації у складі звітної або звітної нової податкової декларації за будь-який наступний податковий період, протягом якого такі помилки були самостійно виявлені платником податку.

IV. Зведена інформація щодо розрахунку податкового зобов'язання у разі переходу протягом календарного року на іншу групу платника єдиного податку*

Показники	Код рядка	Сума (грн. коп.)
1	2	3
Загальна сума доходу за податковий (звітний) період (р. 1 + р. 16)	31	
Сума єдиного податку для платників IV групи (р. 7)	32	
Сума єдиного податку для платників VI групи (р. 22)	33	
Нараховано всього за податковий (звітний) період (р. 32 + р. 33)	34	
Нараховано за минулий податковий (звітний) період (р. 7 + р. 22 декларації попереднього податкового (звітного) періоду)	35	
Сума єдиного податку до сплати за податковий (звітний) квартал (р. 34 - р. 35)	36	
Самостійне виявлення помилок		
Сума єдиного податку за даними раніше поданої декларації, що уточнюється, усього (р. 10 + р. 25)	37	
Сума єдиного податку (недоплата), яка збільшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 11 + р. 26)	38	
Сума податку, яка зменшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 12 + р. 27)	39	
Сума штрафу в розмірі 3 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "а" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 13 + р. 28)	40	
Сума штрафу в розмірі 5 % від суми недоплати (нараховується платником відповідно до підпункту "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України (р. 14 + р. 29)	41	

Сума пені (нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України) (р. 15 + р. 30)	42	
Додаток(ки) щодо розрахунку податкового зобов'язання податку за минулий(і) період(н)	на	арк.
Доповнення до податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)	на	арк.

* Одночасно з розділом IV заповнюються розділи II та III податкової декларації платника єдиного податку - юридичної особи.

Інформація, наведена у податковій декларації та додатках, є достовірною.

		.			.	2	0			
--	--	---	--	--	---	---	---	--	--	--

(дата заповнення декларації (дд. мм. рррр))

Керівник

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

(ініціали та прізвище)

(підпис)

М.П.

Головний бухгалтер

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

(ініціали та прізвище)

(підпис)

* Серія та номер паспорта проставляються фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

Ця частина заповнюється посадовою особою органу державної податкової служби

<input type="checkbox"/>	Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності	"__" _____ 20__ року
(посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))		
За результатами камеральної перевірки		
<input type="checkbox"/>	Порушень (помилко) не виявлено	Складено акт від "__" _____ 20__ року № __
(посадова особа органу державної податкової служби (підпис, ініціали та прізвище))		

Додаток¹
до податкової декларації платника
єдиного податку - юридичної особи

Порядковий №
(відповідає порядку номеру за рік,
зазначеному у податковій декларації)

	звітної	за
	звітної нової	

I квартал		півріччя		три квартали		рік		2	0					року
-----------	--	----------	--	--------------	--	-----	--	---	---	--	--	--	--	------

РОЗРАХУНОК²

податкового зобов'язання єдиного податку за минулий період, що уточнюється

I квартал	IV гр.	VI гр.	півріччя (II квартал ³)	IV гр.	VI гр.	три квартали (III квартал ³)	IV гр.	VI гр.	рік (IV квартал ³)	IV гр.	VI гр.	2	0				року
-----------	--------	--------	-------------------------------------	--------	--------	--	--------	--------	--------------------------------	--------	--------	---	---	--	--	--	------

Показники	Код рядка	Сума (грн. коп.)
1	2	3
Загальна сума доходу за податковий (звітний) період (р. 2 + р. 3 + р. 4 + р. 5 + р. 6)	1	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою ___ % ⁴	2	
Сума доходу за податковий (звітний) період, що оподатковується за ставкою ___ % ⁴	3	
Сума доходу, що перевищує обсяг доходу, визначений підпунктом 4 або 6 пункту 291.4 статті 291 глави 1 розділу XIV Податкового кодексу України ⁵	4	
Сума доходу, отриманого при застосуванні іншого способу розрахунків, ніж зазначені у главі 1 розділу XIV Податкового кодексу України	5	
Сума доходу, отриманого від здійснення видів діяльності, які не дають права застосовувати спрощену систему оподаткування	6	
Сума єдиного податку за податковий (звітний) період (р. 7.1 + р. 7.2 + р. 7.3)	7	
Сума єдиного податку за ставкою ___ % ⁴ (р. 2 x ___ % ⁴)	7.1	
Сума єдиного податку за ставкою ___ % ⁴ (р. 3 x ___ % ⁴)	7.2	
Сума єдиного податку, що обчислюється у подвійному розмірі ставки (р. 4 + р. 5 + р. 6) x (___) % ⁶	7.3	
Сума єдиного податку за минулий податковий (звітний) період (р. 7 ⁷ цього додатка або р. 7 декларації за минулий податковий (звітний) період)	8	
Сума єдиного податку до сплати за податковий (звітний) квартал (р. 7 - р. 8)	9	
Сума єдиного податку за даними раніше поданої декларації, що уточнюється, усього (р. 9 ⁷ або р. 9 декларації, що уточнюється)	10	
Сума єдиного податку (недоплата), яка збільшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 9 - р. 10, якщо р. 9 > р. 10)	11	
Сума податку, яка зменшує податкове зобов'язання у зв'язку з виправленням помилки (р. 10 - р. 9, якщо р. 10 > р. 9) (відображається тільки позитивне значення)	12	

¹ Додаток є невід'ємною частиною звітної або звітної нової податкової декларації. Не подається у разі відсутності показників, що уточнюються.

² Заповнюється у разі уточнення показників раніше поданої податкової декларації у складі звітної або звітної нової податкової декларації за будь-який наступний податковий період, протягом якого такі помилки були самостійно виявлені платником податку.

³ Для уточнення податкових (звітних) періодів до набрання чинності Законом № 4014-VI.

⁴ Ставка єдиного податку зазначається платником самостійно залежно від групи, на якій він перебував у минулому періоді, що уточнюється.

⁵ Обсяг доходу визначається залежно від групи, на якій перебував платник у минулому періоді, що уточнюється.

⁶ Ставка єдиного податку зазначається платником самостійно (для IV групи платників – 6 % або 10 %, для VI групи платників – 14 % або 20%).

⁷ У рядках 8 і 10 відображаються дані відповідно рядків 7 і 9 для податкових (звітних) періодів після набрання чинності Законом № 4014-VI (для платників IV групи) та Законом № 5083-VI (для платників VI групи).

Інформація, наведена у податковій декларації та додатках, є достовірною.

		.			.	2	0				
--	--	---	--	--	---	---	---	--	--	--	--

(дата заповнення додатка (дд. мм. рррр))

Керівник

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

(ініціали та прізвище)

(підпис)

Головний бухгалтер

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

(ініціали та прізвище)

(підпис)

М.П.

* Серія та номер паспорта проставляються фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.