

Відмітка про одержання
(штамп ДПП, дата, вхідний №)

Додаток 5
до Порядку заповнення та
подання податкової декларації
з податку на додану вартість

01	Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань з податку на додану вартість у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок
----	--

02	Звітний (податковий) період	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (рік)					<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (квартал)		<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (місяць)		

03*	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (рік)					<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (квартал)		<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> (місяць)		

* - якщо помилки цього податкового періоду вже виправлялися раніше,
про це повідомляється у довідці до цього розрахунку

04	Платник	(назва — для юридичної особи; прізвище, ім'я, по батькові — для фізичної особи; для спільної (сумісної) діяльності – назва, дата та номер договору)
----	---------	---

041	— юридична особа	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>																					Ідентифікаційний код платника згідно з ЄДРПОУ

042	— фізична особа	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>																					Ідентифікаційний номер платника згідно з ДРФО

043	— спільна (сумісна) діяльність	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>																					Реєстраційний (обліковий) номер платника

Договір про спільну (сумісну) діяльність від _____ № _____

044	— представництво нерезидента, що не має статусу юридичної особи	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table>																					Ідентифікаційний код платника згідно з ЄДРПОУ або реєстраційний (обліковий) номер платника

2.3	колонка Б (±)										
3	Суми податкового кредиту, що не враховані (+) або зайво враховані (-) у декларації звітного періоду, за який виправляються помилки, у тому числі за кодами рядків декларації, в якій було допущено помилки ¹ :										
3.1	код	10.1	12.1	12.2							
3.2	колонка А (±)										
3.3	колонка Б (±)										
4	Вексельна форма відстрочення сплати податку при імпорті товарів (п. 11.5 ст. 11 Закону):										
4.1	код			19.1			19.2				
4.2	сума ПДВ (±)										
5	Загальна сума помилки (±) (рядок 2 – рядок 3 + рядок 4 /- чи +/-)										
6	Уточнення показників рядків 20-26 декларації:										
6.1	код		20	21	22	22.1					
6.2	сума ПДВ										
6.3	код		22.2	23	23.1	23.2					
6.4	сума ПДВ										x
6.5	код		23.3	23.4	24	25					
6.6	сума ПДВ										
6.7	код		25.1	25.2	26	27					
6.8	сума ПДВ		**	**							
6.9	** з цієї суми відшкодовано										
7	Уточнена сума звітного періоду, в якому виявлена помилка (з урахуванням виправлення помилки, за кодами рядків декларації):										
7.1	код		20	21	22	22.1					
7.2	сума ПДВ										x
7.3	код		22.2	23	23.1	23.2					
7.4	сума ПДВ										
7.5	код		23.3	23.4	24	25					
7.6	сума ПДВ										
7.7	код		25.1	25.2	26	27					
7.8	сума ПДВ		**	**							
7.9	** з цієї суми відшкодовано										
8	Розрахунки у зв'язку з виправленням помилки:										
8.1	збільшення суми, яка підлягала сплаті до бюджету										(+)
8.2	зменшення суми, яка підлягала сплаті до бюджету										(-)
8.3	збільшення суми від'ємного значення, зарахованого у зменшення суми податкового боргу з ПДВ										

8.4	зменшення суми від'ємного значення, зарахованого у зменшення суми податкового боргу з ПДВ	
8.5	збільшення суми, що підлягала зарахуванню до складу податкового кредиту наступного податкового періоду (значення цього рядка переноситься до рядка 23.4 податкової декларації наступного звітного періоду ²)	
8.6	зменшення суми, що підлягала зарахуванню до складу податкового кредиту наступного податкового періоду (значення цього рядка переноситься до рядка 23.4 податкової декларації наступного звітного періоду ²)	
8.7	збільшення суми, що підлягала бюджетному відшкодуванню на рахунок платника у банку	
8.8	зменшення суми, що підлягала бюджетному відшкодуванню на рахунок платника у банку	
8.9	збільшення суми, що підлягала бюджетному відшкодуванню у зменшення податкових зобов'язань з ПДВ наступних податкових періодів	
8.10	зменшення суми, що підлягала бюджетному відшкодуванню у зменшення податкових зобов'язань з ПДВ наступних податкових періодів	
9	Сума штрафу, нарахована платником самостійно у зв'язку з виправленням помилки	

¹ Інші коди рядків із сумами виявлених помилок вписуються платником самостійно.

² - для підприємств суднобудування і літакобудування – податкової декларації поточного звітного періоду

До розрахунку додаються додатки, що містять інформацію щодо уточнених показників поданої раніше декларації, у якій платником самостійно виявлено помилки (зазначити номери рядків декларації):

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

Дата подання розрахунку									
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Наведена інформація є
достовірною.

Керівник

(підпис) (ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис) (ініціали та прізвище)

Платник ПДВ

(для фізичної особи -
платника податку)

(підпис) (ініціали та прізвище)

М.П.

Ця частина розрахунку заповнюється службовими особами ДПІ (ДПА)

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності	“ ___ ” _____ 200_ р.
_____ служба особа ДПІ (ДПА) (підпис, ініціали та прізвище)	

За результатами камеральної перевірки цього розрахунку:		
порушень (помилки) не виявлено		складено акт від “ ___ ” _____ 200_ р. № _____ (потрібне позначити)
“ ___ ” _____ 200_ р.		_____ служба особа ДПІ (ДПА) (підпис, ініціали та прізвище)