**ЗРАЗОК**

Додаток Д1

до Декларації з особливого податку на операції з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами

**Розрахунок суми особливого податку за біржовими операціями**

**з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип документа | ***V*** | 011 |  | 012 |
| Звітний (податковий) період | ***2*** | ***0*** | ***1*** | ***3*** | рік | ***4*** | квартал |
| Код за ЄДРПОУ / податковий номер / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 / код нерезидента | ***12345678*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Вид цінного папера / деривативу | Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера | Вид договору / контракту | Сума, грн | Реквізити біржового контракту (договору) | Покупець | Вид операції | Дата переходу прав власності/ дата виконання деривативу (контракту) | Дата зарахування коштів | Сума за операцією з відчуження цінних паперів / операцією з деривативами за ставкою 0 відсотків від суми, грн |
| контрагент 2 | третя сторона (клієнт контрагента) 3 |
| № | дата | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| *Розділ 1. Операції на користь платника* |
| *1.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| **1.** | **01110100** | **UA0100010001** | **0002** | **1 000** | **10** | **12.11.2013** | **ТОВ «Торговець»** | **12345678** |  |  | **01** | **13.11.2013** | **13.11.2013** | **1 000** |
| **2.** | **01320200** | **UA0200020002** | **0002** | **500** | **15** | **17.11.2013** | **ТОВ «Торговець»** | **12345678** |  |  | **01** | **18.11.2013** | **18.11.2013** | **500** |
| **3.** | **01320200** | **UA0500050005** | **0002** | **700** | **30** | **22.12.2013** | **ТОВ «Торговець»** | **12345678** |  |  | **01** | **23.12.2013** | **23.12.2013** | **700** |
| *1.2. Операції з деривативами* |
|  |  | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |  | Х |  |
| *Розділ 2. Операції платника на підставі договору* |
| *2.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| **4.** | **01110100** | **UA0300030003** | **1011** | **1 500** | **13** | **15.11.2013** | **ПАТ «ССС»** | **87654321** |  |  | **01** | **16.11.2013** | **16.11.2013** | **1 500** |
| **5.** | **01320200** | **UA0400040004** | **2011** | **2 000** | **19** | **02.12.2013** | **ТОВ «ТЦП»** | **91011121** | **ТОВ «ЯЯЯ»** | **78787878** | **01** | **03.12.2013** | **03.12.2013** | **2 000** |
| *2.2. Операції з деривативами* |
| **6.** | **03060810** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | **10.10.2013** | Х | **1 000** |
| **7.** | **03060830** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | **01.12.2013** | Х | **2 000** |
| Всього за підрозділом 1.1 у звітному кварталі | ***2 200*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | ***2 200*** |
| Всього за підрозділом 1.2 у звітному кварталі | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |  |
| Всього за підрозділом 2.1 у звітному кварталі | ***3 500*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | ***3 500*** |
| Всього за підрозділом 2.2 у звітному кварталі | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | ***3 000*** |



Торговець цінними паперами – податковий агент виступає покупцем цінних паперів за операцією

2

Продовження додатку Д1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сума особливого податку за ставкою 0 відсотків від суми | Біржовий курс | Перебування в біржовому реєстрі («1» - так, «2» - ні) | Код за ЄДРПОУ фондової біржі | Кількість цінних паперів / деривативів | Емітент | Особа, від імені якої сплачується особливий податок 4 | Форма проведення розрахунку |
| код за ЄДРПОУ / код ЄДРІСІ | найменування | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи |
|  | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
| *Розділ 1. Операції на користь платника* |
| *1.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| 0 | **1**  | **1** | **11111111** | **1 000** | **12121212** | **ПАТ «ООО»** | **222222** | **LTD** | **01** |
| 0  | **50** | **2** | **22222222** | **10** | **13131313** | **ТОВ «ТТТ»** | **22334455** | **ТОВ «ТОВ»** | **01** |
| 0 | **7** | **2** | **33333333** | **100** | **14141414** | **ПАТ «ІІІ»** | **22334455** | **ТОВ «ТОВ»** | **01** |
| *1.2 Операції з деривативами* |
| 0 | Х | Х |  |  | Х | Х |  |  | Х |
| *Розділ 2. Операції платника на підставі договору* |
| *2.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| 0 | **100** | **1**  | **33333333** | **15** | **15151515** | **ПАТ «ППП»** | **00000000** | **ТОВ КУА «КУА»** | **01** |
| 0 | **2 000** | **2** | **55555555** | **1** | **16161616** | **ТОВ «ВВВ»** | **00000000** | **ТОВ КУА «КУА»** | **01** |
| *2.2 Операції з деривативами* |
| 0 | Х | Х | **33333333** | **10** | Х | Х | **99999999** | **ТОВ «РРР»** | Х |
| 0 | Х | Х | **11111111** | **20** | Х | Х | **77777777** | **ПрАТ «ННН»** | Х |
| 0 | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| 0 | Х | Х | Х |  | Х | Х | Х | Х | Х |
| 0 | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| 0 | Х | Х | Х | ***30*** | Х | Х | Х | Х | Х |

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (представник),

реєстраційний номер облікової картки

платника податку або серія та номер паспорта1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**І.І. Петров**

 (підпис) (ініціали та прізвище)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** |

Головний бухгалтер (уповноважена особа з ведення бухгалтерського обліку),

реєстраційний номер облікової картки платника податку

або серія та номер паспорта1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**В.В. Сидоров**

 (підпис) (ініціали та прізвище)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** |

1 Заповнюється фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податку та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

2 Покупець цінних паперів або особа, яка діє в інтересах третьої сторони на підставі договору.

3 Покупець цінних паперів, в інтересах та за рахунок якої діє контрагент на підставі договору.

4 Особа, яка відчужує цінні папери/деривативи (продавець цінних паперів/деривативів).

3

 Додаток Д2

до Декларації з особливого податку на операції з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами

**Розрахунок суми особливого податку за позабіржовими операціями**

**з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип документа | ***V*** | 011 |  | 012 |
| Звітний (податковий) період | ***2*** | ***0*** | ***1*** | ***3*** | рік | ***4*** | квартал |
| Код за ЄДРПОУ / податковий номер / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 / код нерезидента | ***12345678*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Вид цінного папера / деривативу | Міжнародний ідентифікаційний номер цінного папера / серія та номер векселя, заставної / код (визначення) деривативу | Вид договору / контракту | Сума, грн | Реквізити договору (контракту) | Покупець | Вид операції | Дата переходу прав власності/ дата виконання деривативу (контракту) | Дата зарахування коштів |
| контрагент2 | третя сторона (клієнт контрагента) 3 |
| № | дата | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| *Розділ 1. Операції на користь платника* |
| *1.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| **1** | **01110100** | **UA0700070007** | **0002** | **1 000** | **11** | **13.03.2013** | **ТОВ «Торговець»** | **12345678** |  |  | **01** | **12.12.2013** | **11.12.2013** |
| **2** | **01420500** | **СС 333333** | **0002** | **1 500** | **19** | **22.11.2013** | **ТОВ «Торговець»** | **12345678** |  |  | **01** | **23.11.2013** |  |
| *1.2 Операції з деривативами* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Розділ 2. Операції платника на підставі договору* |
| *2.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| **3** | **01220200** | **UA0900090009** | **1011** | **2 500** | **18** | **29.11.2013** | **ПАТ «ССС»** | **87654321** | **Іванов Іван Іванович** | **ЕЕ 000000** | **01** | **12.12.2013** | **12.12.2013** |
| **4** | **01420500** | **АА 999999** | **2011** | **6 000** | **22** | **30.08.2013** | **ТОВ КУА «КУА»** | **00000000** |  |  | **01** | **12.12.2013** |  |
| **5** | **01230600** | **АА000000** | **1011** | **2 000** | **26** | **01.12.2013** | **ТОВ «ЦЦЦ»** | **55225522** |  |  | **01** | **13.12.2013** | **13.12.2013** |
| *2.2 Операції з деривативами* |
| **6** | **03010835** | **UU-11.11** | **1011** | **850** | **32** | **17.06.2013** | **ТОВ «ЮЮЮ»** | **66996699** |  |  | **01** | **20.12.2013** |  |
| **7** | **03060821** | **UA1000111111** | **2011** | **1 250** | **44** | **20.12.2012** | **ТОВ «ЮЮЮ»** | **66996699** |  |  | **01** | **25.12.2013** | **25.12.2013** |
| Всього за підрозділом 1.1 у звітному кварталі | Х | ***2 500*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Всього за підрозділом 1.2 у звітному кварталі | Х |  | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Всього за підрозділом 2.1 у звітному кварталі | Х | ***10 500*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Всього за підрозділом 2.2 у звітному кварталі | Х | ***2 100*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |

4

Продовження додатку Д2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сума за операцією з відчуження цінних паперів / операцією з деривативами, грн | Сума особливого податку | Перебування в біржовому реєстрі («1» - так, «2» - ні) | Код за ЄДРПОУ фондової біржі | Особа, що розмістила (видала) фінансовий інструмент | Особа, від імені якої сплачується особливий податок 4 | Форма проведення розрахунку |
| за ставкою 0,1 відсотка від суми | за ставкою 1,5 відсотка від суми | за ставкою 5 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян | за ставкою 0,1 відсотка від суми | за ставкою 1,5 відсотка від суми | за ставкою 5 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи - векселедавця, заставодавця | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи - векселедавця, заставодавця | код за ЄДРПОУ юридичної особи / код ЄДРІСІ / реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1 фізичної особи / код нерезидента | найменування юридичної особи / П.І.Б. фізичної особи |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| *Розділ 1. Операції на користь платника* |
| *1.1. Операції з відчуження цінних паперів* |
| **1 000** |  | Х | **1** |  | Х | **1** | **11111111** | **81818181** | **ПАТ «ККК»** | **69696969** | **ТОВ «3333»** | **01** |
|  | **1 500** | Х |  | **22,5** | Х | **2** |  | **45454545** | **ПАТ «ааа»** | **67867866** | **ПАТ «ННН»** | **01** |
| *1.2 Операції з деривативами* |
| Х | Х |  | Х | Х |  | Х | Х |  |  |  |  |  |
| *Розділ 2. Операції платника на підставі договору* |
| *2.1 Операції з відчуження цінних паперів* |
| **2 500** |  | Х | **2,5** |  | Х | **1** | **22222222** | **09090909** | **ПАТ «ИИИ»** | **Петров Петро Петрович** | **АА 111111** | **01** |
|  | **6 000** | Х |  | **90** | Х | **2** |  | **77777777** | **ТОВ «ТОВ»** | **ТОВ «777»** | **45454545** | **01** |
|  | **2 000** | Х |  | **30** | Х | **2** |  | **23232323** | **ТОВ «ЛЛЛ»** | **ТОВ «ККК»** | **19191919** | **01** |
| *2.2 Операції з деривативами* |
| Х | Х | **850** | Х | Х | **85** | Х | Х | **31313131** | **ТОВ «ІІІ»** | **ТОВ «ЖЖЖ»** | **31313131** | **01** |
| Х | Х | **1 250** | Х | Х | **85** | Х | Х | **21212121** | **ТОВ «ФІФ»** | **ТОВ «ААА»** | **32323232** | **01** |
| ***1 000*** | ***1 500*** | Х | ***1*** | ***22,5*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Х | Х |  | Х | Х |  | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| ***2 500*** | ***8 000*** | Х | ***2,5*** | ***120*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |
| Х | Х | **2 100** | Х | Х | ***170*** | Х | Х | Х | Х | Х | Х | Х |

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (представник),

реєстраційний номер облікової картки

платника податку або серія та номер паспорта1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** |

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **І.І. Петров**

 (підпис) (ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер (уповноважена особа з ведення бухгалтерського обліку),

реєстраційний номер облікової картки платника податку

або серія та номер паспорта1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **В.В. Сидоров**

 (підпис) (ініціали та прізвище)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** |

1 Заповнюється фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податку та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

2 Покупець цінних паперів/деривативів або особа, яка діє в інтересах третьої сторони на підставі договору.

3 Покупець цінних паперів/деривативів, в інтересах та за рахунок якої діє контрагент на підставі договору.

4 Особа, яка відчужує цінні папери/деривативи (продавець цінних паперів/деривативів).