|  |
| --- |
| Додаток ВПдо рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації про результати спільної діяльності на території України без створення юридичної особи |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Звітна |
|  | Звітна нова |
|  |  |

|  |
| --- |
| Податковий номер |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Звітний рік20\_\_\_\_ |  |  | Рік1 |
|  | І квартал2 |  | Півріччя2 |  | Три квартали2 |  | Рік2 |
|  |  |  |  |  | ІІ квартал3 |  | ІІ - ІІІ квартали3 |  | ІІ - ІV квартали3 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | Звітний рік20\_\_\_\_ |  |  | Рік1 |
|  | І квартал2 |  | Півріччя2 |  | Три квартали2 |  | Рік2 |
|  |  | ІІ квартал3 |  | ІІ - ІІІ квартали3 |  | ІІ - ІV квартали3 |

**Розрахунок податкових зобов’язань за період, у якому виявлено помилку(и)4**

**I. Врахування помилки(ок) у звітному (податковому) періоді, наступному**

**за періодом, за який виявлено помилку(и)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПОКАЗНИКИ  | Код рядка | Сума  |
| 1  | 2 | 3  |
| **Доходи від здійснення спільної діяльності** **(рядок 02 + рядок 03)**  | **01** |  |
| Дохід від операційної діяльності (дохід від реалізації товарів (робіт, послуг)) | 02 |  |
| Інші доходи | 03  |  |
| **Витрати у зв’язку з проведенням спільної діяльності (рядок 05 + рядок 06)** | **04** |  |
| Витрати операційної діяльності, в тому числі:  | 05 |  |
| собівартість придбаних (виготовлених) та реалізованих товарів (робіт, послуг)  | 05.1  |  |
| Інші витрати (сума рядків 06.1 – 06.5) | 06 |  |
| Адміністративні витрати | 06.1 |  |
| Витрати на збут  | 06.2 |  |
| Фінансові витрати відповідно до підпункту 138.10.5 пункту 138.10 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України, у тому числі:  | 06.3 |  |
| проценти, що включаються до витрат з урахуванням обмежень, встановлених пунктом 141.2 статті 141 розділу ІІІ Податкового кодексу України | 06.3.1 |  |
| Інші витрати звичайної діяльності та інші операційні витрати | 06.4  |  |
| Від’ємне значення об’єкта оподаткування попереднього звітного (податкового) року (від’ємне значення рядка 07 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) рік) | 06.5 |  |
| **Результат спільної діяльності (рядок 01** – **рядок 04) (+,-)** | **07** |  |
| Прибуток від спільної діяльності, який розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду  | 08 |  |
| Прибуток від спільної діяльності, який не розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду (позитивне значення (рядок 07 – рядок 08))  | 09 |  |
| **Податкове зобов’язання з податку на прибуток від спільної діяльності ((рядок 08 + рядок 09) х \_\_\_\_\_\_\_**5**/100)** | **10** |  |
| Сума нарахованого(их) авансового(их) внеску(ів) з податку на прибуток відповідно до пункту 57.1 статті 57 глави 4 розділу II та абзацу другого пункту 2 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, на який зменшується податкове зобов’язання з податку на прибуток від спільної діяльності | **11** |  |
| **Податок на прибуток за звітний (податковий) період, зменшений на суму нарахованого авансового внеску з податку на прибуток (рядок 10 – рядок 11) (+,-)** | **12** |  |
| Податкове зобов’язання з податку на прибуток від спільної діяльності за попередній звітний (податковий) період поточного року з урахуванням уточнень (рядок 11 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) період)2 |  13 |  |
| **Податкове зобов’язання з податку на прибуток від спільної діяльності за останній календарний квартал звітного (податкового) періоду (рядок 12 – рядок 13) (+,-)2** | **14** |  |
| **Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за звітний (податковий) період** | **15** |  |
| Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень**2**  | 16 |  |
| **Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (рядок 15** – **рядок 16)2**  | **17** |  |

**II. Результати самостійного виправлення помилок(ки)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПОКАЗНИКИ  | Код рядка | Сума  |
| 1  | 2 | 3  |
| Збільшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється(позитивне значення (рядок 12**1** (14**2**) – рядок 12**1** (14**2**) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 19 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) |  01  |  |
| Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов’язання (рядок 01 х 5 %) (переноситься до рядка 20 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) |  02  |  |
| Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу ІІ Податкового кодексу України (переноситься до рядка 21 Податкової декларації (звітної/звітної нової))  | 03  |  |
| Зменшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється(від’ємне значення (рядок 12**1** (14**2**) – рядок 12**1** (14**2**) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 22 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 04  |  |
| Збільшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється(позитивне значення (рядок 151(172) – рядок 151(172) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 24 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 05  |  |
| Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з цього податку, що подається за податковий період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов’язання (рядок 05 х 5 %) (переноситься до рядка 25 Податкової декларації(звітної/звітної нової)) | 06  |  |
| Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу ІІ Податкового кодексу України (переноситься до рядка 26 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 07  |  |
| Зменшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється(від’ємне значення (рядок 151(172) – рядок 151(172) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 27 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 08  |  |
| Збільшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 18 х \_\_\_6 – рядок 18 х \_\_\_6 Податкової декларації, яка уточнюється))(переноситься до рядка 29 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 09 |  |
| Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов’язання (рядок 09 х 5 %) (переноситься до рядка 30 Податкової декларації (звітної/звітної нової))  | 10 |  |
| Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу ІІ Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки) (переноситься до рядка 31 Податкової декларації (звітної/звітної нової)) | 11 |  |
| Зменшення податкового зобов’язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від’ємне значення (рядок 18 х \_\_\_6 – рядок 18 х \_\_\_6 Податкової декларації, яка уточнюється))(переноситься до рядка 32 Податкової декларації (звітної/звітної нової))  | 12 |  |
|  |  |  |  |
| № з/п | Дванадцятимісячний період для сплати авансових внесків7 |
| 20 \_\_\_\_\_ рік | 20\_\_\_\_\_ рік |
|  | березень  | квітень | травень | червень | липень | серпень | вересень | жовтень | листопад | грудень | січень | лютий |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний рік.

2Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний квартал.

3Звітні (податкові) періоди, що використовувались у 2011 році.

4Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації відповідно до статті 50 глави 2 розділу ІІ Податкового кодексу України.

5Зазначається основна ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена статтею 151 розділу ІІІ Податкового кодексу України.

6Зазначається кількість місяців, за які станом на час подання уточнюючої Податкової декларації щомісяця нараховано суму авансових внесків з податку на прибуток.

7Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток. У відповідних клітинках дванадцятимісячного періоду для сплати авансових внесків проставляються:

 у рядку 1 – позначка „+” напроти місяця(ів), авансові внески за яким(и) уточнюються (виправляються помилки);

 у рядку 2 – сума до/після уточнення (виправлення помилок) щомісяця.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Керівник (уповноважена особа)  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) М. П.  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ініціали, прізвище)  |    |
| Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис)  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ініціали, прізвище)  |  |