

Київський національний торговельно-економічний університет
Кафедра обліку та оподаткування

ВИПУСКНА КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА

на тему:

«ОБЛІК РОЗРАХУНКІВ ПІДПРИЄМСТВА ЗА ПОДАТКАМИ»

Студентки 2 курсу, 2м групи,
спеціальності 071 «Облік і
оподаткування»,
спеціалізації «Облік,
оподаткування та оцінювання
в бізнесі»

Ковтун Катерина
Олександрівна

Науковий керівник
доктор економічних наук,
професор

Бенько Микола
Миколайович

Гарант освітньої програми
доктор економічних наук,
професор

Бенько Микола
Миколайович

Київ 2019

Київський національний торговельно-економічний університет
Факультет обліку, аудиту та інформаційних систем
Кафедра Обліку та оподаткування
Ступінь вищої освіти «магістр»
Спеціальність «Облік і оподаткування»
Спеціалізація «Облік, оподаткування та оцінювання в бізнесі»

Затверджую

Зав. кафедри _____ О.В. Фоміна

«_____» _____ 2019р.

Завдання
на випускню кваліфікаційну роботу студентіві
Ковтун Катерини Олександрівни

- Тема випускної кваліфікаційної роботи
«Облік розрахунків підприємства за податками»
Затверджена наказом ректора від «18» січня 2019р. № 139
- Строк здачі студентом закінченого роботи «15» листопада 2019р.
- Цільова установка та вихідні дані до роботи
Мета роботи: аналіз стану проведення обліку розрахунків за податками та обов'язковими платежами підприємства в сучасних економічних умовах в Україні.
Об'єкт дослідження: процес обліку розрахунків підприємства за податками
Предмет дослідження: сукупність теоретичних питань та діюча практика обліку розрахунків за податками і платежами на підприємстві
- Консультанти по роботі (проекту) із зазначенням розділів, за якими здійснюється консультування:

Розділ	Консультант (прізвище, ініціали)	Підпис, дата	
		Завдання видано	Завдання виконано

- Зміст випускної кваліфікаційної роботи (проекту) (перелік питань за кожним розділом)

ВСТУП

РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ПІДПРИЄМСТВА ЗА ПОДАТКАМИ

1.1. Економічна сутність податків та їх класифікація

1.2. Концептуальні засади обліку розрахунків за податками

Висновки за розділом 1

РОЗДІЛ 2. СУЧАСНИЙ СТАН ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

2.1. Порядок розрахунків загальнодержавних податків і зборів та їх облік

2.2. Порядок розрахунків місцевих податків і зборів та їх облік

2.3. Формування звітності за податками і зборами на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

Висновки за розділом 2

РОЗДІЛ 3. УДОСКОНАЛЕННЯ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

3.1. Напрями і заходи удосконалення обліку розрахунків за податками на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

3.2. Удосконалення обліку розрахунків підприємства за податками за умов застосування інформаційних систем і технологій

Висновки за розділом 3

ВИСНОВКИ

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

ДОДАТКИ

6. Календарний план виконання роботи

№ Пор.	Назва етапів випускної кваліфікаційної роботи	Строк виконання етапів роботи	
		за планом	фактично
1	Наукова стаття	12.09.2019	12.09.2019
2	1 розділ	25.06.2019	25.06.2019
3	2 розділ	02.09.2019	02.09.2019
4	Попередній розгляд двох розділів	25.09.2019	25.09.2019
5	3 розділ	25.10.2019	25.10.2019
6	Попередній захист роботи	11.11.2019	11.11.2019
7	Подання завершеної роботи на кафедру	15.11.2019	15.11.2019

7. Дата видачі завдання «18» січня 2019р.

8. Науковий керівник випускної кваліфікаційної роботи Бенько М.М. _____

9. Гарант освітньої програми Бенько М.М. _____

10. Завдання прийняв до виконання студент Ковтун К.О. _____

11. Відгук наукового керівника випускної кваліфікаційної роботи

Студентка Ковтун К.О. виконала випускну кваліфікаційну роботу на тему «Облік розрахунків підприємства за податками». Випускна кваліфікаційна робота та її зміст відповідає завданню.

Мета, об'єкт та предмет дослідження є актуальними. Актуальність теми полягає в тому, що від правильності ведення обліку розрахунків за податками та зборами сьогодні залежить податкова безпека підприємства, що є складовою забезпечення економічної безпеки суб'єкта господарювання в цілому.

Робота викладена логічно й послідовно. Ґрунтовно досліджено облік розрахунків підприємства за податками.

Автор опрацювала достатню кількість першоджерел: наукової, спеціальної та періодичної літератури, нормативно-правові акти.

Обрана тема розкрита достатньо глибоко і кваліфіковано, має практичне значення і засвідчує високий рівень підготовки автора.

Випускна кваліфікаційна робота ілюстрована таблицями, розрахунками і відповідає встановленим вимогам.

В цілому зміст роботи відповідає темі, вся інформація подана у роботі є достовірною. Принципових недоліків та зауважень немає. Проведені дослідження носять завершений характер і можуть бути представлені до захисту в Екзаменаційній комісії.

Науковий керівник випускної кваліфікаційної роботи _____

Відмітка про попередній захист _____

12. Висновок про випускну кваліфікаційну роботу

Випускна кваліфікаційна робота студента Ковтун К.О. може бути допущена до захисту екзаменаційній комісії.

Гарант освітньої програми _____ М.М. Бенько

Завідувач кафедри _____ О.В. Фоміна

« _____ » _____ 201 ____ р.

ЗМІСТ

ВСТУП.....	3
РОЗДІЛ 1.....	5
ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ПІДПРИЄМСТВА ЗА ПОДАТКАМИ.....	5
1.1. Економічна сутність податків та їх класифікація	5
1.2. Концептуальні засади обліку розрахунків за податками	11
Висновки за розділом 1	16
РОЗДІЛ 2.....	18
СУЧАСНИЙ СТАН ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ».....	18
2.1. Порядок розрахунків загальнодержавних податків і зборів та їх облік	18
2.2. Порядок розрахунків місцевих податків і зборів та їх облік	26
2.3. Формування звітності за податками і зборами на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ»	29
Висновки за розділом 2	36
РОЗДІЛ 3.....	38
УДОСКОНАЛЕННЯ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ».....	38
3.1. Напрями і заходи удосконалення обліку розрахунків за податками на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ».....	38
3.2. Удосконалення обліку розрахунків підприємства за податками за умов застосування інформаційних систем і технологій	43
Висновки по розділом 3.....	44
ВИСНОВКИ	46
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	50
ДОДАТКИ.....	56

ВСТУП

Під час своєї діяльності підприємство проводить розрахунки за податками та обов'язковими платежами. Розмір цих відрахувань залежить від результатів діяльності підприємства. Податки і збори - це обов'язкові платежі до бюджету і державних цільових фондів, що здійснюються платниками у порядку і на умовах, визначених законодавчими актами України. Податкове законодавство України складається з Конституції України, Податкового кодексу України, Митного кодексу України та інших законів з питань митної справи. Податкові реформи, впроваджені в останні роки, в повній мірі відобразили значення та вплив податків на розвиток соціально-економічних процесів в Україні. Велика кількість податків і зборів, податковий тиск на підприємства, необхідність різного відображення однієї і тієї ж операції в бухгалтерському і податковому обліку, що залежить від розбіжностей в законодавстві тощо, збільшують і без того значний ризик властивий для підприємств. А великі штрафи, які накладаються за порушення податкового законодавства, та пені, що стягується за прострочення платежів, ще більше ускладнює вирішення цих питань на підприємстві.

Тема обліку розрахунків підприємства за податками є досить актуальною для підприємств, оскільки неправильно побудований облік податків тягне за собою відповідальність згідно чинного законодавства (штрафи, пеня, податкова застава тощо).

Метою даної роботи є аналіз стану проведення обліку розрахунків за податками та обов'язковими платежами підприємства в сучасних економічних умовах в Україні.

Об'єктом дослідження роботи є процес обліку розрахунків підприємства за податками на підприємстві.

Предметом дослідження є сукупність теоретичних питань та діюча практика обліку розрахунків за податками і платежами.

Методи дослідження. Основою роботи є діалектичний підхід до вивчення сучасного стану обліку розрахунків підприємства за податками. На підставі діалектичного методу наукового пізнання у роботі проведено аналіз і синтез загальних понять, поєднання історичного і логічного в еволюції обліку розрахунків підприємства за податками. У процесі дослідження застосовувалися прийоми групування, статистичних порівнянь, а також методи аналізу, синтезу, спостереження та узагальнення даних.

Інформаційною базою при дослідженні послужили законодавчі акти України, первинна документація, реєстри обліку, звітність підприємства.

Практичне значення одержаних результатів полягає в розробці основних напрямків і конкретних теоретичних та практичних рекомендацій щодо обліку розрахунків підприємства за податками.

Наукова новизна одержаних результатів проведеного дослідження полягає у розроблених рекомендаціях і пропозиціях щодо вдосконалення методики обліку розрахунків підприємства за податками.

Основні результати проведеного дослідження, які становлять наукову новизну, характеризуються такими теоретичними і практичними положеннями:

- Уточнено економічну сутність платежів до бюджету, обґрунтовано положення, відповідно до якого вказані платежі до бюджету є об'єктивним явищем економічного життя, зумовленого наявністю держави і товарно-грошових відносин;
- Визначено закономірності формування розміру податків і зборів до бюджету в умовах чинного законодавства, зокрема Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та його адаптації до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.
- Обґрунтовано пропозиції щодо уніфікації окремих бухгалтерських реєстрів, що буде сприяти створенню єдиної інформаційної бази для бухгалтерського, управлінського обліків і податкової звітності.

РОЗДІЛ 1

ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ПІДПРИЄМСТВА ЗА ПОДАТКАМИ

1.1. Економічна сутність податків та їх класифікація

Податки являють собою обов'язкові збори, які стягує держава з господарюючих суб'єктів і із громадян за ставкою, установленою в законодавчому порядку. Податки є необхідною ланкою економічних відносин у суспільстві з моменту виникнення держави. Розвиток і зміна форм державного устрою завжди супроводжуються перетворенням податкової системи. Економічну категорію «податок» слід розглядати в наступних аспектах:

Економічна сутність податків проявляється в грошових відносинах, які складаються в державі з юридичними й фізичними особами з приводу примусового вилучення частини створеної вартості й формування фонду фінансових ресурсів держави. Матеріальною основою податків є реальна сума коштів, які мобілізуються державою. З організаційно-правової сторони податок - це обов'язковий платіж, що надходить у бюджетний фонд у певних розмірах і установлені строки.

Процес оподаткування здійснюється державою та залежить від ступеня її розвитку. Тому дослідження природи податків, необхідності їх застосування вивчалось у межах вчення про державу та було обумовлено потребами держави та суспільства. Особливе місце в розвитку теорії податків, їх відображенні в господарських операціях належить представникам класичної школи в особі А. Сміта і Д.Рікардо та їх послідовників, які найглибше розробили питання економічної природи податків [51, ст.78]. Найвагоміший внесок А. Сміта в науку про податки полягає в тому, що він чітко сформулював основні принципи оподаткування. Їх глибина, обґрунтованість і чіткість до сьогодення часу ніким не заперечувалася, хоч робились непоодинокі спроби їх доповнити або уточнити. В другій половині XVIII століття француз О. Мірабо, німець Ф.

Юст, італієць П. Веррі стали активно доповнювати зазначені принципи вимогами, що податки не повинні надмірно зменшувати доходи платників і стримувати розвиток промисловості, торгівлі, збільшення населення тощо. Послідовники А. Сміта і в першу чергу швейцарський економіст Ж. Сісмонді розвивали точку зору А. Сміта про непродуктивний характер витрат держави, заперечували оподаткування капіталу, бо, на їхню думку, це може призвести до скорочення доходів держави в майбутньому, а Озеров писав з цього приводу: «Оподатковувати капітал, значить, його знищувати – це вбивати курей, що несуть золоті яйця» [29 с.230].

У сучасній фінансовій науці й податковому законодавстві використовують три основних терміни, якими позначаються платежі державі:

Плата передбачає певну еквівалентність відносин платника з державою. Прикладами плати є державний збір, збір за спеціальне використання природних ресурсів, за забруднення навколишнього середовища, рентні платежі, плата за торговельний патент на деякі різновиди підприємницької діяльності.

Відрахування передбачає цільове призначення платежів.

Згідно з Податковим кодексом України Податок - це індивідуально безоплатний, безповоротний, нецільовий платіж, що вноситься платником податків у бюджет відповідного рівня в порядку, розмірах й у строки, установлені законодавством [32].

Характерними ознаками податків, які дають змогу відрізнити їх серед інших платежів, є те, що вони не мають ні елементів повного еквівалентного обміну, ні конкретного цільового призначення. Також необхідно вказати, що якщо плата й відрахування можуть платитися як державі, так й іншим юридичним особам, то податки - це атрибут тільки держави. Імперативність - це перша ознака, що виражає сутність податку.

Розкриття сутності й суспільного призначення податків неможливо без визначення функцій цієї категорії (Рис. 1.1.):



Рис.1.1. Функції податків

Джерело: [авторська розробка]

Фіскальна функція є важливою в характеристиці сутності податків, вона визначає їхнє суспільне призначення. З її допомогою утворюються державні грошові фонди, тобто матеріальні умови для функціонування держави.

Регулююча функція передбачає, що податок є не лише фіскальним інструментом, але й регулятором господарських процесів.

Соціальна функція податків полягає в впливі через податки на суспільне відтворення, тобто охоплює будь-які процеси в економіці, а також соціально-економічні процеси в суспільстві.

Розподільна функція полягає в перерозподілі суспільних доходів між різними категоріями населення, слабким за рахунок сильних.

Контрольна функція полягає в тому, що держава здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю організацій, а також за джерелами доходів і витрат.

Згідно з Податковим кодексом України [32] під час встановлення податку обов'язково визначаються такі елементи:

Об'єкт податку вказує на те, що саме обкладає податками (доход, земля, транспортний засіб і т.п.). Назва податку майже завжди походить від об'єкта оподаткування. Об'єкт оподаткування ще називають податковою базою.

Суб'єкти оподатковування - це особи (юридичні або фізичні), на які покладені обов'язки платити, утримувати й перераховувати податки в бюджет.

Джерелом податку називають дохід (заробітна плата, прибуток, відсоток), з якого платник платить податок.

Одиницею оподатковування (або масштабом виміру) є одиниця виміру (фізичного або грошового) об'єкта оподатковування.

Ставка податку - це законодавчо встановлена величина податку на одиницю виміру бази оподатковування [32]. Існують два підходи до ставок: універсальний і диференційований, єдина для всіх та декілька відповідно.

Диференціація ставок може відбуватися у двох напрямках. Перший - у розрізі платників, якщо для більшості платників виділяється основна ставка, а також знижені й підвищені ставки для окремих платників. Другий - у розрізі різних характеристик й оцінок об'єкта оподатковування.

За способом побудови ставки податку діляться на тверді й процентні (Рис. 1.2.).

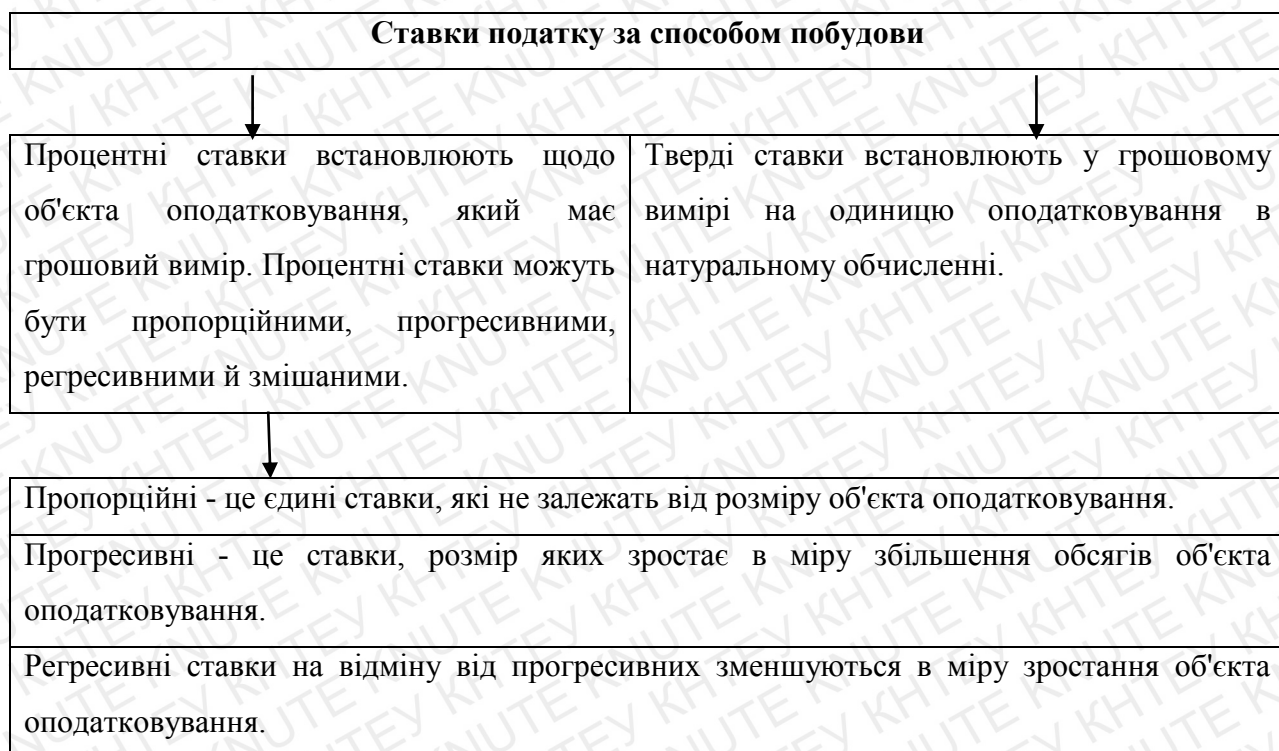


Рис.1.2. Ставки податку за способом побудови

Джерело: складено на основі [32]

У практиці оподаткування прогресивні й регресивні ставки можуть застосовуватися як окремо, так і об'єднано - у вигляді прогресивно-регресивної й регресивної-прогресивної шкали ставок.

Для кращого поняття сутності податків та їхнього впливу через податковий механізм на економіку слід знати класифікації податків по певними ознаками (табл. 1.2.):

Відповідно до положень ст. 8 Податкового кодексу України [32] податки та збори в Україні поділяються на загальнодержавні та місцеві. Сьогодні в Україні нараховується 18 загальнодержавних податків та зборів, 2 місцевих податки і 3 місцевих збори.

Таблиця 1.1

Класифікація податків

За формою оподаткування	Прямі податки - встановлюються безпосередньо щодо платників, їх розмір залежить від масштабів об'єкта оподаткування. До прямих належать всі прибуткові та майнові податки;
	Непрямі податки - сплачуються не виробником, а споживачем. Такі податки не зменшують об'єкту оподаткування, а збільшують ціну товару (ПДВ, акцизний податок, мито).
За економічним змістом об'єкта оподаткування	Податки на доходи - стягуються з доходів фізичних та юридичних осіб (податок на прибуток підприємств, податок на доходи фізичних осіб);
	Податки на споживання - сплачуються не при отриманні доходів, а при їх використанні (непрямі податки);
	Податки на майно - встановлюються щодо рухомого та нерухомого майна (податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки; збір за першу реєстрацію транспортного засобу).
В залежності від рівня державних структур, які встановлюють податки і збори	Загальнодержавні
	Місцеві.

Джерело: складено на основі [32]

Загальнодержавні податки та збори - встановлюються вищими органами влади держави (в Україні - Верховна рада України) і є обов'язковими до сплати за єдиними ставками на всій території країни, незалежно від того, до якого бюджету (державного чи місцевого) вони зараховуються.

Місцеві податки і збори - обов'язкові платежі, які встановлюються місцевими органами влади і є обов'язковими до сплати за встановленими ставками тільки на певній території.

Відповідно до бюджетної класифікації обов'язкові податки і збори на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» мають такий вигляд (Рис.1.3.):

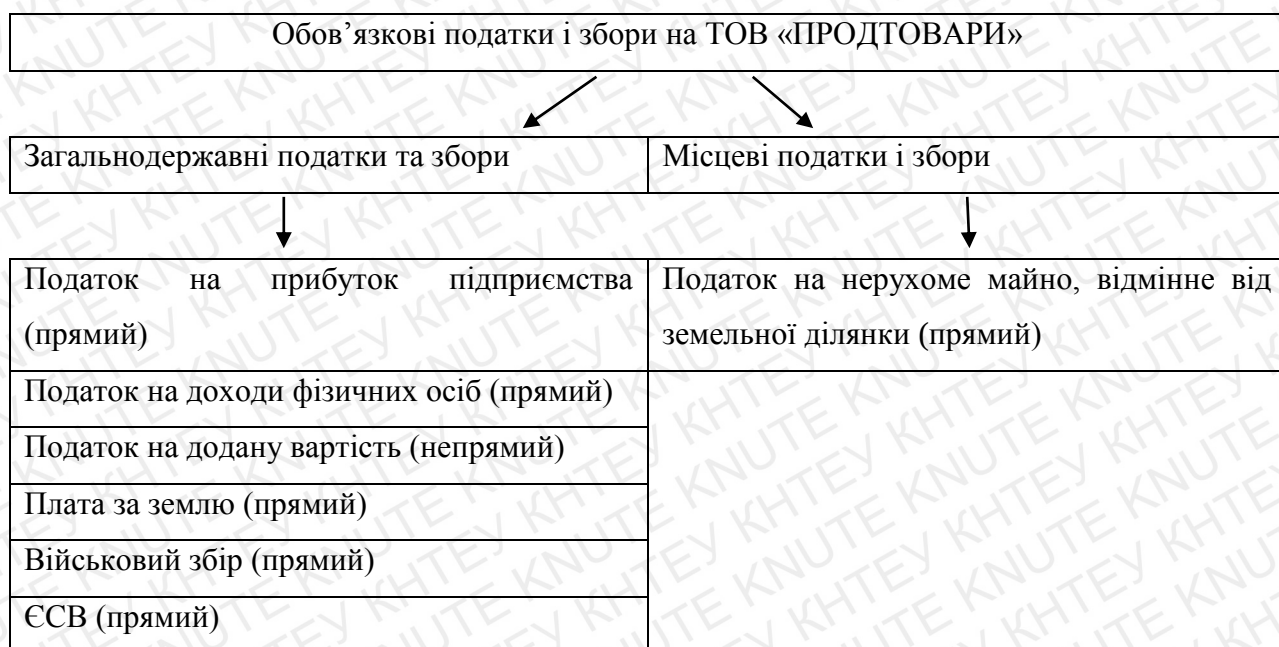


Рис.1.3. Обов'язкові податки і збори на ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

Джерело: [авторська розробка]

За способом стягнення:

- розкладні податки - спочатку встановлюються в загальній сумі відповідно до потреб держави в доходах, а потім цю суму розкладають на окремі частини по територіях;
- окладні (квотарні) податки - передбачають встановлення спочатку ставок, а відтак і розміру податку для кожного платника окремо.

За способом зарахування податкових надходжень:

- закріплені - обов'язкові платежі, які на тривалий час повністю чи частково закріплені за певним рівнем бюджетної системи;
- регулюючі - обов'язкові платежі, які можуть надходити до різних рівнів бюджетної системи.

За суб'єктом оподаткування:

- податки з юридичних осіб (податок на прибуток підприємств);
- податки з фізичних осіб (податок на доходи фізичних осіб);
- змішані (плата за землю, збір за першу реєстрацію транспортного засобу).

По відношенню до джерела сплати:

- податки, що включаються у витрати та собівартість;
- податки, що включаються в ціну товару;
- податки, що сплачуються з прибутку або капіталу.

Класифікація податків дає можливість більш повно висвітлити сутність та функції податків, показати їх роль у податковій політиці держави, напрямки та характер впливу на соціально-економічну сферу.

1.2. Концептуальні засади обліку розрахунків за податками

Важливе значення в системі обліку має точний і повний облік величини платежів до бюджету відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та Інструкції Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій Міністерства фінансів. Інструкцією передбачено, що План рахунків бухгалтерського обліку є переліком рахунків і схем реєстрації та групування на них фактів фінансово-господарської діяльності у бухгалтерському обліку.

Облік податкових зобов'язань ведеться на рахунку 64 «Розрахунки за податками й платежами». Цей рахунок призначено для узагальнення відображення всіх видів розрахунків підприємства за податками. За кредитом

цього рахунку відображаються нараховані платежі до бюджету, а за дебетом - належні до відшкодування з бюджету податки, їх сплата, списання тощо. Рахунок 64 «Розрахунки за податками та платежами» є активно-пасивним, тому обороти за кредитом і дебетом повинні розумітися виходячи з початкового сальдо на відповідних субрахунках. Рахунок 64 «Розрахунки за податками та платежами» має такі субрахунки (табл. 1.2.).

Таблиця 1.2

Субрахунки рахунку 64 «Розрахунки за податками та платежами»

Назва	Зміст
641 «Розрахунки за податками»	ведеться облік податків, які нараховуються і сплачуються відповідно до чинного законодавства;
642 «Розрахунки за обов'язковими платежами»	ведеться облік розрахунків щодо зборів (обов'язкових платежів), які стягуються відповідно до чинного законодавства і облік яких не ведеться на рахунку; 65 «Розрахунки за страхуванням»;
643 «Податкові зобов'язання» і 644 «Податковий кредит»	призначені лише для обліку розрахунків щодо податку на додану вартість.

Джерело: [авторська розробка]

Аналітичний облік розрахунків за податками і платежами ведеться за видами податків і зборів. Для аналітичного обліку розрахунків з бюджетом використовується розділ II Журнал 3 «Облік розрахунків з бюджетом, облік довгострокових та поточних зобов'язань», де відображаються відстрочені податкові зобов'язання, зобов'язання за податками і платежами за кредитом рахунків 17 «Відстрочені податкові активи», 54 «Відстрочені податкові зобов'язання», 64 «Розрахунки за податками і платежами», записи в цьому Журналі здійснюються на підставі відомостей та первинних документів [25]. Для узагальнення інформації про розрахунки підприємства за усіма видами платежів до бюджету, призначена «Відомість аналітичного обліку розрахунків з бюджетом». У відомості за кожним видом податків і платежів щомісяця відображаються нараховані та належні до відшкодування з

бюджету суми податків і платежів, їх сплата тощо. Сальдо на кінець місяця визначається окремо за кожним видом податків і платежів [11].

Облік найхарактерніших господарських операцій з розрахунків за податками і платежами на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» можна показати на (Рис.1.4.):

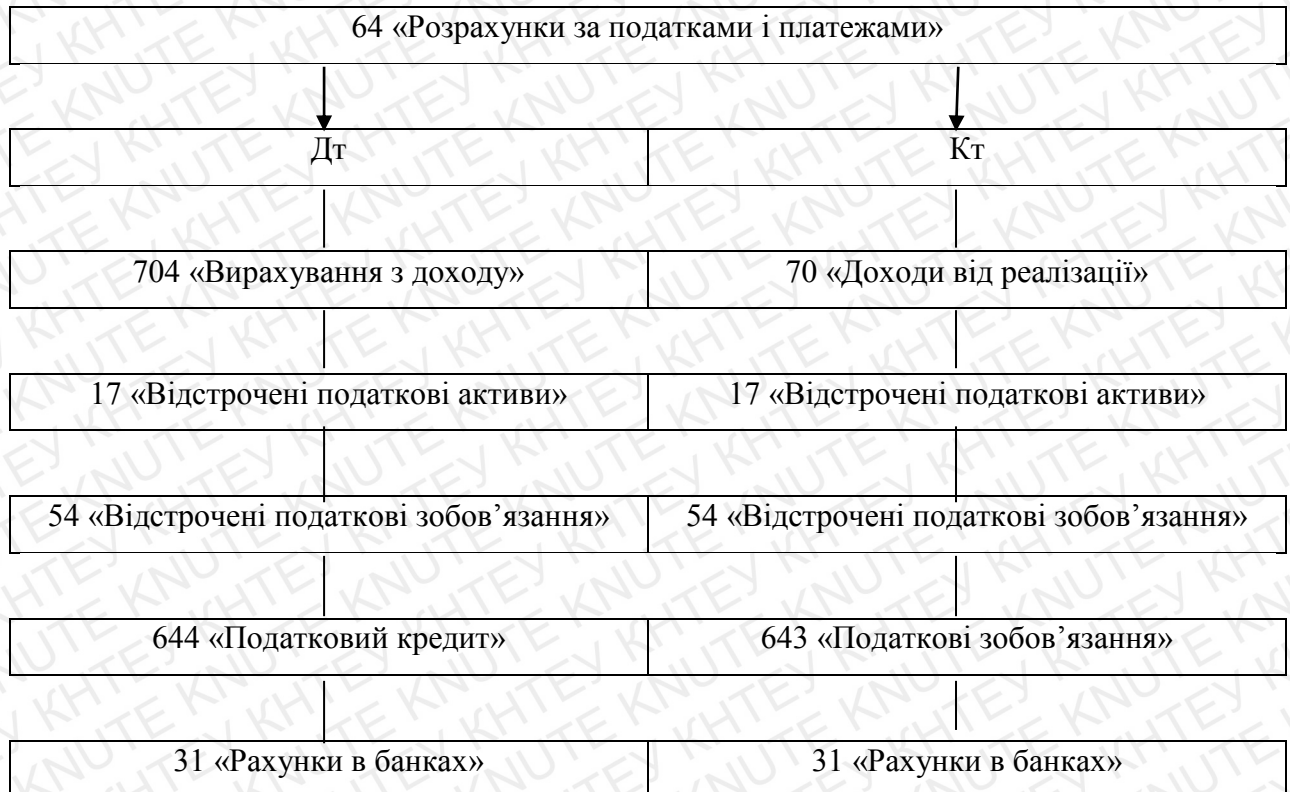


Рис. 1.4. Схема основних бухгалтерських проведення по рахунку 64 «Розрахунки за податками та платежами»

Джерело: [авторська розробка]

Окремо здійснюється облік податку на прибуток підприємства. Для цього в бухгалтерському обліку передбачено спеціальний рахунок 98 «Податки на прибуток» [15]. На цьому рахунку ведеться облік належної за даними бухгалтерського обліку суми податку на прибуток від звичайної діяльності та надзвичайних подій. За дебетом рахунка відображається нарахована сума податку на прибуток, за кредитом - включення до фінансових результатів на рахунку 79 «Фінансові результати». Рахунок 98 «Податок на прибуток» має субрахунки (табл. 1.3.).

Оскільки в Звіті про фінансові результати податки на прибуток від звичайної діяльності та надзвичайних подій показують окремими статтями,

до цього рахунка передбачено два субрахунки: «Податок на прибуток від звичайної діяльності» та «Податок на прибуток від надзвичайних подій». При цьому слід мати на увазі, що витрати від надзвичайних подій відображаються у Звіті про фінансові результати за вирахуванням суми, на яку зменшується податок на прибуток від звичайної діяльності внаслідок цих витрат.

У кінці року сальдо рахунка 98 «Податки на прибуток» списується в дебет рахунка 79 «Фінансові результати». Після цього за даними рахунка 79 «Фінансові результати» визначається чистий фінансовий результат звітного періоду, який списується на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)».

Таблиця 1.3

Субрахунки рахунку 98 «Податок на прибуток»

Назва	Зміст
981 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»	ведеться облік нарахованої суми податку на прибуток від звичайної діяльності, що визначається від прибутку, відображеного в бухгалтерському обліку.
982 «Податок на прибуток від надзвичайних подій»	ведеться облік нарахованої суми податку на прибуток від надзвичайних подій.

Джерело: [авторська розробка]

Важливість точних і своєчасних розрахунків з податку на прибуток посилюється ще й тим, що Міністерством фінансів було затверджено окремий стандарт 17 «Податок на прибуток» [39]. В стандарті визначаються методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності. Стандарт застосовується підприємствами, організаціями та іншими юридичними особами незалежно від форм власності, які згідно з чинним законодавством платниками податку на прибуток, крім бюджетних установ [39]. Дуже важливим є те, що в цьому стандарті даються визначення окремих термінів, які використовуються при

нарахуванні і сплаті податку на прибуток. До їх числа слід віднести: витрати (дохід) з податку на прибуток, відстрочений податковий актив, відстрочене податкове зобов'язання, відстрочений податок на прибуток, обліковий прибуток (збиток), податковий прибуток (збиток), податкова база активу і зобов'язання, постійна різниця, поточний податок на прибуток, тимчасова різниця, що підлягає вирахуванню, тимчасова різниця, що підлягає оподаткуванню.

Прийняття нового Плану рахунків, а також методичних рекомендацій із застосування реєстрів бухгалтерського обліку, а також прийняття Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток» створили сприятливі передумови для точнішого і повнішого визначення податкових зобов'язань перед бюджетом [39].

Концептуальною засадою системи обліку є постійне удосконалення і спрощення розрахунків з бюджетом за фінансовими зобов'язаннями юридичних осіб. Малозрозуміла система обліку призводить до того, що держава недоотримує певної кількості платежів. Неповне надходження платежів до бюджету звужує фінансові можливості держави і, звичайно, може сприяти росту соціальної напруги. Непоодинокі випадки, коли неточне тлумачення окремих податкових норм є причиною появи в бухгалтерській роботі помилок і відповідно зменшення надходжень до бюджету.

Так, ведення додаткових облікових реєстрів для складання податкової звітності із значними відмінностями від бухгалтерського обліку в існуючих умовах фактично санкціонувало створення паралельної системи обліку, яка не контролюється подвійним записом, а правильність її показників може бути встановлена тільки методом перевірок. Вже зараз можна стверджувати, що це має негативні наслідки для податкової системи. Облік об'єктів оподаткування і розміру податку став складнішим і заплутанішим.

Можна зробити висновок про те, що проведений в Україні перехід до нової податкової звітності значно ускладнив всю систему обліку й що він знаходиться в протиріччі з міжнародними правилами. І якщо сьогодні стоїть

завдання спрощення системи оподаткування і забезпечення її прозорості, то цього можна досягти не за рахунок формування додаткових систем обліку, побудованих на сумнівних принципах, і проведення непередбачуваних експериментів із правилами визначення об'єктів оподаткування.

Для зміни існуючого становища, тобто для удосконалення оподаткування підприємств і бухгалтерського обліку фінансових результатів господарської діяльності, тобто визначення податкових зобов'язань підприємств, необхідно визначати податкові зобов'язання на загальних методологічних принципах бухгалтерського обліку. На мою думку, об'єктом оподаткування має бути прибуток визначений за даними бухгалтерського обліку.

Декларація з податку на прибуток повинна заповнюватись починаючи з облікового прибутку. Значні зміни мають бути внесені і в обчислення податку на додану вартість. Тут перш за все необхідно відмовитись від принципу визначення першої події.

Висновки за розділом 1

Дослідження теоретичних засад процесу становлення та розвитку системи обліку розрахунків підприємницьких структур за податками дає підстави зробити такі висновки.

Облік розрахунків за податками є об'єктивним явищем у системі облікової діяльності всіх без винятку господарських структур, тому що об'єктивною є необхідність перерозподілу фінансових ресурсів і в першу чергу здійснення відрахувань певної частини прибутку на користь держави, яка виконує загальні функції з надання безплатних благ і послуг юридичним і фізичним особам в інтересах гармонійного та ефективного розвитку економіки. Розвиток обліку розрахунків за податками пройшов довгий і складний шлях. Він змінювався і вдосконалювався у контексті загального розвитку економічної діяльності суспільства і одержав свою остаточну форму в умовах ринкової моделі економіки. Платежі й відрахування до бюджету посідають сьогодні важливе місце в системі облікової інформації.

Це набуло ще більшої актуальності у зв'язку з прийняттям Податкового кодексу у кінці 2010 року. По суті, в цей період в економіці України склалася ситуація, коли для формування звітності щодо платежів за податками необхідно здійснювати цілий ряд додаткових розрахунків, що зумовило становище, коли більшість практиків і науковців веде мову про наявність податкового обліку.

На мою думку, немає підстав стверджувати, що сьогодні існує як самостійний вид обліку податковий облік. Правомірним є висновок, що неузгодженість прийнятих положень у податкових законах із системою бухгалтерського обліку і фінансової звітності призводить до необхідності здійснення цілого ряду розрахунків і облікових процедур для визначення об'єкта оподаткування і податкових зобов'язань. Затвердження Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток», тільки збільшило розрив між показниками бухгалтерського обліку і показниками, які потрібні для складання податкової звітності. Більше того, показники податкової звітності лише частково визначаються за допомогою бухгалтерського обліку і в багатьох випадках потребують додаткових розрахунків, які мають бути оформлені й зафіксовані в окремих регістрах. Це свідчить про те, що прийняття законодавчих актів із питань оподаткування в першу чергу повинно орієнтуватися на чинну систему бухгалтерського обліку, що, власне, і передбачено ст.3 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

РОЗДІЛ 2

СУЧАСНИЙ СТАН ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

2.1. Порядок розрахунків загальнодержавних податків і зборів та їх облік

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» створене згідно із законодавством України, та здійснює свою діяльність на підставі чинного законодавства України та Статуту, який розроблено у відповідності з Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законами України «Про господарські товариства» та іншими законодавчими актами України.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» є *платником податку на прибуток підприємства*. Для цього в бухгалтерському обліку передбачено спеціальний *рахунок 98 «Податки на прибуток»*. За дебетом рахунка відображається нарахована сума податку на прибуток, за кредитом – включення до фінансових результатів на рахунку 79 «Фінансові результати». Основна ставка податку на прибуток підприємств становить 18%.

Порядок обліку нарахованої суми податку на прибуток показано на (Рис.2.1.).

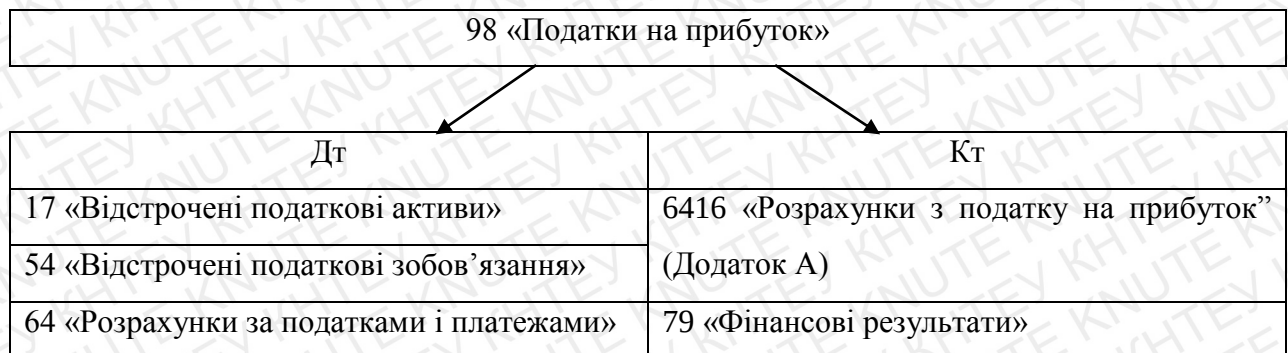


Рис.2.1. Схема бухгалтерських проведення по рахунку 98 «Податок на прибуток»

Джерело: складено [39]

Порядок визначення об'єкта оподаткування ґрунтується на принципах нарахування й відповідності доходів і витрат відповідного періоду, до якого для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих

доходів. Це одне з головних правил при формуванні декларації з податку на прибуток.

Доходи і витрати в бухгалтерському обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ», визначаються відповідно до П(С)БО 15 і 16 відповідно (Табл. 2.1.).

Табл.2.1

Об'єкти оподаткування податком на прибуток ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

Об'єкти оподаткування	Прибуток, визначений шляхом зменшення доходів на собівартість реалізації та інші витрати
	Сума дивідендів, що фактично виплачується власникам корпоративних прав

Джерело: складено на основі: [39]

У таблиці 2.2. наведено відповідність обліку доходів і витрат на рахунках бухгалтерського обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ». При визначенні доходів і витрат для оподаткування застосовуються норми ПКУ.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» *платник податку на доходи фізичних осіб*, який регулюється розділом IV ПКУ. Відповідно до п. 167.1 основна ставка податку 18%. Базою оподаткування є загальний оподаткований дохід. Згідно податкового законодавства на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ» виділено дві основні бази для оподаткування ПДФО та відповідно два варіанти його розрахунку:

- Доходи у вигляді заробітної плати
- Доходи у вигляді додаткових благ

Додаткове благо – це кошти, матеріальні чи нематеріальні цінності, послуги, інші види доходу, що виплачуються (надаються) платнику податку податковим агентом, якщо такий дохід не є заробітною платою та не пов'язаний з виконанням обов'язків трудового найму або не є винагородою за цивільно-правовими договорами (угодами), укладеними з таким платником податків.

При визначенні баз оподаткування враховуються всі доходи платника податку, отримані ним як у грошовій, так і не грошовій формах.

Таблиця 2.2

**Відповідність обліку доходів і витрат на рахунках бухгалтерського
обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ»**

Співвідношення рахунків для обліку витрат і доходів звичайної діяльності й надзвичайних подій	
--	--



№	Рахунки витрат	№	Рахунки доходів
90	«Собівартість реалізації»	70	«Доходи від реалізації»
92	«Адміністративні витрати»		
93	«Витрати на збут»		
94	«Інші витрати операційної діяльності»	71	«Інший операційний дохід»
95	«Фінансові витрати»	73	«Інші фінансові доходи»
96	«Втрати від участі в капіталі»	72	«Дохід від участі в капіталі»
97	«Інші витрати»	74	«Інші доходи»
98	«Податок на прибуток»		
99	«Надзвичайні витрати»	75	«Надзвичайні доходи»



Співвідношення рахунків для обліку витрат і доходів звичайної діяльності й надзвичайних подій	
--	--



Рахунок 79 «Фінансові результати»:	
791	«Результат операційної діяльності»
792	«Результат фінансових операцій»
793	«Результат іншої звичайної діяльності»
794	«Результат надзвичайних подій»

Джерело: складено на основі [39,34]

Облік розрахунків за податкам на доходи фізичних осіб на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» ведеться на рахунку 641 «Розрахунки за податками», субрахунку 6411 «Прибутковий податок». Оборотно-сальдова відомість по субрахунку 6411 за 2014-2018рр відображено в (Додаток Б). На доходи тих фізичних осіб що перебувають у трудових відносинах із підприємством,

нарахування податку здійснюється в «Розрахунково-платіжних відомостях» (Додаток В), де в розділі «Утримано та враховано» вказують його суму, визначену з урахуванням доходу і ставки податку.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» згідно з пп.168.1.2 п. 168.1 ст. 168 ПКУ податок на доходи фізичних осіб сплачує до бюджету під час виплати оподаткованого доходу єдиним платіжним документом. Банки приймають платіжні документи на виплату доходу лише за умови одночасного подання розрахункового документа на перерахування до бюджету.

Відповідно до п.п. 1.2 п. 16 прим. 1 підрозділу 10 Розділу XX ПКУ № 2755-VI ТОВ «ПРОДТОВАРИ» утримує **військовий збір** з доходу у формі заробітної плати та інших виплат, які нараховуються (виплачуються, надаються) платнику, у зв'язку з трудовими відносинами.

Аналогічно правилам сплати ПДФО та відповідно до ст. 168 ПКУ військовий збір сплачується при кожній виплаті доходу, з якого він утримується. Військовий збір ТОВ «ПРОДТОВАРИ» обліковують *на субрахунку 6426 «Розрахунки по інших обов'язкових платежах»* рахунку 642 «Розрахунки за обов'язковими платежами». Оборотно-сальдова відомість по субрахунку 6426 за 2014-2018рр відображено в (Додаток Г) (табл.2.3.).

Таблиця 2.3

Відображення в обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ» утримання і сплату ПДФО і ВЗ

Дебет	Кредит	Зміст проведення
661	6411	Утримано із заробітної плати ПДФО
661	6426	Утримано із заробітної плати ВЗ
6411	311	Сплачено до бюджету ПДФО із заробітної плати
6426	311	Сплачено до бюджету ВЗ із заробітної плати

Джерело: складено на основі [34]

Банки зобов'язані приймати платіжні документи на виплату доходу лише за умов одночасного подання розрахункового документа на перерахування до бюджету.

Відповідно до п. 1.3 п. 16¹ підрозділу 10 розділу XX "Перехідні положення" ПКУ ставка військового збору становить 1,5 % від об'єкта оподаткування, визначеного підпунктом 1.2 цього пункту.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» є *платниками єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування*, тому що використовують роботу найманих працівників на умовах трудового договору.

Єдиний внесок підприємство нараховує на суму нарахованої кожній застрахованій особі заробітної плати за видами виплат, які включають основну та додаткову заробітну плату, інші заохочувальні та компенсаційні виплати, у тому числі в натуральній формі, що визначаються відповідно до Закону України «Про оплату праці». Єдиний внесок нараховується на суми, не зменшені на суму відрахувань податків, інших обов'язкових платежів, що відповідно до закону сплачуються із зазначених сум. Єдиний внесок встановлений у розмірі 22 % до визначеної бази його нарахування. Обчислення єдиного внеску на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» здійснюється на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) виплат (доходу), на які відповідно до цього Закону нараховується єдиний внесок [41].

Єдиний внесок сплачується підприємством шляхом перерахування безготівкових коштів з банківського рахунку. ТОВ «ПРОДТОВАРИ» сплачує єдиний внесок, нарахований за календарний місяць, не пізніше 20 числа наступного місяця. При цьому підприємство під час кожної виплати заробітної плати (доходу, грошового забезпечення), на суми якої нараховується єдиний внесок, одночасно з видючою зазначених сум зобов'язане сплачувати нарахований на ці виплати єдиний внесок у розмірі, встановленому для платників. Облік розрахунків за єдиним внеском на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» ведеться на субрахунку 651 «За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування» (табл. 2.4.).

Оборотно-сальдова відомість рахунку 651 за 2014-2018рр відображена в (Додаток Д).

Таблиця 2.4

Відображення в обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ» нарахування та сплату ЄСВ

Дебет	Кредит	Зміст проведення
92	651	На суму нарахованих зобов'язань за єдиним внеском ЗДСС (розрахунок, розрахунково-платіжна відомість)
651	311	На суму погашення зобов'язань за єдиним внеском ЗДСС (платіжне доручення)

Джерело: складено на основі [42]

Аналітичний облік розрахунків за єдиним внеском на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на ТОВ «ПРОДТОВАРИ» ведеться у розрізі: ставок; працівників підприємства та інших фізичних осіб, що виконують роботи за договорами цивільно-правового характеру.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» є **платником податок на додану вартість (далі - ПДВ)** згідно Свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість №36372705 від 06 лютого 2004р. Основна ставка ПДВ – 20%. У процесі вивчення питань первинного обліку розрахунків із бюджетом за ПДВ можу запропонувати відповідну схему документального відображення й послідовність розрахунків за ПДВ (Рис. 2.2.).

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» самостійно сплачує суму податкового зобов'язання, зазначену у поданій ним податковій декларації, протягом 10 календарних днів, що настають за останнім днем відповідного граничного строку, передбаченого ПКУ для подання податкової декларації.

Для відображення у бухгалтерському обліку інформації про податкові зобов'язання, податковий кредит і розрахунки з бюджетом із податку на додану вартість ТОВ «ПРОДТОВАРИ» використовує активно-пасивний синтетичний рахунок 64 «Розрахунки за податками й платежами» й

субрахунки до нього: 6415 «Розрахунки за ПДВ»; 643 «Податкові зобов'язання»; 644 «Податковий кредит».



Рис.2.2. Послідовність первинного узагальнення розрахунків за ПДВ

Джерело: складено на основі [42]

Суми податкових зобов'язань із податку на додану вартість відображаються за кредитом аналітичного рахунку до субрахунку 6415 «Розрахунки за ПДВ» [15]. Оборотно-сальдова відомість субрахунку 6415 «Розрахунки за ПДВ» за 2014-2018рр відображено в (Додаток Е).

Платник податку має право зменшити податкове зобов'язання з податку на додану вартість, податковим кредитом з ПДВ (табл. 2.5.).

Суми податку на додану вартість, що підлягають сплаті до бюджету, визначаються як різниця між загальною сумою податкових зобов'язань, звітного періоду і сумою податкового кредиту.

Таблиця 2.5

Податковий кредит та податкові зобов'язання

Зміст	Дт	Кт
1	2	3
Податкові зобов'язання		
Перша подія - надання послуг	703	6415
Перша подія - отримання передоплати	643	6415
Надання послуг після передоплати	703	643
Податковий кредит		
Перша подія – отримання послуг/товарів	6415	631
Перша подія - перерахування передоплати	6415	644
Отримання товарів/послуг після перерахованої передоплати	644	631

Джерело: складено на основі [42]

Як платник ПДВ підприємство має «вхідний» податок, тобто податкові зобов'язання і «вихідний» податок (податковий кредит).

ТОВ «ПРОДТОВАРИ є **платником податку на землю**. Плата за землю справляється у вигляді земельного податку, що визначається залежно від грошової оцінки землі. Плата за землю відповідно до ст. 9 ПКУ є загальнодержавним податком, який у повному обсязі зараховується до відповідних бюджетів місцевого самоврядування у порядку, визначеному Бюджетним кодексом України для плати за землю.

Органи місцевого самоврядування встановлюють нормативну грошову оцінку земельних участків, ставки плати за землю та пільги щодо земельного податку, що сплачується на відповідній території (п.284.1 ПКУ).

Розділом XIII «Плата за землю» ПКУ встановлено обов'язкові елементи справляння цього податку, алгоритми визначення розмірів і порядок плати за використання землі, контроль за правильністю обчислення земельного податку, а також відповідальність їх платників – власників

земельних ділянок, земельних часток (паїв) та землекористувачів (зокрема орендарів земельних ділянок державної і комунальної власності).

Базовим податковим (звітним) періодом для плати за землю є календарний рік

Облік податку на землю відображено в (табл. 2.6.).

Таблиця 2.6

Відображення в обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ» нарахування та сплату податку за землю

Дебет	Кредит	Зміст проведення
92	6418	Нараховано суму плати податку за землю
6418	311	Перераховано суму плати податку за землю до бюджету

Джерело: складено на основі [42]

Оборотно-сальдова відомість субрахунка 6418 «Розрахунки по інших податках» за 2014-2018рр відображено в (Додатку Ж).

Податкове зобов'язання щодо плати за землю, визначено у податковій декларації на поточний рік, сплачується рівними частками за місцезнаходженням земельної ділянки за податковий період, який дорівнює календарному місяцю, щомісяця протягом 30 календарних днів, що настають за останнім календарним днем податкового (звітного) місяця згідно з ст.530 ЦКУ.

2.2. Порядок розрахунків місцевих податків і зборів та їх облік

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» є *платником Податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки*, так як має у власності нежитлове майно загальною площею 621,7 м². Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – являє собою місцевий податок, який сплачується за місцем розташування об'єкта оподаткування і зараховується до місцевого бюджету.

Облік розрахунків податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на ТОВ «ПРОДТОВАРИ», як і податок на землю ведеться на

субрахунку 6418 «Розрахунки по інших податках» рахунку 641 «Розрахунки за податками» (Табл. 2.7.).

Оборотно-сальдова відомість за 2014-2018рр відображена в (Додатку Ж).

Таблиця 2.7

Відображення в обліку ТОВ «ПРОДТОВАРИ» нарахування та сплату податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Дебет	Кредит	Зміст проведення
92	6418	Нараховано суму плати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки
6418	311	Перераховано суму плати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки бюджету

Джерело: складено на основі [42]

База оподаткування об'єкта нежитлової нерухомості, в тому числі їх часток, що перебуває у власності ТОВ «ПРОДТОВАРИ», обчислюється самостійно, виходячи із загальної площі кожного окремого об'єкта оподаткування на підставі документів, що підтверджують право власності на такий об'єкт.

Базовий податковий (звітний) період для ТОВ «ПРОДТОВАРИ» дорівнює календарному року.

Підприємство самостійно обчислює суму податку станом на 1 січня звітного року і до 20 лютого звітного року подає контролюючому органу за місцезнаходженням об'єкта оподаткування декларацію, з розбивкою річної суми рівними частками поквартально.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» подає податкову декларацію з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки за формою затвердженою Наказом Міністерства фінансів України від 10.04.2015 р. № 408, в діючій редакції Наказу Міністерства фінансів № 897 від 15.11.2018 р.

Декларація складається, власне, із самої декларації та додатку «Відомості про наявні об'єкти житлової та/або нерухомості».

Сума податку залежить від ставок, прийнятих органами місцевого самоврядування, де знаходиться житлова або комерційна нерухомість і від розміру мінімальної заробітної плати на 1 січня року, за який проводиться нарахування податку.

Відповідно до п. 137.6 ПКУ, діючого до 01.01.2017 року, податок на прибуток, який підлягав сплаті до бюджету, зменшувався на суму нарахованого та сплаченого податку на майно (в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) щодо об'єктів нежитлової нерухомості.

Так, за підсумками 2015 року ТОВ «ПРОДТОВАРИ» мало право, та використало його, в частині норм діючого на той час законодавства, та зменшила податок на прибуток на суму податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, щодо об'єктів нежитлової нерухомості.

У бухгалтерському обліку було зменшено суму нарахованого податку на прибуток на суму нарахованого податку на нерухоме майно. Тобто за дебетом рахунку 98 було відображено суму податку на прибуток за мінусом податку на нерухоме майно.

В наступних періодах дій цієї норми п. 137.6 ПКУ, сума податку на прибуток була меншою за суму податку на нерухоме майно, та залишок суми такого податку не мав законодавчого право бути врахований у зменшення податку на прибуток поточного періоду, та не мав права переноситися на зменшення податку на прибуток наступних податкових (звітних) періодів.

Бухгалтерський облік зменшення податку на прибуток на суму нарахованого податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, щодо об'єктів нежитлової нерухомості ТОВ «ПРОДТОВАРИ» за 2015 рік, наведено в (табл.2.8.).

Таблиця 2.8

**Облік зменшення податку на прибуток на суму нарахованого
податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**

№ з/п	Зміст господарської операції	Дебет	Кредит	Сума, грн
1	2	3	4	5
1	Нараховано податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, щодо об'єктів нежитлової нерухомості	92	6418	7572,32
2	Нарховано податок на прибуток	98	6416	11700
3	До бюджету сплачено податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, щодо об'єктів нежитлової нерухомості	6418	311	7572,32
4	До бюджету сплачено податок на прибуток	6416	311	4128 (11700-7572,32)

Джерело: складено на основі [42]

**2.3. Формування звітності за податками і зборами на підприємстві
ТОВ «ПРОДТОВАРИ»**

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» подає наступні звіти за податками, внесками і зборами (табл. 2.9.):

Декларація з податку на прибуток (Додаток 3)

З 2015 року платники податку на прибуток визначають базу оподаткування, беручи за основу бухфінрезультат плюс/мінус різниці. ТОВ "ПРОДТОВАРИ" відноситься до малого підприємства (дохід не перевищує 20 млн грн), тому вправі не застосовувати різниці. Підприємство звітує за формою декларації, затвердженою наказом Мінфіну від 20.10.2015 р. № 897, з урахуванням змін, унесених наказом від 19.10.2018 р. № 842.

Таблиця 2.9

Строки подання звітності за податками, внесками і зборами

Назва податку, внеску, збору	Назва звіту	Базовий звітний період	Звітність	
			Строк подання звітності, днів після звітного періоду	Підстава
1	2	3	4	5
Податок на прибуток	Податкова декларація з податку на прибуток підприємства (Додаток З)	Рік	60	п.п. 49.18.3 ПКУ
Податок на додану вартість	Податкова декларація з податку на додану вартість (Додаток И)	Місяць	20	п.п. 49.18.1 ПКУ
Земельний податок	Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності) (Додаток К)	Рік	До 20.02	п. 286.2 ПКУ
ПДФО	Податковий розрахунок сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку (форма № 1ДФ) (Додаток Л)	Квартал	40	п. 176.2 ПКУ
Військовий збір				
	Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства Баланс (форма № 1-м), Звіт про фінансові результати (форма № 2-м) (Додаток М)	Рік	60	п.п. 49.18.3 ПКУ
Податок на майно	Податкова декларація з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (Додаток Н)	Рік	19.02	

Перенесення таблиці 2.9

1	2	3	4	5
ССВ	Звіт про суми нарахованої заробітної плати (доходу, грошового забезпечення, допомоги. Компенсації) застрахованих осіб та суми нарахованого єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до органів доходів і зборів, Додаток 4 (Додаток И)	Місяць	20	

Джерело: складено на основі [42]

Під час подання декларації з податку на прибуток підприємство разом із нею подає фінансову звітність (п. 46.2 ПКУ).

Остання є додатком до податкової декларації з податку на прибуток та її невід'ємною частиною. Затверджених правил заповнення декларації немає.

Деякі підказки наведено у виносках власне декларації. Для визначення річного доходу від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), установленого за правилами бухгалтерського обліку, розраховується сумарне значення таких показників. Значення якого відповідає сумі чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), іншого операційного доходу, дохід від участі в капіталі, інші доходи Звіту про фінансові результати. Отже, для заповнення рядка 01 декларації ТОВ «ПРОДТОВАРИ», як мале підприємство, що звітує за формами 2-м, бере суму із рядка 2280. Декларація заповнюється в гривнях Але формами 2-м заповнюється в тис. грн. Тож із цих рядків фінзвітності треба взяти суму в гривнях іще до округлення, та саме її записати в рядок 01 декларації. Дані для заповнення рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290, Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку чи міжнародних стандартів фінансової звітності. Про відмову від

застосування різниць вони зазначають у декларації в окремому полі. Рядок 03: Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України декларації не заповнюється. Рядок 04: Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03) в нашому випадку дорівнює значенню рядка 02. Рядок 05: Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (Фактично звільнення від оподаткування в 2018 році передбачено лише для підприємств й організацій, заснованих громадськими організаціями інвалідів, та щодо Чорнобильської АЕС і перетворення об'єкта «Укриття», а також для літакобудування (п. 142.1, п. 41 підрозділу 4 р. XX ПКУ). Рядок 06: Податок на прибуток. Розраховується податок на прибуток як значення рядка 02 перемножене на ставку податку.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» доходи, що враховуються при обчисленні об'єкта оподаткування податком на прибуток, ділить на:

1) дохід від операційної діяльності, до якого, відповідно до п. 135.4 ПКУ, входять доходи від реалізації наданих послуг;

2) інші доходи, до яких входять:

—доходи від реалізації необоротних матеріальних активів, майнових комплексів, оборотних активів;

—інші доходи платника податку за звітний податковий період.

Крім доходів, що входять до об'єкта оподаткування, ПКУ визначає доходи, що не входять до об'єкта оподаткування, не відображаються у декларації з податку на прибуток. Такі доходи визначені ст. 136:

—суми попередньої оплати й авансів, отримані в рахунок оплати товарів, виконаних робіт, наданих послуг;

—суми ПДВ, нарахованого на вартість продажу товарів (робіт, послуг), які отримані/нараховані платником ПДВ, за винятком випадків, коли підприємство-продавець не є платником ПДВ;

–суми коштів у частині надміру сплачених податків і зборів, що повертаються або мають бути повернені платникові податку з бюджетів, якщо такі суми не були внесені до складу витрат; інші доходи

Доходи, що не входять до об'єкта оподаткування податком на прибуток, у декларації не відображаються. Порядок обчислення податку на прибуток регулюється ст. 152 ПКУ. Податок нараховується платником самостійно за визначеною ставкою від податкової бази.

Податок на прибуток ТОВ «ПРОДТОВАРИ» розраховується і подається **Податкова декларація податку на прибуток** (Додаток 3) один раз на календарний рік.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» використовує найману працю і тому виступає податковим агентом. Нараховує (виплачує, надає) дохід фізичним особам, самостійно нарахує, утримує та сплачує до бюджету ПДФО та військовий збір (далі – ВЗ), передбачений п.161 ПК, від імені та за рахунок фізичної особи з виплачених їй доходів. Подає звітність із цих податків за формою 1ДФ.

Форма № 1ДФ (Додаток Л) подається на всіх, хто працює, з обов'язковим зазначенням їхніх податкових номерів або серії та номера паспорта (для фізичних осіб, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта). Підприємство подає форму № 1ДФ до органу ДФС за своїм місцезнаходженням. Форма № 1ДФ складається із загальної частини та двох розділів, призначених для відображення сум доходу та ПДФО і ВЗ.

Звіт про суми нарахованої заробітної плати (доходу, грошового забезпечення, допомоги, компенсації) застрахованих осіб та суми нарахованого **ЄСВ** подається підприємством – за **формою Д4** (Додаток П). Грошові суми в таблицях Звіту зазначаються в гривнях з копійками.

Звіт формується на підставі даних бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводилося нарахування доходу (виплат) застрахованих осіб, на який відповідно до закону нараховується єдиний внесок. Звіт за

формою додатка 4 має 6 таблиць, заповнюються тільки ті, щодо яких є інформація.

Звіт повинен містити основні дані про страхувальника та перелік таблиць, які формуються та подаються. Зокрема, зазначається:

- Тип форми (початкова, скасовуючи, додаткова);
- Звітний період за який подається звіт;
- Повне найменування страхувальника згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також інших категорій страхувальників;
- Код за ЄДРПОУ
- Місцеперебування страхувальника;
- Код органу ДФС
- Перелік таблиць звіту та поля для проставлення позначок біля тих таблиць, які подаються страхувальником у Звіті.

Основним звітним документом із **податку на додану вартість є податкова декларація. Податкова декларація податку на додану вартість** (Додаток И) складається із вступної частини, службових полів чотирьох розділів та обов'язкових додатків, із них платником заповнюються вступна частина, службові поля, перші три розділи й до дати, четвертий розділ заповнюється працівниками податкової інспекції (адміністрації). ТОВ «ПРОДТОВАРИ» подає податкові декларації до органу державної податкової служби засобами електронного зв'язку в електронній формі з дотриманням умови щодо реєстрації електронного підпису підзвітних осіб у порядку, визначеному законодавством. Підприємство заповнює податкову декларацію окремо за кожним розділом згідно діючого Порядку заповнення і подання податкової звітності з податку на додану вартість Наказ № 21 від 28.01.2016 року. Декларація ПДВ подається до податкового органу за місцем реєстрації підприємства. Суми проставляють у гривнях, без копійок, з округленням за встановленими правилами. До податкової декларації вносяться дані податкового обліку окремо за кожний звітний період. Заповнюється

податкова декларацію на основі реєстру виданих і отриманих податкових накладних.

ТОВ «ПРОДТОВАРИ» самостійно обчислюють суму *податку за землю* станом на 1 січня і не пізніше 20 лютого подають *Декларацію з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)* (Додаток К) до ДФС за місцем розташування земельної ділянки, з розбивкою річної суми рівними частками за місяцями (п.286.2 ПКУ). Податкове зобов'язання, визначене на підставі Декларації, сплачується рівними частинами щомісячно протягом 30-ти календарних днів, наступних за останнім днем звітного місяця. Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності (далі – Декларація) подається за Формою, що затверджена наказом Мінфіну від 16.06.2015 р. № 560 (в редакції наказу Мінфіну від 23.01.2017 р. № 9). Подання такої декларації звільняє від обов'язку подання щомісячних декларацій. Важливим є те, що під час подання першої декларації (фактичного початку діяльності як платника земельного податку) разом із нею подається довідка (витяг) про розмір нормативної грошової оцінки земельної ділянки, а надалі така довідка подається у разі затвердження нової нормативної грошової оцінки землі.

Форма Декларації складається з трьох основних розділів:

- I. Розрахунок суми земельного податку;
- II. Розрахунок суми орендної плати;
- III. Розрахунок податкового зобов'язання.

В графі «Порядковий номер за рік за видом декларації» декларації, зазначається номер, який дорівнює послідовно наростаючому числу залежно від кількості поданих відповідних декларацій. Декларації з позначкою «земельний податок» нумеруються окремо від декларацій з позначкою «орендна плата». При цьому нумерація проводиться окремо по типу декларацій («Звітна», «Нова звітна», «Уточнююча»). Податкова звітність за податками на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, складається із

декларації та додатку, що містить відомості про наявні об'єкти житлової та/або не житлової нерухомості.

Податкова декларація складається із заголовної (вступної) частини, в якій вказується обов'язкові реквізити платника податку, та основної частини, в якій безпосередньо здійснюється нарахування податкового зобов'язання за податком на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Висновки за розділом 2

Ефективне здійснення управління діяльністю підприємства в сучасних умовах вимагає постійної уваги і вдосконалення системи обліку розрахунків за податками. Проведене дослідження привело до таких результатів. Методами аналізу розрахунків є ретроспективний, оперативний і перспективний. Складність обліку розрахунків з бюджетом полягає в тому, що вони не є активами і не є капіталом, а зобов'язаннями, які залежать від рівня використання активів і капіталу. Розробка організаційно-інформаційної моделі обліку розрахунків за податками передбачає вибір об'єктів, суб'єктів аналізу, обґрунтування методологічного апарату, окреслення системи показників, визначення джерел інформації, максимізацію їх повноти та достовірності. Об'єктами обліку розрахунків за податками ТОВ «ПРОДТОВАРИ» є податок на прибуток, податок на доходи фізичних осіб (ПДФО), податок на додану вартість (ПДВ), військовий збір (ВЗ), єдиний соціальний внесок (ЄСВ), земельний податок, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

Особливості господарської діяльності підприємства полягає в тому, що розміри одержуваного прибутку як за бухгалтерським обліком, так і за податковим обліком можуть співпадати. Тому при аналізі факторів, які впливають на величину одержуваного прибутку і платежів до бюджету, може використовуватись один з найефективніших і водночас найпростіших методів фінансового аналізу, який використовується для оперативного і стратегічного планування прибутку і платежів до бюджету. Він дає змогу

відслідкувати залежність фінансових результатів від витрат і обсягів реалізації.

В сучасних умовах пріоритетне значення повинно надаватись внутрішньогосподарському контролю обліку розрахунків за податками. Складність економічних взаємозв'язків господарських структур в умовах ринку, а також зміна функцій держави в управлінні економікою сприяли перетворенню внутрішньогосподарського контролю як універсального інструменту оцінки управлінських рішень. Ефективність управління все більшою мірою залежить від врахування швидких і непередбачуваних змін зовнішнього середовища кон'юнктури і прямих споживачів, з одного боку, та раціонального використання ресурсів підприємства – з іншого.

Облік розрахунків за податками відіграє важливе значення у діяльності підприємства, тому що податків багато, та вони повинні вноситися у бюджет відповідного рівня в порядку, розмірах й у строки, установлені законодавством, а за прострочення платежів, порушення порядків формування та подання звітності за податками накладаються великі штрафи. У визначенні розміру зобов'язань за платежами до бюджету важливе значення має поглиблена аналітика, систематизація облікової інформації у потрібних розрізах із метою достовірності відображення кожної обліковою операцією.

Проведене дослідження показало, що на сьогодні найактуальнішою проблемою є завдання оптимізації оподаткування юридичних осіб у загальному вигляді і створення сучасної методології за економічними умовами та єдиної методики обчислення податків.

РОЗДІЛ 3

УДОСКОНАЛЕННЯ ОБЛІКУ РОЗРАХУНКІВ ЗА ПОДАТКАМИ НА ПІДПРИЄМСТВІ ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

3.1. Напрями і заходи удосконалення обліку розрахунків за податками на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

Для бухгалтерського обліку ПДВ ТОВ «ПРОДТОВАРИ» використовує Інструкцію про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджена наказом Міністерства фінансів від 30.11.1999 р. № 291 діючої редакції від 29.10.2019 року (далі — Інструкція № 291), яка передбачає чотири синтетичних субрахунки (табл.3.1.)

Таблиця 3.1

Субрахунки для обліку ПДВ

Субрахунок	Назва
315	Спеціальні рахунки в національній валюті
641	Розрахунки за податками та платежами
643	Податкові зобов'язання
644	Податковий кредит

Джерело: складено на основі [15]

Для удосконалення обліку розрахунків за ПДВ, та більш детального аналітичного відображення, доцільно введення аналітичних рахунків, та субрахунків. У таблиці 3.2. розглянемо приклад ведення підприємством субрахунків для обліку ПДВ.

Кожен із наведених субрахунків відіграє свою невеличку роль у складному механізмі обліку ПДВ. Наприклад, субрахунок 315/ПДВ надає можливість виділити розрахунки за електронним рахунком у СЕА ПДВ серед інших спеціальних рахунків підприємства, відкритих у Казначействі.

Субрахунок 6415/ПДВштраф дозволить відстежити заборгованість за штрафами, пов'язаними з ПДВ, та її погашення.

Таблиця 3.2

**Субрахунки для бухгалтерського обліку ПДВ на підприємстві ТОВ
«ПРОДТОВАРИ»**

№ рахунка	Назва	Примітки
315/ПДВ	Розрахунки з Казначейством у системі електронного адміністрування ПДВ	Інструкція № 291 Рекомендовано 1 С
6415/ПДВ	Розрахунки за ПДВ	Інструкція № 291
6415/ПДВштраф	Розрахунки з бюджетом за штрафними санкціями ПДВ	рекомендовано 1С
6431	Податкові зобов'язання підтверджені	рекомендовано 1С
6432	Податкові зобов'язання непідтверджені (очікувані)	рекомендовано 1С
6433	Податкові зобов'язання, що підлягають коригуванню	Інструкція № 291
6441	Податковий кредит підтверджений	рекомендовано 1С
6442	Податковий кредит непідтверджений	Інструкція № 291
6443	Податковий кредит, що підлягає коригуванню	рекомендовано 1С

Джерело: складено на основі [15]

Адже штрафи сплачуються не на електронний рахунок, а безпосередньо в бюджет. Це зручно, оскільки основний субрахунок 6415/ПДВ буде відображати тільки ПДВ, без урахування штрафних санкцій.

Особливою групою доцільно виділити рахунки підтвердженого та непідтвердженого (очікуваного) ПДВ. ПДВ непідтверджений (очікуваний) проводити в обліку на момент виникнення податкових зобов'язань/податкового кредиту за ПДВ на підставі первинних документів

(обороти за Кт 6432 — у частині податкових зобов'язань і за Дт 6442 — у частині податкового кредиту).

ПДВ підтверджений проводити в обліку за фактом реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в ЄРПН (обороти за Дт 6432 — у частині податкових зобов'язань і за Кт 6442 — у частині податкового кредиту).

Порівняння непідтвердженого (очікуваного) і підтвердженого ПДВ дозволяє перевірити достовірність облікових даних. Бухгалтерські програми містять спеціальні звіти для аналізу ПДВ — обліку. Але й без їх застосування легко можна проконтролювати, чи всі податкові накладні складені й отримані, чи не подвоїлися помилково дані тощо. Так, сальдо субрахунку 6442 на кінець періоду покаже суму вхідного ПДВ із податкових накладних (у розрізі контрагентів), іще не зареєстрованих у ЄРПН. А залишок за субрахунком 6432 підкаже, що є постачання звітного періоду, за якими податкові накладні ще не складені та/або не зареєстровані.

Групу субрахунків 6431, 6441 застосовувати для відстеження ПДВ під час першої події — передоплати.

Задля полегшення самоперевірки рахунки обліку розрахунків із контрагентами (361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями», 377 «Розрахунки з іншими дебіторами», 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками», 685 «Розрахунки з іншими кредиторами») необхідно вести окремо за операціями з ПДВ і за операціями, звільненими від ПДВ.

Ввести субрахунки 3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями з ПДВ», 3612 «Розрахунки з вітчизняними покупцями без ПДВ». Під час використання цього простого правила (незалежно від того, чи використовує платник субрахунки передоплат 371 «Розрахунки за виданими авансами» і 681 «Розрахунки за авансами одержаними») можна перевірити правильність нарахування податкових зобов'язань і податкового кредиту. Так, сальдо субрахунку 6431 на кінець звітного періоду має відповідати $1/6$ (при ставці

20%) від отриманих із ПДВ передоплат (Кт сальдо субрахунків 361, 377 тощо або 681).

Аналогічно Кт сальдо 6441 на кінець звітної періоду має дорівнювати 1/6 (при ставці 20%) від перерахованих із ПДВ передоплат (Дт сальдо субрахунків 631, 685 тощо або 371).

Ввести спеціальні субрахунки з обліку ПДВ 6433 і 6443 і застосовувати в особливих операціях.

Ввести аналітичний рахунок «Податкові зобов'язання, що підлягають коригуванню» (присвоїмо йому номер 6433). Він призначений для нарахування компенсуючих податкових зобов'язань відповідно до п.п. 198.5 і 199.1 ПКУ. За бажання можна розділити облік податкових зобов'язань у разі часткового (згідно з п. 199.1 ПКУ — наприклад, увести аналітичний рахунок 64331) і повного (згідно з п. 198.5 ПКУ — наприклад, аналітичний рахунок 64332) використання товарів (послуг) в не оподатковуваних ПДВ операціях і/або в негосподарській діяльності.

Окремий облік виправданий, адже загалом коригуванню (річному перерахунку) підлягають лише ті податкові зобов'язання, які нараховані згідно з п. 199 ПКУ.

У такому випадку оборот за Дт субрахунку 64331 за рік покаже річну суму податкових зобов'язань, що підлягає перерахуванню. Звісно, це має сенс, якщо в діяльності підприємства операції за п.п. 198.5 і 199 ПКУ мають регулярний характер.

Аналітичний рахунок 6443 «Податковий кредит, що підлягає коригуванню» використовувати для різних цілей — для обліку коригувань податкового кредиту за бухгалтерськими довідками, за помилково отриманими або не отриманими від контрагента податковими накладними та розрахунками коригування тощо.

Далі у (табл. 3.3.) відобразимо проводки з обліку ПДВ із використанням усіх субрахунків, наведених (табл. 3.2.), згруповані за видами операцій для методу нарахування ПДВ за першою подією.

Таблиця 3.3

Облік зобов'язань з ПДВ під час продажу та повернення послуг на підприємстві ТОВ «ПРОДТОВАРИ»

Зміст операції	Дт	Кт
Перша подія — надання послуг		
Надано послуги	361, 377	701–703,712
Нараховано податкові зобов'язання з ПДВ	701–703,712	6432
Зареєстровано податкову накладну в ЄРПН	6432	6415/ПДВ
Отримано оплату (друга подія)	311	361, 377
Перша подія — передоплата послуги		
Отримано передоплату за послуги	311	681
Нараховано податкові зобов'язання з ПДВ, складено податкову накладну	6431	6432
Зареєстровано податкову накладну в ЄРПН	6432	6415/ПДВ
Відображено дохід від реалізації послуги	361, 377	70, 71
Закрито розрахунки з ПДВ	70, 71	6431
Залік заборгованостей	681	361, 377
Коригування податкових зобов'язань у разі повернень послуг		
Зменшено дохід на вартість поверненого товару	704	361, 377
Відкориговано податкові зобов'язання за ПДВ (методом сторно)	704	6432
Зареєстровано розрахунок коригування в ЄРПН (методом сторно)	6432	6415/ПДВ
Коригування податкових зобов'язань у разі повернень передоплати		
Повернено передоплату покупцеві	681	311
Сторновано податкові зобов'язання з ПДВ	6431	6432
Зареєстровано розрахунок коригування	6432	6415/ПДВ

Джерело: складено на основі [42]

3.2. Удосконалення обліку розрахунків підприємства за податками за умов застосування інформаційних систем і технологій

Підприємство ТОВ «ПРОДТОВАРИ» здійснює бухгалтерський облік розрахунків за податками в програмі «1С: Підприємство 7.7». Використовують версію конфігурації програми «Бухгалтерський облік для України». Оскільки ця програма «1С: Підприємство 7.7» та її конфігурація є на сьогоднішній день найпростіша з обмеженими можливостями відображення аналітичної інформації доцільно перейти на більш сучасні програми обліку та як «1С 8», «УПП», «УТП» що дають можливість отримати поглиблену аналітику за кожною обліковою операцією.

Органами ДФС запроваджено електронний сервіс із надання послуг платникам податків з використанням Інтернет-середовища - Електронний кабінет платника податків. За допомогою спеціального інструмента доступу (електронної картки платника податків) із електронно-цифровим підписом дозволяє платнику податків працювати з органами податкової служби в режимі реального часу.

Платник податку може: підготувати, заповнити та надіслати податкову звітність в електронному вигляді; переглядати дані картки особового рахунку про стан розрахунків із бюджетом (нараховано, сплачено, переплата, податковий борг, штрафні (фінансові) санкції, пеня); формувати та заповнювати платіжні документи щодо сплати податків, зборів та інших платежів до бюджету; здійснювати сплату податків, зборів та інших платежів до бюджету за допомогою банківських систем типу Інтернет-банкінг; листування на офіційному рівні з органами ДФС України з питань оподаткування тощо.

Таким чином, механізм проведення співставлення розрахунків підприємства з органами оподаткування не викликає труднощів, у зв'язку з чим така система є доцільною і зручною для платника. Звірку за допомогою Електронного кабінету платника податків необхідно здійснювати не рідше одного разу на звітний період перед складанням звітності з кожного

сплачуваного податку. Співставлення за допомогою Електронного кабінету не передбачає складання жодного документа (акта), не може слугувати доказовою базою при вирішенні спірних питань. У зв'язку з чим, при виявленні розбіжностей необхідно здійснювати інвентаризацію розрахунків за податками на підставі письмового звернення до відповідного територіального органу оподаткування, а також обов'язкову річну інвентаризацію перед складанням річної фінансової звітності, що закріплено на законодавчому рівні.

Наразі крім Електронного кабінету платника податків на веб-сайті ДФС функціонують і такі електронні сервіси (бази даних), як «Дані реєстру платників ПДВ», «Дізнайся більше про свого бізнес - партнера», «Анулювання реєстрації платників ПДВ», із яких можна отримати деяку загальну публічну інформацію про платника податку виключно в частині розрахунків із ПДВ, тобто з'ясувати наявність у контрагента свідоцтва платника ПДВ, перевірити анулювання такого свідоцтва, наявність (відсутність) податкового боргу.

Висновки по розділом 3

В результаті проведеного дослідження побудови бухгалтерського обліку взаєморозрахунків з бюджетом можна виокремити такі висновки. Ведення бухгалтерського обліку і складання фінансова звітність господарських структур, служить основою визначення й відображення даних про стан розрахунків з бюджетом. Платежі до бюджету як об'єктивна умова здійснюваного в державі розподілу і перерозподілу валового внутрішнього продукту між державою і підприємством для забезпечення сталого економічного розвитку в державі і на цій основі підвищення матеріального добробуту її громадян. Облік розрахунків з бюджетом як складова частина бухгалтерської інформаційної системи підприємства, в сучасних умовах вимагає постійного удосконалення як в організаційному, так і в методичному плані. Докорінне поліпшення системи обліку взаєморозрахунків з бюджетом, які повинні базуватися на єдиній системі показників бухгалтерського обліку,

скорочувати додаткові бухгалтерські операції, обумовлені чинним податковим законодавством, особливо ті, що не мають достатнього економічного обґрунтування.

ВИСНОВКИ

Проведене дослідження обліку розрахунків за податками дало можливість здійснити теоретичне узагальнення та сформулювати обґрунтовані положення щодо удосконалення облікових процедур при визначенні податкових зобов'язань підприємств.

За результатами проведеного дослідження сформульовано такі висновки: Економічна сутність категорії розрахунків підприємства за податками розглядається як елемент фінансової системи держави, що забезпечує створення, розподіл та споживання валового внутрішнього продукту. Розрахунків за податками є об'єктивним явищем економічного життя та важливим інструментом регулювання економічних і соціальних процесів в державі.

1. Облік розрахунків за податками займає важливе місце в системі облікової інформації. Це набуло ще більшої актуальності у зв'язку з прийняттям нового законодавства щодо даних розрахунків, та при визначенні показників фінансової і податкової звітності, що вимагає додаткових розрахункових операцій для визначення бази оподаткування і податкових зобов'язань.

В сучасних умовах, коли існують паралельно бухгалтерська і податкова звітності, актуальним є пошук шляхів зближення податкових і бухгалтерських реєстрів, що дасть змогу значно знизити затрати на облік і суттєво поліпшити облікову інформацію. Для цього, на мою думку, потрібно: об'єкт оподаткування визначати виключно на основі чинної бухгалтерської інформації без додаткових розрахунків; використовувати єдині правила обчислення фінансових результатів для потреб оподаткування; ліквідувати виписку податкових накладних, а використовувати дані бухгалтерського обліку, які накопичуються у вигляді оборотів за рахунками відповідного класу протягом звітного періоду. Важливим інструментом управління фінансовою діяльністю підприємства є облік розрахунків за податками.

2. Що стосується відносин розподілу у формі податків, то, на мою думку, ця ділянка обліку на підприємстві є ключовою й особливою, а її вдосконалення полягає в поглибленні аналітики за кожною обліковою операцією. Позиція ґрунтується на тому, що саме від правильності розрахунків із бюджетом, з одного боку, залежить кінцевий фінансовий результат господарської діяльності підприємства, а з іншого - забезпечується належне формування централізованих грошових фондів держави.

Основні проблемні питання, які наразі виникають у підприємства платника податку на прибуток, переважно полягають у складній законодавчій базі, яка представлена двояко - за нормативними положеннями з бухгалтерського обліку (П(С)БО) та податковим законодавством (ПКУ), а також у недостатньому методологічному забезпеченні методів отримання інформації, яка б повніше та докладніше розкривала основні питання обкладання податком на прибуток підприємств.

При складанні податкової звітності виникає необхідність узгодження показників при розрахунку податку на прибуток згідно з різними підходами до регламентації. Крім того, виникає потреба у виокремленні тих операцій, які сприяли отриманню відмінних між собою показників для розрахунку податку.

Дослідження оподаткування підприємств ПДВ дало можливість установити особливість організації облікового процесу, який полягає в тому, що підприємству необхідно вести облік за загальними правилами оподаткування. Аналіз стану обліку розрахунків за податками на підприємствах показав, що найбільше труднощів під час узагальнення та відображення розрахунків із ПДВ у звітності виникає внаслідок недостатності отриманої інформації з системи бухгалтерського обліку, як інформаційної основи податкових розрахунків. Бухгалтерський облік не забезпечує в повному обсязі управлінські запити щодо систематизації і надання облікової інформації у потрібних розрізах із метою достовірності

відображення сум податкового кредиту та податкового зобов'язання в податковій звітності підприємства.

Аналітичний облік розрахунків на рахунках 643 «Податкові зобов'язання» та 644 «Податковий кредит» є важливим при відображенні операцій за авансами, оскільки цей механізм посилює, в першу чергу, оперативність, прозорість та якість обліку.

Дослідженням встановлено, що об'єктом обліку та контролю розрахунків за ПДВ є податкове зобов'язання і податковий кредит, при цьому доведено необхідність посилення контролю за правильністю формування податкового кредиту з ПДВ. Ураховуючи, що податковий кредит із ПДВ виникає внаслідок операцій, що відображаються у журналі-ордері та відомості аналітичного обліку за рахунком 63 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками», тому в цих документах доцільно здійснювати контроль за отриманими податковими накладними, а відтак і за підтвердженням податкового кредиту з метою посилення інформаційного забезпечення управління оподаткуванням ПДВ.

Запропоновані додаткові реквізити реалізують можливість проведення контролю за надходженням (отриманням) податкових накладних і забезпечують керівництво підприємства оперативною інформацією про надходження податкових накладних від контрагентів для прийняття управлінських рішень.

В процесі дослідження встановлено необхідність приділити увагу на необхідності побудови в діяльності підприємств системи внутрішньої звітності та накопичення даних протягом звітного періоду про розрахунки за податками як передумови прийняття виважених і своєчасних рішень на всіх рівнях управління суб'єкта господарювання. Пропонується додатково регламентувати та скласти внутрішню звітність в частині розрахунків за податками, що дозволить керівництву підприємства приймати своєчасні, правильні управлінські рішення.

Пропонується запровадження на підприємстві ведення аналітичного обліку з іншою потрібною деталізацією обліку розрахунків за податками (із використанням рахунків третього, четвертого порядку), що дозволить узагальнювати інформацію, необхідну для оперативного контролю розрахунків за податками.

3. Запропоновано заходи щодо оптимізації облікового процесу: використання єдиного рахунку для обліку податкових платежів підприємства, що створює умови для провадження ефективного контролю над нарахуванням і сплатою зобов'язань, уповноваженими на те особами; запровадження єдиного електронного рахунку для сплати податкових платежів; оновлення програми «1С: Бухгалтерія».

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

1. Атамас П.Й. Управлінський облік: [навчальний посібник] / П.Й. Атамас. - К.: Центр навчальної літератури, 2006. - 440 с.
2. Білуха М.Т. Курс аудиту: підручник / М.Т. Білуха. - К.: Вища школа, 2005. - 537 с.
3. Білуха М.Т., Микитенко Т.В. Фінансовий контроль: підручник / М.Т. Білуха, Т.В. Микитенко. - К.: Українська академія оригінальних ідей, 2005. - 886 с.
4. Бутинець Ф. Ф. Бухгалтерський фінансовий облік: підручник для студентів спеціальності «Облік і аудит» вищих навчальних закладів. / За ред. проф. Ф. Ф. Бутинця. - [7-ме вид., доп. і перероб.] - Житомир : ПП "Рута". 2006. - 832с.
5. Бутинець Ф.Ф. Аудит : підручник [для студ. ВНЗ]. - Вид. 3-те, [перероб. та доп.] / Ф.Ф. Бутинець. - Житомир : ПП Рута, 2006. - 512 с.
6. Вареня В. Рекомендації щодо гармонізації бухгалтерського і податкового обліку у страховиків, що здійснюють страхування інше, ніж страхування життя URL: <http://forum.liga.net/Messages.asp?did=54438>. - Заголовок з екрану.
7. Гнатів О. Облікова політика щодо розрахунків підприємств і формування її елементів /О. Гнатів // Економічні науки: Серія «Облік, фінанси, кредит». - 2009. - № 5. - С. 48-56.
8. Голов С.Ф. Управленческий учет / С.Ф Голов.-Х.: Фактор,2009. - 786 с.
9. Дорош Н.І. Складові елементи системи внутрішнього контролю / Н.І. Дорош // Вісник Тернопільської академії народного господарства. - 2004. - Вип.6. - С.120-132.
10. Дудко В.П. Державний фінансовий контроль: навч. посібник / В.П. Дудко. - Чернівці: Прут, 2005. - 483 с.
11. Завгородній В.П. Автоматизація бухгалтерського обліку, контролю, аналізу та аудиту / В.П. Завгородній. - К.: А.С.К., 2008. - 768 с.

12. Задорожний З. В. Податковий облік: навчальний посібник. / Задорожний З. В. Гуцул Г. І., Лещишин Л. Г. – Тернопіль : Економічна думка, 2005, С. 6–10.
13. Закон України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" № 996-XIV, Редакція від 16.11.2018
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/996-14>
14. Інструкція по бухгалтерському обліку податку на додану вартість, затверджена наказом Міністерства фінансів України № z0284-97
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0284-97>
15. Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291., діюча редакція від 29.10.2019р.
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0893-99>
16. Калюга Є.В. Фінансово-господарський контроль у системі управління: монографія / Є.В. Калюга. – К.: Ельга, Ніка-Центр, 2002. – 360 с.
17. Керімов В. Э. Бухгалтерський облік на виробничому підприємстві: підручник / В. Э. Керімов. – [4-е вид., зм. і доп.] - М.: Видавничо-торгівельна корпорація "Дашков і Ко", 2004. - 580 с.
18. Кожин В.Я. Бухгалтерский и налоговый учет: управление прибылью / В.Я. Кожин. – М.: Издательство “Экзамен”, 2005. – 416 с.
19. Кондраков Н. П. Бухгалтерський облік : [навчальний посібник] / Н. П. Кондраков - М. ИНФРА-М, 2003. - 560 с.
20. Конституція України №254к/96-ВР, редакція від 21.02.2019
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254%D0%BA/96-%D0%B2%D1%80>
21. Крисоватий А.І. Податкова система : навчальний посібник / А. І. Крисоватий, О.М. Десятнюк. - Тернопіль: Карт-Бланш, 2014. - 331 с.
22. Кулаковська Л.П. Організація і методика аудиту : навч. посібн. / Л.П. Кулаковська, Ю.В. Піча. - Вид. 2-ге. - К.: Вид-во "Каравела", 2005. - 560 с.

23. Ловінська Л. Розрахунок податкових різниць за даними бухгалтерського обліку // Вісник податкової служби України, берез. 2007 р.
24. Меліхова Т. О. Оцінка якості та ефективності аудиту податків / Т. О. Мелехова, С. Я. Салига // Інвестиції: практика та досвід. – 2010. – № 1. – С. 34-38.
25. Методичні рекомендації по застосуванню реєстрів бухгалтерського обліку, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 29.12.2000р. № 356. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0356201-00/stru>
26. Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку 1997. Повний текст усіх Міжнародних стандартів бухг. обліку станом на 1 січня 1997 року. Пер.з англ. За ред. С.Ф.Голова. -К.: Федерація професійних бухгалтерів і аудиторів України, 1998. -736 с.
27. Нападовська Л.В. Управлінський облік: підруч. для студ. вищ. навч. закл / Л.В. Нападовська. - К.: Книга, 2004.- 544с.
28. Немченко В. В. Практичний курс внутрішнього аудиту. підручник / В. В. Немченко, В. В. Хомутенко, А. В. Хомутенко ; [під ред. В. В. Немченко]. – К. : Центр учбової літератури, 2008. – 240 с.
29. Озеров И.Х. Основы финансовой науки. -Вып. 1. Учение об обыкновенных доходах. -М.: Типография Т-ва И.Д.Вытина, -530 с.
30. Панасюк В. М. Податковий облік: організація, нормативне забезпечення, податкові розрахунки, звітність : навчальний посібник. / Панасик В. М., Ковальчук Є. К. Бобрівець С. В. – Тернопіль : Астон, 2003, С. 22–26.
31. Плахтій Т.Ф. Розрахунки за податком на додану вартість на сільськогосподарських підприємствах - суб'єктах спеціального режиму оподаткування: організаційні та методичні засади обліку / Т.Ф. Плахтій // Облік і фінанси АПК. - 2011. - № 4
URL: http://www.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/oif_apk/2011_4/13_plaht.pdf
32. Податковий кодекс України, №2755-VI. Редакція від 20.10.2019
URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>

33. Подуражня Ю. Організаційні аспекти податкового обліку розрахунків з бюджетом та позабюджетними фондами / Ю.

URL: www.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/Evu/2009.../Poduragnya.pdf.

34. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджене наказом Міністерства фінансів України № з0336-13. Редакція від 23.07.2019

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>

35. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 8.10.99р. №237. Редакція от 29.10.2019

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0725-99?lang=ru>

36. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20.

Редакція від 29.10.2019. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0085-00>

37. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0860-99>

38. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318.

URL: <https://zakon.help/article/polozhennya-standart-buhgalterskogo-obliku-16>

39. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000р. №39

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0047-01>

40. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.03.99р. №87.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0396-99>

41. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва від 25.02.2000р. №39.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0161-00>

42. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 3 "Звіт про фінансові результати", від 31.03.99р. №87.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0397-99>

43. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. №92.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0288-00>

44. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. №242.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0750-99>

45. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затверджене наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99р. №246, із змінами.

URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0751-99?lang=uk>

46. Пушкар М.С. Фінансовий облік: підручник / М.С. Пушкар. - Тернопіль : Вид-во "Карт-Бланш", 2002. - 628 с.

47. Пушкарева В.М. История финансовой мысли и политика налогов. Учеб.пособие / В.М. Пушкарева. -М.: ИНФРА-М. 2006. -192 с.

48. Редько О. Аудит перед викликом третього тисячоліття / О. Редько // Бухгалтерський облік і аудит. – 2001. -№11. –С.49-54.

49. Руденко Л.В. Аналіз фінансово-господарської діяльності підприємства : навч. посібн. [для студ. ВНЗ] / Л.В. Руденко, В.О. Подольська, О.В. Яріш. - К.: НМЦ "Укоопосвіта", 2007.-422 с.

50. Севрук В.Т. Анализ прибыли в системе маркетинга. / В.Т. Севрук // Бухгалтерский учет. -2003.-№3.

51. Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов / А.Смит: Пер. с англ. - М: Соцэкгиз.

52. Соколовська-Гонтаренко І.Є. Сутність податкового рахівництва і його роль у забезпеченні ефективності оподаткування / І.Є. Соколовська Гонтаренко // Науковий вісник Національного університету ДПС України (економіка, право). – 2010. – № 2(49) – С. 101-107.

53. Сопко В.В. Бухгалтерський облік капіталу підприємства (власності, пасивів): Навч. посібник. – К.: Центр навчальної літератури, 2006. – 312 с.
54. Сопко В.В. Організація бухгалтерського обліку, економічного контролю та аналізу / В.В. Сопко, В.П. Завгородній. -К.: КНЕУ, 2000. -258 с.
55. Сторожук О.В. Облік та розрахунки в податковій системі України: монографія / О.В. Сторожук, В.М. Мурашко, Є.Ю. Шара / за ред. П.В. Мельника. - Ірпінь: НУДПСУ, 2009. – 210 с.
56. Стуков С.А. Система производственного учёта и контроля / С.А. Стуков. – М.: Финансы и статистика, 2006.- 223 с.
57. Ткаченко Н.М. Бухгалтерський фінансовий облік, оподаткування і звітність : підручник / Н.М. Ткаченко. - К.: Вид-во "Алерта", 2006. - 1080 с.
58. Указ Президента України “Про спрощену систему оподаткування, обліку та звітності суб’єкта малого підприємництва” у редакції від 28.06.99 р. № 746/99. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/727/98>
59. Усач Б.Ф. Контроль і ревізія: підручник / Б.Ф. Усач. – К.: ЗнанняПрес, 2001.–253 с.
60. Хом’як Р. Л. Бухгалтерський облік в Україні : навчальний посібник. – 7-ме вид. доповнене і перероблене. / Хом’як Р. Л., Лемішовський В. І. – Львів : Національний університет «Львівська політехніка», «Інтелект-Захід», 2008. – С.402–425.
61. Шевчук В.О. Становлення та розвиток системи державного фінансового контролю в Україні / Шевчук В.О. // Фінанси України. – 2007. -№11. –С.19-29.
62. Шквір В.Д. Інформаційні системи і технології в обліку / В.Д. Шквір, А.Г. Завгородній. – Львів: “Львівська політехніка”, 2003. – 267 с.
63. Ямборко Г. Визначення податкових зобов’язань на основі даних бухгалтерського обліку/ Г. Ямборко // Бухгалтерський облік і аудит. –2010. №11. –С.24-32.

ДОДАТКИ

Додаток А

Сформована 14.11.19 в 10:55:00

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6416**Податки і відрахування
за 2014 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
До Державного бюджету	170.74		1,982.00	5,609.00		3,456.26
Разом розгорнуте	170.74					3,456.26
Разом	170.74		1,982.00	5,609.00		3,456.26

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6416**Податки і відрахування
за 2015 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
До Державного бюджету		3,456.26	5,609.00	4,128.00		1,975.26
Податок на нерухоме майно			5,679.24	7,572.32		1,893.08
Разом розгорнуте		3,456.26				3,868.34
Разом		3,456.26	11,288.24	11,700.32		3,868.34

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6416**Податки і відрахування
за 2016 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
До Державного бюджету		1,975.26	4,128.00	3,983.00		1,830.26
Податок на нерухоме майно		1,893.08	1,893.08			
Разом розгорнуте		3,868.34				1,830.26
Разом		3,868.34	6,021.08	3,983.00		1,830.26

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6416**Податки і відрахування
за 2017 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
До Державного бюджету		1,830.26	4,000.00	4,248.00		2,078.26
Разом розгорнуте		1,830.26				2,078.26
Разом		1,830.26	4,000.00	4,248.00		2,078.26

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6416**Податки і відрахування
за 2018 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
До Державного бюджету		2,078.26	4,248.00	2,898.00		728.26
Разом розгорнуте		2,078.26				728.26
Разом		2,078.26	4,248.00	2,898.00		728.26

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Додаток Б

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6411

за 2018 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разом	489.76		104,746.14	104,746.12	489.78	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6411

за 2017 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разом		71.67	82,065.59	81,504.16	489.76	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6411

за 2016 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разом		894.72	45,094.33	44,271.28		71.67

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6411

за 2015 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разом	102.49		43,640.85	44,638.06		894.72

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6411

за 2014 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разом		1,415.81	39,967.68	38,449.38	102.49	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Начальник підрозділу _____ (підпис, підписати)
Головний бухгалтер _____ (підпис, підписати) Мельниченко В. В.

Продовження додатку В

2166617

Державний код за ЄДРПОУ

Ціка, фізична

Вказує на дату оплати в строку

В сумі

Керівник

Головний бухгалтер

Додаток до платіжних документів, розмір 52 копійки

Мельниченко В. В.

Розрахунково-платіжна відомість № 1371-000013 за грудень 2017 р.

Головний бухгалтер

№ табельний для номеру	Категорія персоналу	Професія, посада	Відпрацьовано днів	Додаток та надбавки										Нараховано за видами виплат										Утримано та відраховано										Сума грн.				Розписка в отриманні	Прізвище, ім'я, по батькові ПІБ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
				За період ставками посади (коштів)	За період допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Обсяг допомоги посади (коштів)	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми			Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми	Додаток до місячної суми

Навільний підпис

(підпис, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис, прізвище)

Мельниченко В. В.

Додаток Г

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6426
Податки і відрахування
за 2014 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Военный сбор с сотрудника			1,614.93	1,614.93		
Разом розгорнуте						
Разом			1,614.93	1,614.93		

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6426
Податки і відрахування
за 2015 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Военный сбор с сотрудника			4,526.77	4,629.77		103.00
Разом розгорнуте						103.00
Разом			4,526.77	4,629.77		103.00

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6426
Податки і відрахування
за 2016 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Военный сбор с сотрудника		103.00	3,778.53	3,720.30		44.77
Разом розгорнуте		103.00				44.77
Разом		103.00	3,778.53	3,720.30		44.77

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6426
Податки і відрахування
за 2017 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Военный сбор с сотрудника		44.77	6,838.81	6,792.00	2.04	
Разом розгорнуте		44.77			2.04	
Разом		44.77	6,838.81	6,792.00	2.04	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6426
Податки і відрахування
за 2018 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Военный сбор с сотрудника	2.04		8,728.77	8,728.74	2.07	
Разом розгорнуте	2.04				2.07	
Разом	2.04		8,728.77	8,728.74	2.07	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Додаток Д

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651
Податки і відрахування
за 2014 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц.взнос с фонда з/п		3,450.74	101,632.89	97,772.05	410.10	
Единый социальный взнос с сотрудника		364.51	9,950.45	9,572.44	13.50	
Разом розгорнуте		3,815.25			423.60	
Разом		3,815.25	111,583.34	107,344.49	423.60	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651
Податки і відрахування
за 2015 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц.взнос с фонда з/п	410.10		110,947.33	113,491.20		2,133.77
Единый социальный взнос с сотрудника	13.50		10,869.44	11,111.45		228.51
Разом розгорнуте	423.60					2,362.28
Разом	423.60		121,816.77	124,602.65		2,362.28

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651
Податки і відрахування
за 2016 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц.взнос с фонда з/п		2,133.77	56,452.11	54,934.21		615.87
Единый соц.взнос с фонда з/п (больничные)			7,486.34	7,486.34		
Единый социальный взнос с сотрудника		228.51	252.00		23.49	
Разом розгорнуте		2,362.28			23.49	615.87
Разом		2,362.28	64,190.45	62,420.55		592.38

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651
Податки і відрахування
за 2017 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц.взнос с фонда з/п		615.87	100,672.47	99,616.20	440.40	
Единый социальный взнос с сотрудника	23.49				23.49	
Сбор от операций по отчуждению автотранспорта			14,733.33	14,733.33		
Штраф в пенсионный фонд			1,116.77	1,116.77		
Разом розгорнуте	23.49	615.87			463.89	
Разом		592.38	116,522.57	115,466.30	463.89	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Продовження додатку Д

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 651**Податки і відрахування****за 2018 р.**

Субkonto	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Единый соц.взнос с фонда з/п	440.40		128,023.13	128,023.14	440.39	
Единый социальный взнос с сотрудника	23.49				23.49	
Разом розгорнуте	463.89				463.88	
Разом	463.89		128,023.13	128,023.14	463.88	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6415
Податки і відрахування
за 2014 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20 %	18,066.76		161,019.44	156,603.10	22,483.10	
Разом розгорнуте	18,066.76				22,483.10	
Разом	18,066.76		161,019.44	156,603.10	22,483.10	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6415
Податки і відрахування
за 2015 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20 %	22,483.10		173,548.22	176,565.90	19,465.42	
Разом розгорнуте	22,483.10				19,465.42	
Разом	22,483.10		173,548.22	176,565.90	19,465.42	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6415
Податки і відрахування
за 2016 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20 %	19,465.42		130,126.76	121,145.86	28,446.32	
Разом розгорнуте	19,465.42				28,446.32	
Разом	19,465.42		130,126.76	121,145.86	28,446.32	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6415
Податки і відрахування
за 2017 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20 %	28,446.32		203,190.25	198,652.07	32,984.50	
Разом розгорнуте	28,446.32				32,984.50	
Разом	28,446.32		203,190.25	198,652.07	32,984.50	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"
Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6415
Податки і відрахування
за 2018 р.

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
20 %	32,984.50		225,169.43	238,836.85	19,317.08	
Уплата НДС в бюджет			1,400.00	1,400.00		
Разом розгорнуте	32,984.50				19,317.08	
Разом	32,984.50		226,569.43	240,236.85	19,317.08	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Додаток Ж

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6418**Податки і відрахування****за 2014 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Плата (податок) на землю	631.07		17,793.12	17,793.12	631.07	
Разом розгорнуте	631.07				631.07	
Разом	631.07		17,793.12	17,793.12	631.07	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6418**Податки і відрахування****за 2015 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Плата (податок) на землю	631.07		22,253.01	22,701.91	182.17	
Разом розгорнуте	631.07				182.17	
Разом	631.07		22,253.01	22,701.91	182.17	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6418**Податки і відрахування****за 2016 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Плата (податок) на землю	182.17		32,382.54	33,219.17		654.46
Податок на нерухоме майно			6,425.28		6,425.28	
Разом розгорнуте	182.17				6,425.28	654.46
Разом	182.17		38,807.82	33,219.17	5,770.82	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6418**Податки і відрахування****за 2017 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Плата (податок) на землю		654.46	38,925.17	35,210.12	3,060.59	
Податок на нерухоме майно	6,425.28		17,062.56		23,487.84	
Разом розгорнуте	6,425.28	654.46			26,548.43	
Разом	5,770.82		55,987.73	35,210.12	26,548.43	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

Оборотно-сальдова відомість по рахунку: 6418**Податки і відрахування****за 2018 р.**

Субконто	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Плата (податок) на землю	3,060.59		37,984.14	37,589.22	3,455.51	
Податок на нерухоме майно	23,487.84		23,145.88	23,145.88	23,487.84	
Разом розгорнуте	26,548.43				26,943.35	
Разом	26,548.43		61,130.02	60,735.10	26,943.35	

Головний бухгалтер Мельниченко В. В.

(підпис)

Додаток 3

Відмітка про одержання
(підписи контролюючого органу, до якого подається
Податкова декларація з податку на прибуток
підприємств)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
20 жовтня 2015 року N 897

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 квітня 2017 року N 467)

1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств	X	Звітна
		-	Звітна нова
		-	Уточнююча

2	Звітний (податковий) період 2018 року	☐ I квартал	☐ Півріччя	☐ Три квартали	☒ Рік
		☐ Базовий звітний період квартал	☒ Базовий звітний період рік		

3	Звітний (податковий) період, що уточнюється - року	☐ I квартал	☐ Півріччя	☐ Три квартали	☐ Рік
---	---	------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------

4	Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)
---	---

5	Код за ЄДРПОУ ¹	21606617	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	6	8	2	0
6	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115		Поштовий індекс	0	3	1	5
			Телефон	4	2	3	7
			Моб. тел.	2	5	4	
			Факс				
			E-mail	prodtovari12@ukr.net			

7	Повне найменування нерезидента -	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою) -
	Місцезнаходження нерезидента -	Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу)

8	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ, ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ (СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА) (найменування контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)
---	---

9	Особливі відмітки Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств:
	☐ виробника сільськогосподарської продукції
	☐ банку
	☐ страховика
	☐ суб'єкта, який здійснює випуск та проведення лотерей
	☐ суб'єкта, що провадить азартні ігри з використанням гральних автоматів
	☐ суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри (у тому числі казино), крім азартних ігор з використанням гральних автоматів
	☐ постійного представництва нерезидента
	☐ підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою
	☐ платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у періоді, на який припадає дата його ліквідації

ПОКАЗНИКИ		(грн)	
1	Код рядка	Сума	
2	3		
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	1 238 267	
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	02	16 100	
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	03 PI	-	
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03 PI) (+, -)	04	16 100	
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ	-	
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 - рядок 05 ПЗ) x 18 ² /100)	06	2 898	

Продовження додатку 3

дохід за договорами страхування, співстрахування і перестрахування, визначений підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	-
за договорами з довгострокового страхування життя, договорами добровільного медичного страхування та договорами страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення, зокрема договорами страхування додаткової пенсії, та визначений підпунктами 14.1.52 ¹ , 14.1.52 ² і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1	-
страхові платежі, страхові внески, страхові премії за договорами перестрахування	07.2	-
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1 - рядок 07.2) x - ³ /100)	08	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей (рядок 09.1 + рядок 09.2), у тому числі:	09	-
сума доходу, що залишився після формування призового (виграшного) фонду (позитивне значення (рядок 09.1.1 - рядок 09.1.2)):	09.1	-
загальна сума доходів, отриманих від прийняття ставок у лотерей	09.1.1	-
сума сформованого призового (виграшного) фонду лотерей відповідно до умов її проведення	09.1.2	-
сума безнадійної заборгованості, визначеної підпунктом "е" підпункту 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	09.2	-
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x - ⁴ /100)	10	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	-
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x - ⁵ /100)	12	-
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	-
Сума виплачених виплат гравцю	14	-
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) x - ⁶ /100)	15	-
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	2 898
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року)	18	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -)⁸	19	2 898
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року)	21	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21)⁸	22	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року)	24	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) ⁸	25	-
Виправлення помилок⁹		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 19 - рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 26 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	26	-
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з авансового внеску при виплаті дивідендів, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 22 - рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	-
Сума штрафів (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	28	-

Продовження додатку 3

Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	29	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	30	-
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ⁹		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 - рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	31	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	32	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	33	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	34	-

Наявність додатків ¹⁰	АВ	ЗП	ПН	ТЦ ¹¹	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП	ФЗ ¹²
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+

Наявність поданих до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств додатків - форм фінансової звітності ¹²	Баланс (Звіт про фінансовий стан) ¹³	Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) ¹³	Звіт про рух грошових коштів ¹³	Звіт про власний капітал ¹³	Примітки до річної фінансової звітності ¹³	Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва		Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва	
						Баланс	Звіт про фінансові результати	Баланс	Звіт про фінансові результати
	-	-	-	-	-	+	+	-	-

Наявність доповнення ¹⁴	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)	
-	№ з/п	Зміст доповнення
	1	-

Додатки на _____ арк.

Наявність рішення ¹⁵	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці
-	-

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Вкерівник (уповноважена особа)
 2 0 6 1 3 1 8 9 0 5 (підпис)
 Говорова Поліна Федорівна (ініціали та прізвище)
 реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ¹⁶

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)
 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8 (підпис)
 Мельниченко Вікторія Вікторівна (ініціали та прізвище)
 реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ¹⁶

Дата подання 0 4 . 0 2 . 2 0 1 9

- ¹ Платники податку, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.
- ² Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- ³ Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.2.1 пункту 136.2 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- ⁴ Зазначається ставка податку на дохід у відсотках, встановлена пунктом 136.6 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- ⁵ Суб'єкти, які здійснюють випуск та проведення лотерей, щоквартально сплачують податок на дохід у порядку і в строки, встановлені для квартального податкового (звітного) періоду, з поданням Податкової декларації з податку на прибуток підприємств згідно з пунктом 137.8 статті 137 розділу III Податкового кодексу України.
- ⁶ Зазначається ставка податку на дохід у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.1 пункту 136.6 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- ⁷ Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.2 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- ⁸ Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
- ⁹ Заповнюється платниками податку, які подають звітність поквартально та за рік. У платників, у яких базовим звітним (податковим) періодом є календарний рік, рядок 19 (22, 25) дорівнює рядку 17 (20 АВ, 23 ПН) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

Продовження додатку 3

- Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації з податку на прибуток підприємств відповідно до статті 50 розділу II Податкового кодексу України.
- 10 У відповідних клітинках проставляється позначка "+", крім клітинки під літерами "ПН", у якій проставляється кількість поданих додатків "ПН" до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 11 Заповнюється платниками податку на прибуток підприємств, які здійснювали самостійне коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України.
- 12 Подається відповідно до пункту 46.2 статті 46 розділу I Податкового кодексу України разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств з урахуванням вимог статті 137 розділу III Податкового кодексу України. Фінансова звітність, що складається платниками податку на прибуток, є додатком до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств та її невід'ємною частиною. У відповідних клітинках проставляється позначка "+".
- 13 Банки подають фінансову звітність за формами відповідно до постанови Правління Національного банку України від 24 жовтня 2011 року N 373 "Про затвердження Інструкції про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України", зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 10 листопада 2011 року за N 1288/20026 (із змінами).
- 14 Заповнюється у разі подання разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств доповнення.
- 15 Заповнюється у разі використання права на незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років) відповідно до підпункту 134.1.1 пункту 134.1 статті 134 розділу III Податкового кодексу України.
- 16 Серія (за наявності) та номер паспорта зазначаються для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про наявність у них права здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.

Ця частина Податкової декларації з податку на прибуток підприємств заповнюється посадовими (службовими) особами контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року	
(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))	
За результатами камеральної перевірки Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (потрібне позначити)	
порушень (помилек) не виявлено	складено акт від " " 20__ року N
" " 20__ року	(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))

Продовження додатку 3

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 20 жовтня 2015 року N 897 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28 лютого 2017 року N 467)	
1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств		☒ Звітна ☐ Звітна нова ☐ Уточнююча
2	Звітний (податковий) період 2017 року	☐ I квартал ☐ II квартал ☐ Три квартали ☒ Рік	☐ Базисний звітний період I квартал ☒ Базисний звітний період рік
3	Звітний (податковий) період, по уточнюється - року	☐ I квартал ☐ II квартал ☐ Три квартали ☐ Рік	
4	Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)		
5	Код за ЄДРПОУ	21605617	Код виду економічної діяльності (КВЕД)
6	Податкова адреса: вулиця Львівська, буд. 12, М. КНІВ, М.КНІВ обл., 03115		Поптовий індекс: 0 3 1 1 5 Телефон: 4 2 3 7 2 5 4 Моб. тел. Факс E-mail: prodtovari12@ukr.net
7	Повне найменування нерезидента	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою)	
	Місцезнаходження нерезидента	Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу)	
8	ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КНІВІ (найменування контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)		
9	Особливі відмітки Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств:		
	виробника сільськогосподарської продукції		
	- банку		
	- страховика		
	- суб'єкта, який здійснює випуск та проведення лотерей		
	- суб'єкта, що провадить азартні ігри з використанням гральних автоматів		
	- суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри (у тому числі казино), крім азартних ігор з використанням гральних автоматів		
	- постійного представництва нерезидента		
	- підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою		
	- платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у періоді, на який припадає дата його ліквідації		
ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума
1		2	3
Доход від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку		01	882 927
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)		02	23 602
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)		03 P1	-
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03 P1) (+, -)		04	23 602
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)		05 P3	-
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 - рядок 05 P3) x 18 % /100)		06	4 248

Продовження додатку 3

Дохід за договорами страхування, співстрахування і перестрахування, визначений підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	-
за договорами з довгострокового страхування життя, договорами добровільного медичного страхування та договорами страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення, зокрема договорами страхування додаткової пенсії, та визначений підпунктами 14.1.52, 14.1.52 ¹ , 14.1.53 і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1	-
страхові платежі, страхові внески, страхові премії за договорами перестрахування	07.2	-
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1 – рядок 07.2) x - ³ /100)	08	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей (рядок 09.1 + рядок 09.2), у тому числі:	09	-
сума доходу, що залишилася після формування призового (виграшного) фонду (позитивне значення (рядок 09.1.1 - рядок 09.1.2)):	09.1	-
загальна сума доходів, отриманих від прийняття ставок у лотереї	09.1.1	-
сума сформованого призового (виграшного) фонду лотереї відповідно до умов її проведення	09.1.2	-
сума безнадійної заборгованості, визначеної підпунктом "е" підпункту 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	09.2	-
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x - ⁴ /100)	10	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	-
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x - ⁵ /100)	12	-
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	-
Сума виплачених виплат гравцю	14	-
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) x - ⁶ /100)	15	-
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	4 248
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁷	18	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) ⁸	19	4 248
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁷	21	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) ⁸	22	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁷	24	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) ⁸	25	-
Виправлення помилок ⁹		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 19' – рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 26 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	26	-
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з авансового внеску при виплаті дивідендів, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 22 - рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	28	-

Продовження додатку 3

Продовження додатку 3	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	29
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	30
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ⁹	
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 - рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	31
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	32
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 26 - 29, 31 - 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	33
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	34

Наявність додатків ¹⁰	АВ	ЗП	ПН	ТЦ ¹¹	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП	ФЗ ¹²
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	+

Наявність поданих до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств додатків - форм фінансової звітності ¹²	Баланс (Звіт про фінансовий стан) ¹³	Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) ¹³	Звіт про рух грошових коштів ¹³	Звіт про власний капітал ¹³	Примітки до річної фінансової звітності ¹³	Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва		Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва	
						Баланс	Звіт про фінансові результати	Баланс	Звіт про фінансові результати
	-	-	-	-	-	+	+	-	-

Наявність доповнення ¹⁴	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)	
-	№ з/п	Зміст доповнення
	1	-

Додатки на - арк.

Наявність рішення ¹⁵	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці
-	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці відповідно п.п. 134.1.1 п. 134.1 розділу III ПК У та згідно наказу № 9 від 29.12.2017 р. по підприємству.

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

2 0 6 1 3 1 8 9 0 5
реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

Говорова Поліна Федорівна

(ініціали та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8
реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Дата подання 2 1 0 2 2 0 1 8

¹ Платники податку, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

² Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

³ Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.2.1 пункту 136.2 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

⁴ Зазначається ставка податку на дохід у відсотках, встановлена пунктом 136.6 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

⁵ Суб'єкти, які здійснюють лотерей, щоквартально сплачують податок на дохід у порядку і в строки, встановлені для квартального податкового (звітного) періоду, з поданням Податкової декларації з податку на прибуток підприємств згідно з пунктом 137.8 статті 137 розділу III Податкового кодексу України.

⁶ Зазначається ставка податку на дохід у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.1 пункту 136.6 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

⁷ Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.2 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

⁸ Заповнюється платниками, які подіють звітність поквартально.

⁹ Заповнюється платниками податку, які подіють звітність поквартально та за рік. У платників, у яких базовим звітним (податковим) періодом є календарний рік, рядок 19 (22, 23) дорівнює рядку 17 (20 АВ, 23 ПН) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

Продовження додатку 3

- 9 Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації з податку на прибуток підприємств відповідно до статті 50 розділу II Податкового кодексу України.
- 10 У відповідних клітинках проставляється позначка "+", крім клітинки під літерами "ПН", у якій проставляється кількість поданих додатків "ПН" до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 11 Заповнюється платниками податку на прибуток підприємств, які здійснювали самостійне коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України.
- 12 Подається відповідно до пункту 46.2 статті 46 розділу I Податкового кодексу України разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств з урахуванням вимог статті 137 розділу III Податкового кодексу України. Фінансова звітність, що складається платниками податку на прибуток, є додатком до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств та її невід'ємною частиною. У відповідних клітинках проставляється позначка "+".
- 13 Банки подають фінансову звітність за формами відповідно до постанови Правління Національного банку України від 24 жовтня 2011 року N 373 "Про затвердження Інструкції про порядок складання та оприлюднення фінансової звітності банків України", зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 10 листопада 2011 року за N 1288/20026 (із змінами).
- 14 Заповнюється у разі подання разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств доповнення.
- 15 Заповнюється у разі використання права на незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років) відповідно до підпункту 134.1.1 пункту 134.1 статті 134 розділу III Податкового кодексу України.
- 16 Серія (за наявності) та номер паспорта зазначаються для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про наявність у них права здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.

Ця частина Податкової декларації з податку на прибуток підприємств заповнюється посадовими (службовими) особами контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20 року	
(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))	
За результатами камеральної перевірки Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (потрібне позначити)	
порушень (помилки) не виявлено	складено акт від " " 20 року N
" " 20 року	(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))

Продовження додатку 3

Відмітка про опіраження (штамп контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 20 жовтня 2015 року N 897 (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 8 липня 2016 року N 585)	
--	--	--	--

1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств	☒ Звітна ☐ Звітна нова ☐ Уточнююча
---	---	--

2	Звітний (податковий) період 2016 року	☐ I квартал ☐ Півріччя ☐ Три квартали ☒ Рік	☐ Базовий звітний період квартал ☒ Базовий звітний період рік
---	--	--	--

3	Звітний (податковий) період, що уточнюється - року	☐ I квартал ☐ Півріччя ☐ Три квартали ☐ Рік	
---	---	---	--

4	Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)
---	---

5	Код за ЄДРПОУ: 21606617	Код виду економічної діяльності (КВЕД):	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;">6</td><td style="width: 5%;">8</td><td style="width: 5%;">2</td><td style="width: 5%;">0</td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td> </tr> </table>	6	8	2	0						
6	8	2	0										
6	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, м. Київ, м. Київ обл., 03115	Поштовий індекс:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;">0</td><td style="width: 5%;">3</td><td style="width: 5%;">1</td><td style="width: 5%;">1</td><td style="width: 5%;">5</td> </tr> </table>	0	3	1	1	5					
0	3	1	1	5									
		Телефон:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;">4</td><td style="width: 5%;">2</td><td style="width: 5%;">3</td><td style="width: 5%;">7</td><td style="width: 5%;">2</td><td style="width: 5%;">5</td><td style="width: 5%;">4</td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td> </tr> </table>	4	2	3	7	2	5	4			
4	2	3	7	2	5	4							
		Моб. тел.:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td> </tr> </table>										
		Факс:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td> </tr> </table>										
		E-mail:	prodtovari12@ukr.net										

7	Повне найменування нерезидента	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою)
	Місцезнаходження нерезидента	Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу)

8	ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ (найменування контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)
---	---

9	Особливі відмітки Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств: ☐ виробника сільськогосподарської продукції ☐ банку ☐ страховика ☐ суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри, крім азартних ігор з використанням гральних автоматів ☐ суб'єкта, що провадить діяльність з випуску та проведення лотерей або азартні ігри з використанням гральних автоматів ☐ підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою ☐ постійного представництва нерезидента ☐ платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у період, на який припадає дата його ліквідації
---	---

ПОКАЗНИКИ		(грн)
	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	640 729
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	02	22 128
Різниця, як виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	03 РІ	-
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03 РІ) (+, -)	04	22 128
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ	-
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 - рядок 05 ПЗ) x 18 % /100)	06	3 983

Продовження додатку 3

Дохід за договорами страхування і співстрахування, визначений згідно з підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	-
за договорами з довгострокового страхування життя, договорами добровільного медичного страхування та договорами страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення, зокрема договорами страхування додаткової пенсії, та визначений підпунктами 14.1.52, 14.1.52.1, 14.1.52.2 і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1	-
Податок на дохід за договорами страхування (рядок 07 – рядок 07.1) x $\frac{3}{100}$	08	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей	09	-
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x $\frac{4}{100}$)	10	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	-
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x $\frac{4}{100}$)	12	-
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	-
Сума виплачених вишлат гравцю	14	-
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) x $\frac{5}{100}$)	15	-
Зменшення нарахованої суми податку	16 3П	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 3П)	17	3 983
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) $\frac{6}{7}$	18	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -)	19	3 983
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) $\frac{6}{7}$	21	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21)	22	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) $\frac{6}{7}$	24	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24)	25	-
Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток підприємств		
Авансовий внесок у розмірі 1/12 нарахованої суми податку на прибуток, що підлягає сплаті помісяця $\frac{8}{9}$ або авансовий внесок у розмірі 2/9 податку на прибуток ((позитивне значення) рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств) x 2/9), що підлягає сплаті до 31 грудня 2016 року $\frac{9}{10}$	26	-
Виправлення помилок $\frac{10}{11}$		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 19 – рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	-
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з авансового внеску при виплаті дивідендів, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 22 – рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	28	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	29	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	30	-

Продовження додатку 3

сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	31	
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 – рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	32	
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	33	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 33 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	34	
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	35	
Виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток підприємств ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 26 – рядок 26 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 34 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	36	
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 35 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	37	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	38	
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	39	

Наявність додатків ¹¹	АВ	ЗП	ПН	ТЦ ¹²	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наявність доповнення ¹³	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)	
-	№ з/п	Зміст доповнення
	1	-

Додатки на - _____ арк.

Відомості про одностороннє подання до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств форм фінансової звітності ¹⁴	Форма № 1 «Баланс»	Форма № 2 «Звіт про фінансові результати»	Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів»	Форма № 4 «Звіт про власний капітал»	Форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»	Форма № 6 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»	Форма № 7 «Спрошений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»
	-	-	-	-	-	-	-

Наявність рішення ¹⁵	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці	
	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці відповідно п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 розділу III ПКУ та згідно наказу № 4 від 31.12.2016 р. по підприємству.	

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Дата подання 0 6 0 2 2 0 1 7

Продовження додатку 3

Платники податку, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

значасться ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

значасться ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.2.1 пункту 136.2 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

значасться ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.1 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

значасться ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.2 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

повністю платниками, які подають звітність поквартально.

повністю платниками податку, які подають звітність поквартально та за рік. У платників, у яких базовим звітним (податковим) періодом є календарний к. рядок 19 (22, 25) дорівнює рядку 17 (20 АБ, 23 ПП) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

зрахунок щомісячного авансового внеску (112 податку на прибуток) заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств, що уточнює показники декларації за звітний період 2013 року та 2014 року.

зрахунок авансового внеску в розмірі 2/9 податку на прибуток, що підлягає оплаті до 31 грудня 2016 року, заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств за три квартали 2016 року.

заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації з податку на прибуток підприємств відповідно до статті 50 розділу II Податкового кодексу України.

у відповідних клітинках проставляється позначка „+”, крім клітинки під літерами „ПП”, у якій проставляється кількість поданих додатків „ПП” до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

заповнюється платниками податку на прибуток підприємств, які здійснювали самостійне коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України.

заповнюється у разі подання разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств доповнення.

у відповідних клітинках проставляється позначка „+”.

заповнюється у разі використання права на незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від’ємного значення) з оподаткування минулих податкових (звітних) років відповідно до підпункту 134.1.1 пункту 134.1 статті 134 розділу III Податкового кодексу України.

серія та номер паспорта зазначаються для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про наявність у них права здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Ця частина Податкової декларації з податку на прибуток підприємств заповнюється посадовими (службовими) особами контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20 року	
посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище)	
За результатами камеральної перевірки Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (потрібне позначити)	
порушень (помилек) не виявлено	складено акт від " " 20 року N
" " 20 року	(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))

Продовження додатку 3

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 20.10.2015 № 897	
1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств	X	Звітна
		-	Звітна нова
		-	Уточнююча
2	Звітний (податковий) період 2015 року	☐ I квартал	☐ Півріччя
		☐ Три квартали	☒ Рік
3	Звітний (податковий) період, що уточнюється - року	☐ I квартал	☐ Півріччя
		☐ Три квартали	☐ Рік
4	Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)		
5	Код за ЄДРПОУ: 21606617	Код виду економічної діяльності (КВЕД): 6 8 2 0	
	Податкова адреса: вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М. КИЇВ ОБЛ., 03115	Поштовий індекс: 0 3 1 1 5	
		Телефон: 4 2 3 7 2 5 4	
		Моб. тел.:	
		Факс:	
		E-mail: prodtovari12@ukr.net	
7	Повне найменування нерезидента: -	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою): -	
	Місцезнаходження нерезидента: -	Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу):	
8	ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М. КИЄВІ (найменування контролюючого органу, до якого подается Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)		
9	Особливі відмітки Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств:		
	виробника сільськогосподарської продукції		
	- банку		
	- страховика		
	- суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри, крім азартних ігор з використанням гральних автоматів		
	- суб'єкта, що провадить діяльність з випуску та проведення лотерей або азартні ігри з використанням гральних автоматів		
	- підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою		
	- постійного представництва нерезидента		
	- платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у періоді, на який припадає дата його ліквідації		
(грн)			
ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума
1		2	3
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку		01	875 790
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)		02	65 000
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)		03 РІ	-
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03) (+, -)		04	65 000
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)		05 ПЗ	-
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 - рядок 05) x 18 ² /100)		06	11 700

Продовження додатку 3

за договорами страхування і гіпострахування, визначений згідно з підпунктом 141.1.2 розділу 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	
договорами з довгострокового страхування життя, договорами добровільного медичного страхування та договорами страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення, зокрема договорами страхування додаткової пенсії, та визначений підпунктами 14.1.52, 14.1.52.1, 14.1.52.2 розділу 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1	
Податок на дохід за договорами страхування (рядок 07 – рядок 07.1) х ³ /100	08	
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей	09	
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 х ⁴ /100)	10	
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 х ⁴ /100)	12	
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	
Сума виплачених виплат гравцю	14	
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 – рядок 14) х ⁵ /100)	15	
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	7 572
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	4 128
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	18	
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) ⁷	19	4 128
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	21	
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) ⁷	22	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	24	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) ⁷	25	
Розрахунок щомісячного авансового внеску з податку на прибуток підприємств ⁸		
Авансовий внесок ((позитивне значення) рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств – ((позитивне значення) рядок 16.3 – рядок 16.3.1 додатка ЗП до рядка 16 ЗП Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)/12), що підлягатиме сплаті щомісяця ⁹	26	
Виправлення помилок ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 19 – рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) або рядок 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з авансового внеску при виплаті дивідендів, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 22 – рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) або рядок 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	28	
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	29	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	30	

Продовження додатку 3

на штраф (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	31	-
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 – рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	32	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	33	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 33 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	34	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	35	-
Виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток підприємств ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 26 – рядок 26 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 34 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	36	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 35 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	37	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	38	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	39	-

Наявність додатків ¹¹	АВ	ЗП	ПН	ПЦ ¹²	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наявність доповнення ¹³	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)
№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Додатки на _____ арк.

Відомості про одночасне надавання до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств форм фінансової звітності ¹⁴	Форма № 1 «Баланс»	Форма № 2 «Звіт про фінансові результати»	Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів»	Форма № 4 «Звіт про власний капітал»	Форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»	Форма № 6 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»	Форма № 7 «Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»
	-	-	-	-	-	+	-

Наявність рішення ¹⁵	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці
1	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці відповідно п.п. 134.1.1 п.134.1 ст. 134 розділу III ПКУ та згідно наказу № 7 від 31.12.2015 р. по підприємству.

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

(підпис)

Грузлова Наталія Олександрівна

(ініціали та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Дата подання 2 6 0 1 2 2 0 1 6

Продовження додатку 3

Відмітка про одержання (штамп територіального органу Міністерства доходів і зборів України)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства доходів і зборів України 30 грудня 2013 року №872	
---	--	--	--

1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємства	X	Звітна
			- Звітна нова
			- Консолідована
			- Уточнююча
			- Податковий компроміс

2	Звітний (податковий) період 2014 року	I квартал ²	Півріччя ² II квартал ³	Три квартали ² II - III квартали ³	X	Рік ¹ Рік ² II - IV квартали ³
---	--	------------------------	--	---	---	---

3	Звітний (податковий) період, що уточнюється - року ⁴	- I квартал ²	- Півріччя ² - II квартал ³	- Три квартали ² - II - III квартали ³	-	Рік ¹ Рік ² II - IV квартали ³
---	--	--------------------------	--	---	---	---

4	Платник: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ" (повне найменування платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди)) від _____ № _____					
---	---	--	--	--	--	--

5	Код за ЄДРПОУ	21606617	Код виду економічної діяльності (КВЕД) ⁵	6	8	2	0		
6	Податкова адреса вул. Львівська, 12, Святошинський р-н, м. Київ, 03115	Поштовий індекс ⁶		0	3	1	1	5	
		Телефон ⁶		0	6	7	2	6	9
		Моб. тел. ⁶							
		Факс ⁶							
		E-mail ⁶		-					

7	Повне найменування нерезидента -	Назва країни, в якій зареєстрована особа ⁷ -
	Місцезнаходження нерезидента -	Код країни ⁷

8	ДДЦ У СВЯТОШИНСЬКОМУ Р-НІ М. КИЄВА (найменування територіального органу Міністерства доходів і зборів України, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємства)	
---	---	--

9	Особливі відмітки	
	☐ Податкова декларація платника податку на прибуток, основною діяльністю якого є виробництво сільськогосподарської продукції ☐ Податкова декларація платника податку на прибуток - суб'єкта космічної діяльності ☐ Податкова декларація платника податку на прибуток - суб'єкта космічної діяльності, що здійснює види діяльності інші, ніж космічна ☐ Податкова декларація платника податку на прибуток за угодою про розподіл продукції ☐ Податкова декларація платника податку на прибуток за договором управління майном ☐ Податкова декларація постійного представництва нерезидента ⁸ ☐ Податкова декларація платника податку - суб'єкта індустрії програмної продукції щодо діяльності, прибуток від якої оподатковується за ставкою 5 відсотків	

ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума (грн.)
1		2	3
Доходи, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування (рядок 02 + рядок 03):		01	783 016
Дохід від операційної діяльності (дохід від реалізації товарів (робіт, послуг)), з нього:		02	783 016
винагорода (премія) за надання послуг з управління активами інститутів спільного інвестування		02.1	-
винагорода (премія) компанії з управління активами за надання послуг з управління активами страхових компаній		02.2	-
винагорода за надання послуг з управління активами недержавних пенсійних фондів		02.3	-
комісійна винагорода за операціями з фінансовими інструментами		02.4	-
Інші доходи		03 ІД	-
Витрати, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування (рядок 05 + рядок 06)		04	751 856
Витрати операційної діяльності, у тому числі:		05	306 733

Продовження додатку 3

Собівартість придбаних (виготовлених) та реалізованих товарів (робіт, послуг)	05.1	306 738
Інші витрати (сума рядків 06.1 - 06.5)	06	445 123
Адміністративні витрати	06.1	427 339
Витрати на збут	06.2	-
Фінансові витрати відповідно до підпункту 138.10.5 пункту 138.10 статті 138 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	06.3	-
проценти, що включаються до витрат з урахуванням обмежень, встановлених пунктом 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України	06.3.1	-
Інші витрати звичайної діяльності та інші операційні витрати	06.4 ПЗ	17 793
Від'ємне значення об'єкта оподаткування попереднього звітного (податкового) року (від'ємне значення рядка 07 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за попередній звітний (податковий) рік)	06.5	-
Об'єкт оподаткування від усіх видів діяльності (рядок 01 - рядок 04) (+, -)	07	31 166
Об'єкт оподаткування від діяльності, що підлягає патентуванню (+, -)	08 ТП	-
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільняється від оподаткування (+, -)	09 ПЗ	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період за операціями з іншими паперами, що перебувають/не перебувають в обігу на фондовій біржі (рядок 05 таблиці 1 + рядок 05 таблиці 2 додатка ЦП до рядків 03.20 та 03.21 додатка ІД до рядка 03 та рядків 06.4.13 та 06.4.14 додатка ПЗ до рядка 06.4 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	10	-
Податок на прибуток від діяльності, що не підлягає патентуванню (рядок 07 - рядок 08 - рядок 09 (при позитивному значенні) × 18,00 ¹⁰ /100	11	5 609
Податок на прибуток від діяльності, що підлягає патентуванню, зменшений на вартість торгових патентів	12 ТП	-
Зменшення нарахованої суми податку	13 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 10 + рядок 11 + рядок 12 - рядок 13)	14	5 609
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 14 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за попередній звітний (податковий) період поточного року)	15	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього календарного кварталу (звітного) податкового періоду (рядок 14 - рядок 15) (+, -)	16	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за звітний (податковий) період	17 ПН	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за попередній звітний (податковий) період поточного року)	18	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 18)	19	-
Сума нарахованого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів), що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді за місцезнаходженням юридичної особи - платника консолідованого податку	20 АВ	-
Сума нарахованого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів), що мала бути сплачена у попередньому звітному (податковому) періоді поточного року за місцезнаходженням юридичної особи з урахуванням уточнень (рядок 20 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за попередній звітний (податковий) період поточного року)	21	-
Сума нарахованого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів), нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду, що має бути сплачена за місцезнаходженням юридичної особи (рядок 20 - рядок 21)	22	-
Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток¹¹		
Авансовий внесок ((рядок 10 + рядок 11 + рядок 12 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства - рядок 13.1 - рядок 13.2 - рядок 13.6 додатка ЗП до рядка 13 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)/12), що підлягатиме сплаті щомісячно	23	-
Самостійне виправлення помилок¹²		
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 16 - рядок 16 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) + позитивне значення (рядок 22 - рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) або рядок 01 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	24	-
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 02 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	25	-

Продовження додатку 3

Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової/консолідованої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (повинна дорівнювати рядку 03 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	26	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 16 - рядок 16 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) + від'ємне значення (рядок 22 - рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється), або рядок 04 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	27	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (рядок 24 x 3%)	28	
Самостійне виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів¹²		
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 19 - рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) або рядок 05 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	29	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 06 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	30	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової/консолідованої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (повинна дорівнювати рядку 07 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	31	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 19 - рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) або рядок 08 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	32	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (рядок 29 x 3%)	33	
Самостійне виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток¹²		
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення ((рядок 23 x ¹³) - (рядок 23 x ¹³)) Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) або рядок 09 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	34	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 10 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	35	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової/консолідованої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства повинна дорівнювати рядку 11 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	36	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення ((рядок 23 x ¹³) - (рядок 23 x ¹³)) Податкової декларації з податку на прибуток підприємства, яка уточнюється) або рядок 12 таблиці 2 додатка ВП до рядків 24-27, 29-32 та 34-37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємства)	37	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (рядок 34 x 3%)	38	

№з/п	Дванадцятимісячний період для сплати авансових внесків ¹⁴											
	- рік											- рік
	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	січень	лютий
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (заповнюється і подається відповідно до пункту 6.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)	
№ з/п	Зміст доповнення
1	
2	

Закінчення додатку 3

Наявність податків ¹⁵	ІД	СБ	ЦП	ПД	ІВ	АМ	ВО ¹⁶	ТН	ІЗ	ЗП	ПН	АВ	ВС	ВІ ¹⁷
-	-	-	-	-	+	+	-	-	-	-	-	-	-	-

Додатки на 3 арк.

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємства та додатках до неї, є достовірною

Керівник (уповноважена особа)
 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8
 (реєстраційний номер облікової картки або серія та номер паспорта)¹⁸

Група № О
 (підпис та прізвище)

М. П.

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)
 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8
 (реєстраційний номер облікової картки або серія та номер паспорта)¹⁸

Мельниченко В. В.
 (підпис та прізвище)

Дата подання 2 8 0 1 2 0 1 5

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

Звітні (податкові) періоди, що використовувались у 2011 році

Для звітної (звітної нової) та консолідованої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства звітний (податковий) період, що уточнюється, заповнюється за наявності додатка ВП. Для уточнюючої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства звітний (податковий) період та звітний (податковий) період, що уточнюється, заповнюються однаковими значеннями, що відповідають звітному (податковому) періоду, що уточнюється.

Відповідно до Класифікації видів економічної діяльності, затвердженої наказом Держзаставництва України від 11 жовтня 2010 року № 457

Заповнюється за бажанням платника податку

Відповідно до Класифікації видів економічної діяльності, затвердженої наказом Державної служби статистики України від 30 грудня 2013 року № 426

Податкова декларація з податку на прибуток підприємства подається у разі, якщо постійне представництво нерезидента визначає оподаткований прибуток у загальному порядку.

Від'ємне значення об'єкта оподаткування попереднього звітного (податкового) року відображається без урахування від'ємного значення об'єкта оподаткування, отриманого від діяльності, що підлягає патентуванню, попереднього звітного (податкового) року.

Значиться основа ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена статтею 151 розділу III Податкового кодексу України

Заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємства за рік (крім новостворених, виробників сільськогосподарської продукції, неприбуткових установ (організацій) та платників податків, у яких доходи, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування, за останній річний звітний податковий період не перевищують 10 мільйонів гривень).

Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації з податку на прибуток підприємства відповідно до статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

Значиться кількість місяців, за які станом на час подання уточнюючої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства щомісячно нарахована сума авансових внесків з податку на прибуток.

У відповідних клітинках дванадцятимісячного періоду для сплати авансових внесків проставляється:

у рядку 1 - позначка "+" напроти місяця(ів), авансові внески по якому(их) уточнюються (виправляються помилки);

у рядку 2 - сума до та після уточнення (виправлення помилок) щомісяця.

У відповідних клітинках проставляється позначка "+", крім клітинки під літерами "ПН" в якій проставляється кількість поданих додатків "ПН" до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства.

Цей додаток подається виключно за підземами звітного (податкового) року.

Цей додаток подається у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової/консолідованої Податкової декларації з податку на прибуток підприємства.

Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті, зазначається серія та номер паспорта.

Ця частина Податкової декларації з податку на прибуток підприємства заповнюється посадовими (службовими) особами територіального органу Міністерства доходів і зборів України

Відмітка про висення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року
(посадова (службова) особа територіального органу Міністерства доходів і зборів України (підпис, ініціали, прізвище))
За результатами камеральної перевірки Податкової декларації з податку на прибуток підприємства (потрібне позначити)
порушень (помилки) не виявлено
складено акт від " " 20__ року N
" " 20__ року
(посадова (службова) особа територіального органу Міністерства доходів і зборів України (підпис, ініціали, прізвище))

Додаток И

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу,
дата, вхідний №)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
28 січня 2016 року № 21
(у редакції наказів Міністерства фінансів України
23 лютого 2017 року № 276 та 23 березня 2018 року № 381)

01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ		011	X	Звітна
	З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ		012	-	Звітна нова
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 8	-	1 2	
		(рік)		(квартал)	(місяць)
03	Платник	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"			
	від	№ -			
	(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))				
031	Податковий номер платника податку ¹ або серія та/або номер паспорта ²	21606617			
04	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126572			
05	Податкова адреса	Поштовий індекс	0	3	1 1 5
	вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115	Телефон	4237254		
		Факс	-		
		E-mail	prodtovari12@ukr.net		
06	Сільськогосподарський товаровиробник, внесений або який претендує на внесення до Реєстру отримувачів бюджетної дотації	-			
Декларація подається до ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ					
(найменування контролюючого органу, до якого подається звітність)					

(грн)

Код рядка	Код податка	І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	Обсяги постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість
			колонка А	колонка Б
1		Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України:	X	X
1.1	D5	операцій, що оподатковуються за основною ставкою	100 664	20 133
1.2	D5	операцій, що оподатковуються за ставкою 7%	-	-
2		Операції з вивезення товарів за межі митної території України	-	0
3		Інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	-	0
4		Нараховано податкових зобов'язань відповідно до пункту 198.5 статті 198 та пункту 199.1 статті 199 Податкового кодексу України (далі – Кодекс) за операціями, що оподатковуються за:	X	X
4.1	D1, D5, D7	основною ставкою	-	-
4.2	D1, D5, D7	ставкою 7 %	-	-
5	D6	Операції, що не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу), 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, операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	-	X
6	D1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України	-	-
7	D1	Коригування податкових зобов'язань	-	-
8		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)) (+)	-	-
9		Усього податкових зобов'язань (сума значень рядків (1.1 + 1.2 + 4.1 + 4.2 + 6 (-/+)+ 7 (-/+) + 8) колонки Б)	X	20 133

Код рядка	Код податка	ІІ. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ	Обсяги придбання (без податку на додану вартість)	Дозволений податковий кредит
			колонка А	колонка Б
10		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів/послуг та необоротних активів на митній території України	x	x
10.1	D5	з основною ставкою	26 274	5 255
10.2	D5	зі ставкою 7 %	-	-
10.3		з нульовою ставкою та/або без податку на додану вартість	-	x
11		Ввезені на митну територію України товари, необоротні активи	x	x
11.1		з основною ставкою	-	-
11.2		зі ставкою 7 %	-	-
12		Погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX Кодексу)	-	-
13	D1	Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	-	-
14	D1	Коригування податкового кредиту	-	-
15	D7	Коригування податкового кредиту у зв'язку з перерахунком частки використання необоротних активів, придбаних до 01 липня 2015 року, в оподатковуваних операціях	-	-
16		Від'ємне значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду:	x	-
16.1		значення рядка 21 попереднього звітного (податкового) періоду	x	-
16.2		збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами поданих уточнюючих розрахунків*	x	-
16.3		збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу*	x	-
17		Усього податкового кредиту (сума значень рядків (10.1 + 10.2 + 11.1 + 11.2 + 12 + 13 (-/+) + 14 (-/+) + 15 (-/+) + 16 (-/+) колонки Б))	x	5 255

Продовження додатку И

Код рядка	Код додатка	III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	Сума податку на подану вартість
18		Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17 декларації) (позитивне значення), яке сплачується до державного бюджету	14 878
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9 декларації) (позитивне значення)	-
19.1		з рядка 19 сума перевищення від'ємного значення над сумою, обчисленою відповідно до пункту 200 ¹ .3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	-
20		Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 200 ¹ .3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації (рядок 19 - рядок 19.1), яка:	-
20.1		зараховується у зменшення суми податкового боргу з податку на подану вартість	-
20.2	ДЗ, Д4	підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 20.2.1 + рядок 20.2.2) (рядок 3 ДЗ):	-
20.2.1		на рахунок платника у банку	-
20.2.2		у рахунок сплати грошових зобов'язань або погашення податкового боргу з інших платежів, що сплачуються до Державного бюджету	-
20.3		зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 20 - рядок 20.1 - рядок 20.2)	-
21	Д2	Сума від'ємного значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19.1 + рядок 20.3 декларації) (переноситься до рядка 16.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду)	-

- Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду

- Відмітка про подання за останній звітний (податковий) період у разі анулювання реєстрації платником податку

- Відмітка про застосування касового методу податкового обліку

Відмітка про подання до декларації:

-	розрахунку коригування сум податку на подану вартість (Д1) (додаток 1)
-	довідки про суму від'ємного значення звітного (податкового) періоду, яка зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (Д2) (додаток 2)
-	розрахунку суми бюджетного відшкодування (Д3) (додаток 3)
-	заяв про повернення суми бюджетного відшкодування та/або суми коштів на рахунок у системі електронного адміністрування податку на подану вартість платника податку та/або врахування реєстраційної суми платника податку, що реорганізується, в обрахунок реєстраційної суми правонаступника (Д4) (додаток 4)
X	розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5) (додаток 5)
-	довідки (Д6) (додаток 6) подається платниками, які заповнюють рядок 5 декларації, та підприємствами (організаціями) інвалідів
-	розрахунок (перерахунок) частки використання товарів/послуг, необоротних активів в оподатковуваних операціях (Д7) (додаток 7)
-	заяви про допущення продавцем товарів/послуг помилок при зазначенні обов'язкових реквізитів податкової накладної та/або порушення продавцем/покупцем граничних термінів реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних податкової накладної та/або розрахунку коригування (Д8) та відповідних документів
-	розрахунку податкових зобов'язань за операціями, визначеними в статті 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України", та питомої ваги вартості сільськогосподарських товарів (ДС9) (додаток 9)
-	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток 1 до Порядку)
-	повідомлення про делегування філіям (структурним підрозділам) права складання податкових накладних та розрахунків коригування (додаток 2 до Порядку)
-	ШТ. оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації)
-	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу
-	-

* Збільшено/зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу на підставі податкового повідомлення-рішення та/або уточнюючого розрахунку.

Дата	Номер	Сума, грн (+/-)
-	-	-

Дата подання	1	7	.	0	1	.	2	0	1	9
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

Говорова Поліна Федорівна

(підписи та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2	0	6	1	3	1	8	9	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(підписи та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2	7	9	7	5	0	9	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

¹ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

² Серію та/або номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Додаток 5
до податкової декларації з
податку на додану вартість

01	Розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5)	011	X	Звітний
		012	-	Звітний новий
		013	-	Уточнюючий
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 8 (рік)	- (квартал)	1 2 (місяць)
03	Звітний (податковий) період, що уточнюється	- (рік)	- (квартал)	- (місяць)
04	Платник	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"		
	від	№ -		
(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))				
041	Податковий номер платника податку ¹ або серія та/або номер паспорта ²	21606617		
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126572		

Розділ I. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України

№ з/п	Платник податку-покупець (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Ознака здійснення с/г операцій*	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість (грн)	
					основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7
1	349665726596	12 . 2018	-	833,33	166,67	-
2	396696110139	12 . 2018	-	11 128,20	2 225,63	-
3	396915204847	12 . 2018	-	38 819,13	7 763,83	-
4	397814102282	12 . 2018	-	27 145,61	5 429,13	-
Інші в розрізі умовних ПІН:				22 738,04	4 547,62	-
100000000000				22 738,04	4 547,62	-
200000000000				-	-	-
400000000000				-	-	-
Усього за звітний (податковий) період (рядок 1 декларації), у тому числі:				100 664	20 133	-
постачання необоротних активів				-	-	-
за операціями, визначеними статтею 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України"				-	-	X
600000000000 (рядок 4.1 декларації)				-	-	X
600000000000 (рядок 4.2 декларації)				-	X	-

Таблиця 1.1. Відомості з таблиці 1 (Д5) (додаток 5) про включені суми податку на додану вартість, вказані в податкових накладних, не зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних на дату подання податкової декларації з податку на додану вартість, до суми податкових зобов'язань за звітний (податковий) період

№ з/п	Покупець (індивідуальний податковий номер або умовний ПІН)	Податкова накладна (грн)					
		дата	номер	ознака здійснення с/г операцій*	обсяг постачання (без податку на додану вартість)	сума податку на додану вартість основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	- / - / -	-	-	-	-
Усього					-	-	-

Таблиця 1.2. Відомості про суми податку на додану вартість, вказані в податкових накладних, складених з 01 липня 2015 року та не зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних на дату подання податкової декларації з податку на додану вартість (крім податкових накладних, які складені у звітному (податковому) періоді, за який подається така декларація, та які не зареєстровані в Єдиному реєстрі податкових накладних, що зазначені у таблиці 1.1 (Д5) (додаток 5)), включені до суми податкових зобов'язань за минулі звітні (податкові) періоди**

№ з/п	Покупець (індивідуальний податковий номер або умовний ПІН)	Податкова накладна (грн)					
		дата	номер	ознака здійснення с/г операцій*	обсяг постачання (без податку на додану вартість)	сума податку на додану вартість основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	- / - / -	-	-	-	-
Усього					-	-	-

Розділ II. Податковий кредит

Продовження додатку И

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

(грн)

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Податкова накладна, інший документ			Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
		період складання	ознака касового методу***	ознака здійснення с/г операцій*		основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	033276626652	12 . 2018	-	-	255,02	51,00	-
2	215607626656	12 . 2018	-	-	195,84	39,17	-
3	2905901668	12 . 2018	-	-	208,33	41,67	-
4	307288826516	12 . 2018	-	-	1 155,55	231,11	-
5	307779126592	12 . 2018	-	-	283,33	56,67	-
6	405384226599	12 . 2018	-	-	3 603,25	720,65	-
7	416117826581	12 . 2018	-	-	3 936,00	787,20	-
8	419160426598	12 . 2018	-	-	15 886,70	3 177,34	-
9	419460126541	12 . 2018	-	-	750,28	150,06	-
Усього за звітний (податковий) період, у тому числі:					26 274	5 255	-
придбання (будівництво, спорудження, створення) необоротних активів					-	-	-
усього за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу					-	-	X
за операціями, визначеними статтею 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України"					-	-	X

* У графі проставляється позначка "+" у випадку здійснення операцій, визначених статтею 16¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України", платниками податку, які внесені до Реєстру отримувачів бюджетної дотації відповідно до Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України" або які претендують на внесення до такого Реєстру.

Відомості до таблиці 1.2 (ДІ5) (додаток 5) вносяться одноразово.

* У графі проставляється позначка "+" у разі, якщо суми податку включаються до складу податкового кредиту за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу.

Дата подання

1 7 . 0 1 . 2 0 1 9

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

Говорова Поліна Федорівна

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2 0 6 1 3 1 8 9 0 5

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

1. Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

2. Серію та/або номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу, дата, вхідний №)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 28 січня 2016 року № 21 (у редакції наказу Міністерства фінансів України 23 лютого 2017 року № 276)	
01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ	011	X Звітня
		012	- Звітна нова
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 7 (рік)	1 2 (квартал) (місяць)
03	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" від №		
031	Податковий номер платника податку 1 або серія та/або номер паспорта 2	21606617	
04	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126572	
05	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М. КИЇВ ОБЛ., 03115	Поштовий індекс	0 3 1 1 5
		Телефон	4237254
		Факс	
		E-mail	prodtovari12@ukr.net
06	Сільськогосподарський товаровиробник, внесений або який претендує на внесення до Реєстру отримувачів бюджетної допомоги		
Декларація подається до ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М. КИЇВІ (найменування контролюючого органу, до якого подається звітність)			
Код рядка	Код додатка	І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
1		Обсяги постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість
		колонка А	колонка Б
1.1	Д5	X	X
1.2	Д5	136 534	27 307
2		-	0
3		-	0
4		X	X
4.1	Д1, Д5, Д7	-	-
4.2	Д1, Д5, Д7	-	-
5	Д6	-	X
6	Д1	-	-
7	Д1	-	-
8		-	-
9		X	27 307
П. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ		Обсяги придбання (без податку на додану вартість)	Дозволений податковий кредит
10		колонка А	колонка Б
10.1	Д5	x	x
10.2	Д5	14 728	2 946
10.3		-	-
11		-	x
11.1		x	x
11.2		-	-
12		-	-
13	Д1	-	-
14	Д1	-	-
15	Д7	-	-
16		x	27 175
16.1		x	27 175
16.2		x	-
16.3		x	-
17		x	30 121

Продовження додатку И

Л. ад-ка	Код до-датка	III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	Сума податку на додану вартість
18		Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17 декларації) (позитивне значення), яке сплачується до державного бюджету	-
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9 декларації) (позитивне значення)	2 814
19.1		з рядка 19 сума перевищення від'ємного значення над сумою, обчисленою відповідно до пункту 200 ¹ 3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	-
20		сума, обчислена відповідно до пункту 200 ¹ 3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	13 020
20		Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 200 ¹ 3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації (рядок 19 - рядок 19.1), яка:	2 814
20.1		зараховується у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість	-
20.2	Д3, Д4	підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 20.2.1 - рядок 20.2.2) (рядок 3 Д3):	-
20.2.1		на рахунок платника у банку	-
20.2.2		у рахунок сплати грошових зобов'язань або погашення податкового боргу з інших платежів, що сплачуються до Державного бюджету	-
20.3		зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 20 - рядок 20.1 - рядок 20.2)	2 814
21	Д2	Сума від'ємного значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19.1 + рядок 20.3 декларації) (переноситься до рядка 16.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду)	2 814

-	Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду
-	Відмітка про подання за останній звітний (податковий) період у разі анулювання реєстрації платником податку
-	Відмітка про застосування касового методу податкового обліку

Відмітка про подання до декларації:	
-	розрахунок коригування сум податку на додану вартість (Д1) (додаток 1)
X	довідки про суму від'ємного значення звітного (податкового) періоду, яка зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (Д2) (додаток 2)
-	розрахунок суми бюджетного відшкодування (Д3) (додаток 3)
-	заяв про повернення суми бюджетного відшкодування та/або суми коштів на рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість платника податку та/або врахування реєстраційної суми платника податку, що реорганізується, в обранку реєстраційної суми правонаступника (Д4) (додаток 4)
X	розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5) (додаток 5)
-	довідки (Д6) (додаток 6) подается платниками, які заповнюють рядок 5 декларації, та підприємствами (організаціями) інвалідів
-	розрахунок (перерахунок) частки використання товарів/послуг, необоротних активів в оподатковуваних операціях (Д7) (додаток 7)
-	заяви про допущення продавцем товарів/послуг помилок при зазначенні обов'язкових реквізитів податкової накладної та/або порушення продавцем/покупцем граничних термінів реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних податкової накладної та/або розрахунок коригування (Д8) та відповідних документів
-	розрахунок податкових зобов'язань за операціями, визначеними в статті 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України", та питомої ваги вартості сільськогосподарських товарів (ДС9) (додаток 9)
-	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток 1 до Порядку)
-	повідомлення про делегування філіям (структурним підрозділам) права складання податкових накладних та розрахунків коригування (додаток 2 до Порядку)
-	шт. - оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації)
-	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу

* Збільшено/зменшено зашарок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу на підставі податкового повідомлення-рішення та/або уточнюючого розрахунку.

Дата	Номер	Сума, грн (+/-)
-	-	-

Дата подання	1	6	.	0	1	.	2	0	1	8
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

Говорова Поліна Федорівна

(підписи та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2	0	6	1	3	1	8	9	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(підписи та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2	7	9	7	5	0	9	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

¹ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи.

² Серію та/або номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Додаток 5

до податкової декларації з
податку на додану вартість

01	Розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Л5)	011	X	Звітний
		012	-	Звітний новий
		013	-	Уточнюючий
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 7	-	1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, що уточнюється		-	
		(рік)	(квартал)	(місяць)
04	Платник	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"		
	від	№		
(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))				
041	Податковий номер платника податку ¹ або серія та/або номер паспорта ²	21606617		
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126572		

Розділ І. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України

(грн)

№ з/п	Платник податку-покупець (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Ознака здійснення с/г операцій*	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
					основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7
1	2663710162	12 . 2017	-	10 463,93	2 092,79	-
2	349665726596	12 . 2017	-	1 250,00	250,00	-
3	396696110139	12 . 2017	-	10 102,19	2 020,43	-
4	396915204847	12 . 2017	-	77 441,76	15 488,35	-
5	397814102282	12 . 2017	-	25 827,14	5 165,43	-
Інші в розрізі умовних ППН:				11 448,70	2 289,74	-
100000000000				11 448,70	2 289,74	-
200000000000				-	-	-
400000000000				-	-	-
Усього за звітний період (рядок 1 декларації), у тому числі:				136 534	27 307	-
постачання необоротних активів				-	-	X
за операціями, визначеними статтею 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України"				-	-	X
600000000000 (рядки 4.1 та 4.2 декларації)				-	-	-

Продовження додатку И

Розділ II. Податковий кредит

додаток 5

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7% (грн)

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Податкова накладна, інший документ		ознака здійснення операції*	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
		період складання	ознака касового методу**			основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	001313026657	12 . 2017	-	-	8 981,30	1 796,27	-
2	033276626652	12 . 2017	-	-	182,99	36,60	-
3	215607626656	12 . 2017	-	-	167,74	33,55	-
4	307779126592	12 . 2017	-	-	241,67	48,33	-
5	389553405664	11 . 2017	-	-	1 655,13	331,03	-
6	414281426542	12 . 2017	-	-	3 499,50	699,90	-
Усього за звітний період, у тому числі:					14 728	2 946	-
придбання (будівництво, спорудження, створення) необоротних активів					-	-	-
усього за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу					-	-	-
за операціями, визначеними статтею 16 ¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України"					-	-	-

* У графі проставляється позначка "+" у випадку здійснення операцій, визначених статтею 16¹ Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України", платниками податку, які внесені до Реєстру отримувачів бюджетної допомоги відповідно до Закону України "Про державну підтримку сільського господарства України" або які претендують на внесення до такого Реєстру.

** У графі проставляється позначка "+" у випадку, якщо суми податку включаются до складу податкового кредиту за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу.

Дата подання

1 6 . 0 1 . 2 0 1 8

Наведена інформація є повною і достовірною

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

Говорова Поліна Федорівна
(ім'я та прізвище)Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2 0 6 1 3 1 8 9 0 5

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ім'я та прізвище)Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та/або номер паспорта²

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

¹ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

² Серію та/або номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу, дата, вхідний №)		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 28 січня 2016 року № 21 (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 25 травня 2016 року № 503)		
01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ	011	X	Звітна
		012	-	Звітна нова
0110	Загальна			X
0121	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері сільськогосподарства			
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 Податкового кодексу України (далі – Кодекс))			
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 6		1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" в.д. №			
(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податку згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))				
031	Податковий номер платника податку ¹ або серія та номер паспорта ²	21606617		
04	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126372		
05	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КІЇВ обл., 03115	Поштовий індекс	0 3 1 1 5	
		Телефон	4237254	
		Факс	-	
		E-mail	prodtovaril2@ukr.net	
Декларація подається до ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КІЄВІ (найменування контролюючого органу, до якого подається звітність)				
Код рядка	Код довідка	I. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		(грн)
1		Обсяги постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
		колонка А	колонка Б	
1.1	Д5	X	X	
1.2	Д5	29 582	5 916	
2		-	-	
3		-	0	
4		-	0	
4.1	Д5, Д7	X	X	
4.2	Д5, Д7	-	-	
5	Д6	-	X	
6		-	-	
7	Д1	-	-	
8		-	-	
9		-	-	
		X	5 916	
Код рядка	Код довідка	II. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ		
10		Обсяги придбання (без податку на додану вартість)	Дозволений податковий кредит	
		колонка А	колонка Б	
10.1	Д5	X	X	
10.2	Д5	20 587	4 117	
10.3		-	-	
11		X	X	
11.1		-	-	
11.2		-	-	
11.3		-	-	
11.4		-	-	
12	Д1	-	-	
13		-	-	
14		X	-	
15	Д7	-	-	
16		X	-	
16.1		X	-	

Продовження додатку II

16.3	збільшено / зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу*	x	-
17	Усього податкового кредиту (сума значень рядків (10.1 + 10.2 + 11.1 + 11.2 + 11.3 + 11.4 + 12 (- / +) + 13 (- / +) + 14 (- / +) + 15 (- / +) + 16 (- / +) колонки Б)	x	4 117

Код рядка	Код довідки	III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	Сума податку на додану вартість
18	ДС10**	Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17 декларації 0110) (сума рядків 13 таблиць 1-3 додатка ДС10 до декларації 0121-0123, 0130) (позитивне значення), яке:	1 799
18.1	ДС10**	оплачується до державного бюджету	1 799
18.2	ДС10**	опрацюється на спеціальний рахунок суб'єкта спеціального режиму оподаткування/поточний рахунок олійкогосподарського підприємства, яке не обрало спеціальний режим оподаткування***	
19	ДС10**	Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9 декларації 0110) (сума рядків 14 таблиць 1-3 додатка ДС10 до декларації 0121-0123, 0130) (позитивне значення)	
19.1		з рядка 19 сума перевищення від'ємного значення над сумою, обчисленою відповідно до пункту 200 ¹ 3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	
20		Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 200 ¹ 3 статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації (рядок 19 - рядок 19.1), яка:	
20.1		зараховується у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість	
20.2	Д3, Д4	підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 20.2.1 - рядок 20.2.2) (рядок 3 Д3):	
20.2.1		на рахунок платника у банку	
20.2.2		у рахунок сплати грошових зобов'язань або погашення податкового боргу з інших платежів, що сплачуються до Державного бюджету	
20.3		зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 20 - рядок 20.1 - рядок 20.2)	
21	Д2	Сума від'ємного значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19.1 - рядок 20.3 декларації 0110) (рядок 19 декларації 0121-0123, 0130) (переноситься до рядка 16.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду)	

Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду

Відмітка про подання за останній звітний (податковий) період у разі анулювання реєстрації платником податку

Відмітка про застосування касового методу податкового обліку

Відмітка про подання до декларації:	
-	декларації (0121-0123) (стаття 209 розділу V Кодексу)
-	декларації (0130) (пункт 209.18 статті 209 розділу V Кодексу)
-	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток 1 до Порядку)
-	заяви про відмову постачальника надати податкову накладну (порушення ним порядку заповнення та/або порядку реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних) (Д8) додаток 8) та відповідних документів
-	шт. оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації)
-	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу

* Збільшено/зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу на підставі податкового повідомлення-рішення та/або уточнюючого розрахунку.

Дата	Номер	Сума, грн (+/-)

** Подляється у складі декларації 0121-0123, 0130

*** Реквізити спеціального рахунку (декларація 0121-0123) / поточного рахунку (декларація 0130).

№ рахунку	Дані банку/органу, в якому відкрито рахунок
	найменування ЄДРПОУ МФО

Відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України, повідомляємо:

№ з/п	Зміст доповнення
1	

Дата подання 1 6 0 1 2 0 1 7

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

Грузлова Наталія Олександрівна

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта) 2

(підпис) (ініціали та прізвище)
2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта) 2

(підпис) (ініціали та прізвище)
2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

1. Значиться код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи

2. Серія та номер паспорта значиться фізичної особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу,
дата, вхідний №)

Додаток 5
до податкової декларації з
податку на додану вартість

01	Розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5)	011	X	Звітний
		012	-	Звітний новий
		013	-	Уточнюючий
0110	Загальна			X
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)			
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 6	-	1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, що уточнюється		-	
		(рік)	(квартал)	(місяць)
04	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"			
	Від - № -			
	(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер для договору(угоди))			
041	Податковий номер платника податку 1 або серія та номер паспорта 2		21606617	
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість		216066126572	

Розділ I. Податкові зобов'язання

Таблиця 1. Операції на митній території України, що оподатковуються податком на додану вартість за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України

№ з/п	Платник податку-покупець (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість (грн)	
				основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
1	367027826577	12 2016	18 318,43	3 663,69	-
Інші в розрізі умовних ІПН:			11 263,74	2 252,75	-
1000000000000			11 263,74	2 252,75	-
2000000000000			-	-	-
4000000000000			-	-	-
6000000000000			-	-	-
Усього за звітний період, у тому числі:			29 582	5 916	-
постачання необоротних активів			-	-	X

Продовження додатку И

Продовження
додатка 5

Розділ II. Податковий кредит

Таблиця 2. Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Податкова накладна, інший документ		Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
		період складання	ознака касового методу*		основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6	7
1	001313026657	12 2016	-	16 603,97	3 320,79	-
2	033276626652	12 2016	-	3 293,33	658,67	-
3	215607626656	12 2016	-	155,25	31,05	-
4	307779126592	12 2016	-	199,17	39,83	-
5	389756026573	12 2016	-	335,00	67,00	-
Усього за звітний період, у тому числі:				20 587	4 117	-
придбання (будівництво, спорудження, створення) необоротних активів				-	-	-
усього за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу, з них:				-	-	-
за податковими накладними, складеними до 01 липня 2015 року				-	-	-

* У графі 4 проставляється позначка "+" у випадку, якщо суми податку включаються до складу податкового кредиту за касовим методом відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу

Таблиця 3**. Розшифровка сум податку на додану вартість, включена до складу податкового кредиту за звітні (податкові) періоди липень - грудень 2015 року / III - IV квартали 2015 року, на підставі податкових накладних, складених до 01 липня 2015 року у зв'язку із застосуванням касового методу податкового обліку відповідно до пункту 187.10 статті 187 Кодексу

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
				основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-
Усього				-	-
Усього сум податку на додану вартість				-	-

** Таблиця 3 заповнюється виключно:

в складі податкової декларації з податку на додану вартість за звітний (податковий) період, за який така декларація вперше подається за формою, затвердженою цим наказом;

платниками податку, які застосовують касовий метод податкового обліку відповідно до пункту 187.10 статті 187 цього Кодексу.

Дата подання

1 6 0 1 2 0 1 7

Наведена інформація є повною і достовірною.

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

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків

або серія та номер паспорта 2

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків

або серія та номер паспорта 2

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

1 Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

2 Серія та номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку И

Наказ Міністерства фінансів України
23.09.2014 №966
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 23 січня 2015 року №13)

(штамп контролюючого органу,
дата, вхідний №)

01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ	011	X	Звітна
		012	-	Звітна нова
0110	Загальна			X
0121	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері сільськогосподарства			
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 Податкового кодексу України (далі - Кодекс))			
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 5	(рік)	1 2 (місяць)
03	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки		(рік)	
031	відмітка про те, що помилки цього звітного (податкового) періоду вже виправлялися раніше			
04	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"	№ 21606617		
041	Код за ЄДРПОУ або податковий номер	21606617		
042	Регістраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта	216066126572		
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	216066126572		
06	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М. КИЇВ обл., 03115	Поштовий індекс	0 3 1 1 5	
		Телефон	4237254	
		Факс	-	
		E-mail	prodtovari12@ukr.net	
Декларація подається до ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ТУ ДФС У М. КИЄВІ				
назва контролюючого органу, до якого подається звітність				
07	-	ознака постачання в межах угод про розподіл продукції	08	-
		ознака підприємства (організації) інвалідів		(грн)
Код рядка	Код додатка	І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	Обсяги постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість
			колонка А	колонка Б
1	D5	Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7%.	X	X
1.1		крім ввезення товарів на митну територію України:	92548	18510
1.2		операції, що оподатковуються за основною ставкою	-	-
2		операції, що оподатковуються за ставкою 7%	X	X
2.1		Операції, що оподатковуються за нульовою ставкою:	-	0
2.2		операції з вивезення товарів за межі митної території України	-	0
2.2		інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	-	X
3	D6	Операції, що не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу)	-	-
4	D6	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	-	X
5	D6	Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	-	X
6		з рядка 5 - операції з вивезення товарів за межі митної території України	-	X
6.1		Загальний обсяг постачання (сума значень з 1-го до 5-го рядка колонки А)	92548	X
6.1		з рядка 6 - загальний обсяг операцій звітного періоду, що є об'єктом оподаткування (рядок 1.1 + рядок 1.2 + рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 3) колонки А	92548	X
7		Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України	-	-
8		Коригування податкових зобов'язань (рядок 8.1 (+ чи -) + рядок 8.2 (+ чи -) + рядок 8.3 (+ чи -) + рядок 8.4 (+ чи -))	-	-
8.1	D1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу по операціях, дата виникнення податкових зобов'язань по яких припадає на період до 01 лютого 2015 року:	-	-
8.1.1	D1	обсягів постачання та податкових зобов'язань за основною ставкою	-	-
8.1.2	D1	обсягів постачання та податкових зобов'язань за ставкою 7%	-	X
8.1.3	D1	обсягів постачання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	-	-
8.2	D1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу по операціях, дата виникнення податкових зобов'язань по яких припадає на період після 01 лютого 2015 року:	-	-
8.2.1	D1	обсягів постачання та податкових зобов'язань за основною ставкою	-	-
8.2.2	D1	обсягів постачання та податкових зобов'язань за ставкою 7%	-	-
8.2.3	D1	обсягів постачання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	-	X
8.3		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)) (+)	-	-
8.4	D1	коригування податкових зобов'язань згідно зі статтею 39 розділу I Кодексу (рядок 8.4.1 + 8.4.2):	-	-
8.4.1	D1	по операціях, дата виникнення податкових зобов'язань по яких припадає на період до 01 лютого 2015 року	-	-
8.4.2	D1	по операціях, дата виникнення податкових зобов'язань по яких припадає на період після 01 лютого 2015 року	-	-
9		Усього податкових зобов'язань (сума значень рядків (1.1 - 1.2 + 7 + 8 - чи +)) колонки Б	X	18510
9.1		Сума по операціях, дата виникнення податкових зобов'язань по яких припадає на період після 01 лютого 2015 року (рядок 1.1 + рядок 1.2 + рядок 7 + рядок 8.2.1 + рядок 8.2.2 + рядок 8.3 + рядок 8.4.2)	X	18510

Продовження додатку И

Код до- датка	П. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ		Обсяги придбання (без податку на додану вартість)	Дозволений податковий кредит
			колонка А	колонка Б
10	Д5	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) з податком на додану вартість на митній території України товарів послуг та необоротних активів з метою їх вико- ристання виключно у межах господарської діяльності платника податку для здійснення операцій, які:	X	X
10.1		підлягають оподаткуванню, придбані за:	38733	7747
10.1.1		основною ставкою та нульовою	38733	7747
10.1.2		ставкою 7%	-	-
10.2		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), придбані за:	-	X
10.2.1		основною ставкою та нульовою	-	X
10.2.2		ставкою 7%	-	-
11		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:	X	X
11.1		підлягають оподаткуванню за основною ставкою, ставкою 7% та нульовою ставкою	-	X
11.2		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)	-	X
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, ставкою 7% та нульовою ставкою:	X	X
12.1		обсяг придбання, податок на додану вартість, сплачений митним органам за:	-	-
12.1.1		основною ставкою	-	-
12.1.2		ставкою 7%	-	-
12.2		погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX Кодексу)	-	-
12.3		обсяг придбання товару, введеного із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	-	X
12.4		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	-	-
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):	X	X
13.1		обсяг придбання товару, податок на додану вартість по якому сплачений митним органам	-	X
13.2		обсяг придбання товару, введеного із застосуванням звільнення від податку на додану вартість (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	-	X
13.3		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	-	X
14		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів/послуг та необоротних активів на митній території України, ввезення на митну територію України товарів, необоротних активів та отримання від нерезидента на митній території України послуг, які не призначаються для їх використання у господарській діяльності	X	X
14.1		з податком на додану вартість	-	X
14.2		без податку на додану вартість	-	X
15	Д5	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 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):	-	X
15.1		частина*, що включається до складу податкового кредиту	ЧВ - значення колонки 6 (ряд 1 або ряд 2) таблиці 1 Д7	-
15.2		частина*, що не включається до складу податкового кредиту	-	X
16		Коригування податкового кредиту (сума значень рядків 16.1 (+ чи -) + 16.1.1 (+ чи -) + 16.1.5 (+ чи -) + 16.2 (+ чи -) + 16.3 (+ чи -) + 16.4 (+ чи -) + 16.5 + 16.6.1 + 16.7 (+ чи -))	-	-
16.1		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1.1	-	-
16.1.1		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1.2	-	-
16.1.2		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 10.2.1	-	X
16.1.3		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 10.2.2	-	X
16.1.4		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	-	X
16.1.5		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 15.1	-	-
16.1.6		коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 15.2	-	X

Продовження додатку II

16.3		коригування податкового кредиту за рахунок часткового використання товарів/послуг, необоротних активів в операціях сільськогосподарського або переробного виробництва	X	
16.4	Д7	коригування податкового кредиту за рахунок з перерахунок частки використання товарів/послуг та/або необоротних активів в оподатковуваних операціях		
16.5		коригування податкового кредиту у зв'язку з початком 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		
16.6	Д7	коригування податкового кредиту у зв'язку з початком 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 збільшені 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)		
16.6.1		частина*, що включається до складу податкового кредиту	ЧВ - значення колонки 6 (ряд 1 або ряд 2) таблиці 1 Д7	X
16.6.2		частина*, що не включається до складу податкового кредиту		
16.7	Д1	коригування податкового кредиту згідно зі статтею 39 розділу I Кодексу		
17		Усього податкового кредиту (сума значень рядків 10.1 + 12.1 + 12.2 + 12.4 + 15.1 + 16 (- чи +)) колонки Б)	X	7747
17.1		у тому числі за ставкою 7%	X	

Код рядка	Код датока	III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	Сума податку на додану вартість
8		Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17) (позитивне значення)	10763
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9) (позитивне значення)	-
20		Від'ємне значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 20.1 + рядок 20.2 + рядок 20.3):	-
20.1		значення рядка 24 декларації попереднього звітного (податкового) періоду	-
20.2	Д2	у сумі залишку від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів, на яку збільшено розмір суми податку, визначеної пунктом 200 ¹ статті 200 ¹ розділу V Кодексу, на яку платник має право зареєструвати податкові накладні розрахунки коригування до податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних**	-
20.3		збільшено/зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу***	-
21		Від'ємне значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду, за вирахуванням позитивного значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 20 - рядок 18)	-
22		Сума від'ємного значення поточного звітного (податкового) періоду та від'ємного значення, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 19 + рядок 21)	-
22.1		з рядка 22 сума перевищення від'ємного значення над сумою, обчисленою відповідно до пункту 200 ¹ статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	-
23		сума, обчислена відповідно до пункту 200 ¹ статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації	-
23.1		Сума від'ємного значення, що не перевищує суму, обчислену відповідно до пункту 200 ¹ статті 200 ¹ розділу V Кодексу на момент подання податкової декларації (рядок 22 - рядок 22.1), яка:	-
23.1		зараховується у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість	-
23.2	Д3, Д4	підлягає бюджетному відшкодуванню на рахунок платника у банку (рядок 3 Д3)	-
23.3		зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 23 - рядок 23.1 - рядок 23.2)	-
24		Сума від'ємного значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 22.1 + рядок 23.3) (переноситься до рядка 20.1 наступного звітного (податкового) періоду)	-
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 (рядок 18 - рядок 20) та:	10763
25.1		оплачується до державного бюджету	10763
25.2		залишається у розпорядженні сільськогосподарського підприємства та/або спрямовується на спеціальний рахунок****	-

Код рядка	Код датока	IV. Погашення залишків суми від'ємного значення звітних (податкових) періодів до 01 лютого 2015 року	Сума податку на додану вартість
26	Д2	Сума залишку від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів на початок поточного звітного (податкового) періоду (рядок "Усього, в т.ч." графі 6 таблиці 1 Д2)	-
27	Д2	Сума залишку від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів, на яку у поточному звітному (податковому) періоді збільшено суму податку, на яку платник має право зареєструвати податкові накладні розрахунки коригування до податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних, визначену пунктом 200 ¹ статті 200 ¹ розділу V Кодексу (рядок "Усього, в т.ч." графі 7 таблиці 1 Д2) (переноситься до рядка 20.2 декларації поточного звітного (податкового) періоду)	-
28	Д2	Збільшено/зменшено залишок від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів за результатами перевірки контролюючого органу	-
29	Д2	Збільшено/зменшено залишок від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів на підставі уточнюючих розрахунків	-
30	Д2, Д4	Сума залишку від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів, яка підлягає бюджетному відшкодуванню на рахунок платника у банку (рядок 3 таблиці 2 Д2)	-
31	Д2	Сума непогашеного від'ємного значення попередніх звітних (податкових) періодів на кінець поточного звітного (податкового) періоду (рядок 26 - рядок 27 + рядок 28 (+ чи -) + рядок 29 (+ чи -) - рядок 30) (переноситься до рядка 26 наступного звітного (податкового) періоду)	-

* Визначається, виходячи з частки, розрахованої у таблиці 1 додатка 7 до декларації, і застосовується протягом поточного року.

** До податкового кредиту включається сума залишку від'ємного значення звітних (податкових) періодів до 01 лютого 2015 року, на яку у поточному звітному (податковому) періоді збільшено суму, визначену пунктом 200¹ статті 200¹ розділу V Кодексу, на яку платник має право зареєструвати податкові накладні / розрахунки коригування до податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних (у рядку 20.2 поточного звітного (податкового) періоду зазначається значення рядка 27 поточного звітного (податкового) періоду).

Продовження додатку И

Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду			
Відмітка про одночасне подання до декларації			
-	декларації (0121-0123) (стаття 209 розділу V Кодексу)		
-	декларації (0130) (пункт 209.18 статті 209 розділу V Кодексу)		
-	уточнюючого розрахунку		
-	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток I до Порядку)		
-	заяви про відмову постачальника надати податкову накладну (порушення ним порядку заповнення та/або порядку реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних) ((Л8) - додаток 8) та відповідних документів		
-	шт.	оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації)	
-	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу		
*** Збільшено/зменшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки контролюючого органу на підставі податкового повідомлення-рішення			
Дата	Номер	Сума, грн (" -)	
**** Реквізити спеціального рахунку			
№ рахунку		Дані банку органу, в якому відкрито рахунок	
		найменування	СДРІ/ОУ МФО
Відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України, повідомляємо:			
№ з/п	Зміст доповнення		
1			
Дата подання	1	5	0 1 2 0 1 6
Наведена інформація є повною і достовірною.			
Керівник (уповноважена особа) / фізична особа контактний представник		Груздова Наталя Олександрівна	
(підпис)		(ініціали та прізвище)	
(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта) ¹		2 7 4 7 7 0 4 6 4 8	
Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)		Мельниченко Вікторія Вікторівна	
(підпис)		(ініціали та прізвище)	
(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта) ¹		2 7 9 7 5 0 9 7 8 8	
¹ Серія та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний територіальний орган Державної фіскальної служби України та мають відмітку у паспорті.			

Продовження додатку И

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу,
дата, вхідний №)

Додаток 5
до податкової декларації з
податку на додану вартість

01	Розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5)	011	X	Звітний
		012	-	Звітний новий
		013	-	Уточнюючий
0110	Загальна			X
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)			
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 5		1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період за який виправляються помилки			
		(рік)	(квартал)	(місяць)
04	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"			
	від №			
	(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер для договору(угоди))			
041	Код за ЄДРПОУ або податковий номер			21606617
042	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта			
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість			216066126572

Розділ І. Податкові зобов'язання (грн)

№ з/п	Платник податку-покупець (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
				основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України (рядок 1 декларації):					
1	256427926577	12 2015	85329,26	17065,85	-
Інші			7218,72	1443,73	-
Усього за звітний період (рядок 1 декларації), у тому числі:			92548	18510	-
постачання необоротних активів			-	-	-

Продовження додатку И

Продовження
додатку 5

розділ II. Податковий кредит

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних, інших документів	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%, що надають право формування податкового кредиту (рядок 10.1 декларації)					
1	001313026657	11 2015	686,42	137,28	-
2	001313026657	12 2015	23659,88	4731,97	-
3	033276626652	12 2015	1689,80	337,96	-
4	143339326658	12 2015	235,29	47,06	-
5	215607626656	12 2015	54,86	10,97	-
6	307779126592	12 2015	157,50	31,50	-
7	324902426531	12 2015	151,74	30,35	-
8	363529926598	12 2015	450,00	90,00	-
9	366455926501	12 2015	1916,67	383,33	-
10	389803526541	12 2015	9730,85	1946,17	-
Усього за звітний період, у тому числі:			38733	7747	-
придбання (будівництво, спорудження, створення) необоротних активів			7300	1460	-
Операції з придбання з податком на додану вартість, які надають право формування податкового кредиту, у частині, що включається до складу податкового кредиту (рядок 15.1 декларації)					
1	-	-	-	-	-
Усього за звітний період			-	-	-
Усього по операціях з придбання з податком на додану вартість, що надають право формування податкового кредиту (рядки 10.1 + 15.1 декларації)			38733	7747	-
Операції з придбання з податком на додану вартість, які не надають права формування податкового кредиту (рядки 10.2 + 14.1 + 15.2 декларації)					
1	-	-	-	-	-
Усього за звітний період			-	-	-

Дата подання 1 5 0 1 2 0 1 6 Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник) Груздова Наталія Олександрівна
(ініціали та прізвище)

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали та прізвище)

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

¹ Серію та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний територіальний орган Державної фіскальної служби України та мають відмітку у паспорті.

Продовження додатку И

(штамп контролюючого органу, дата, всхідний №)

Ім'я Міністерства фінансів України
23.09.2014 № 966

01	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ З ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ	011	X	Звітна
		012	-	Звітна нова
0110	Загальна			X
0121	Спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері сільськогосподарства			
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 Податкового кодексу України (далі - Кодекс))			
0140	Спеціальний режим оподаткування переробного підприємства			
02	Звітний (податковий) період	2 0 1 4		1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки			
		(рік)	(квартал)	(місяць)
031	відмітка про те, що помилки цього звітного (податкового) періоду вже виправлялися раніше			
04	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Проттовари"			
	від №			
	(повне найменування (правильне, імя, по батькові) платника податку згідно з реєстраційними документами, дата та номер для договору(угоди))			
041	Код за ЄДРПОУ або податковий номер			21606617
042	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта			
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість			216066126572
06	Податкова адреса	Поштовий індекс	0 3 1 1 5	
	вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М. КИЇВ обл., 03115	Телефон	4237254	
		Факс	-	
		E-mail	prodtovari12@ukr.net	
Декларація подається до ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ Р-НІ ГУ МІНДОХОДІВ У М. КИЄВІ				
найменування контролюючого органу, до якого подається звітність				
07	- ознака підприємства суднобудування	08	- ознака підприємства літакобудування	
09	- ознака постачання в межах угоди про розподіл продукції	10	- ознака підприємства (організації) палатив	(грн)
Код рядка	Код додатка	І. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	Обсяги постачання (без податку на додану вартість) колонка А	Сума податку на додану вартість колонка Б
1	Д5	Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України:	X	X
1.1		операції, що оподатковуються за основною ставкою	70 911	14 182
1.2		операції, що оподатковуються за ставкою 7%	-	-
2		Операції, що оподатковуються за нульовою ставкою:	X	X
2.1		операції з вивезення товарів за межі митної території України	-	0
2.2		інші операції, що оподатковуються за нульовою ставкою	-	0
3	Д6	Операції, що не є об'єктом оподаткування (стаття 196 розділу V Кодексу)	-	X
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	-	X
5	Д6	Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні договори (угоди))	-	X
5.1		з рядка 5 - операції з вивезення товарів за межі митної території України	-	X
6		Загальний обсяг постачання (сума значень з 1-го до 5-го рядка колонки А)	70 911	X
6.1		з рядка 6 - загальний обсяг операцій звітного періоду, що є об'єктом оподаткування (рядок 1.1 + рядок 1.2 + рядок 2.1 + рядок 2.2 + рядок 3) колонки А	70 911	X
7		Послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких визначено на митній території України	-	-
8		Коригування податкових зобов'язань (рядок 8.1 (+ чи -) + рядок 8.1.1 (+ чи -) + рядок 8.1.2 (+ чи -) + рядок 8.2 + рядок 8.3 (+ чи -))	-	-
8.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання та податкових зобов'язань за основною ставкою	-	-
8.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання та податкових зобов'язань за ставкою 7%	-	-
8.1.2	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів постачання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	-	X
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)) (+)	-	-
8.3	Д1	коригування податкових зобов'язань згідно зі статтею 39 розділу I Кодексу	-	-
9		Усього податкових зобов'язань (сума значень рядків 1.1 + 1.2 + 7 + 8 (+ чи -)) колонки Б)	X	14 182

Продовження додатку II

рядок	до-датка	П. ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ	придбання (без податку на додану вартість)	податковий кредит
			колонка А	колонка Б
10	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:	X	X
10.1		підлягають оподаткуванню, придбані за:	32 410	6 482
10.1.1		основною ставкою та нульовою	32 410	6 482
10.1.2		ставкою 7%	-	-
10.2		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), придбані за:	-	X
10.2.1		основною ставкою та нульовою	-	X
10.2.2		ставкою 7%	-	X
11		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:	X	X
11.1		підлягають оподаткуванню за основною ставкою, ставкою 7% та нульовою ставкою	-	X
11.2		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)	-	X
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, ставкою 7% та нульовою ставкою:	X	X
12.1		обсяг придбання, податок на додану вартість, сплачений митним органам за:	-	-
12.1.1		основною ставкою	-	-
12.1.2		ставкою 7%	-	-
12.2		погашені податкові векселі (підрозділ 3 розділу XX Кодексу)	-	-
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))	-	X
12.4		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	-	-
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):	X	X
13.1		обсяг придбання товару, податок на додану вартість по якому сплачений митним органам	-	X
13.2		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))	-	X
13.3		послуги, отримані від нерезидента, місце постачання яких знаходиться на митній території України	-	X
14		Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження, створення) товарів/послуг та необоротних активів на митній території України, ввезення на митну територію України товарів, необоротних активів та отримання від нерезидента на митній території України послуг, які не призначаються для їх використання у господарській діяльності	X	X
14.1	Д5	з податком на додану вартість	-	X
14.2		без податку на додану вартість	-	X
15	Д5	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 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):	-	X
15.1		частина*, що входить до складу податкового кредиту	ЧБ - значення колонки 6 (ряд.1 або ряд.2) таблиці 1 Д7	-
15.2		частина*, що не входить до складу податкового кредиту	-	X
16		Коригування податкового кредиту (сума значень рядків 16.1 (+ чи -) + 16.1.1 (+ чи -) + 16.1.3 (+ чи -) + 16.2 (+ чи -) + 16.3 (+ чи -) + 16.4 (+ чи -) + 16.5 + 16.6.1 + 16.7 (+ чи -))	-	-
16.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1.1	-	-
16.1.1	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 10.1.2	-	-
16.1.3	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 10.2.1	-	X
16.1.3	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 10.2.2	-	X
16.1.4	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, за якими не нараховувався податок на додану вартість	-	X
16.1.5	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання та податкового кредиту, який було включено у рядок 15.1	-	-
16.1.6	Д1	коригування згідно зі статтею 192 розділу V Кодексу обсягів придбання, які було включено у рядок 15.2	-	X

Продовження додатку II

16.2		коригування податкового кредиту внаслідок часткового використання товарів/послуг, необоротних активів в операціях сільськогосподарського або переробного виробництва	-	-
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))	X	-
16.4	D7	коригування податкового кредиту у зв'язку з перерахунком частки використання товарів/послуг та/або необоротних активів в оподатковуваних операціях	-	-
16.5		коригування податкового кредиту у зв'язку з початком 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	-	X
16.6	D7	коригування податкового кредиту у зв'язку з початком 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);	-	-
16.6.1		частина*, що включається до складу податкового кредиту	ЧЗ - значення колонки 6 (ряд 1 або ряд 2) таблиці 1 Д7	X
16.6.2		частина*, що не включається до складу податкового кредиту	-	-
16.7	D1	коригування податкового кредиту згідно зі статтею 39 розділу I Кодексу	-	-
17		Усього податкового кредиту (сума значень рядків (10.1 + 10.2 + 12.1 + 12.2 + 12.4 + 15.1 + 16 (- чи +)) колонки Б)	X	6 482
17.1		у тому числі за ставкою 7%	X	-

Код рядка	Код довідки	III. РОЗРАХУНКИ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	Сума податку на додану вартість
18		Позитивне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 9 - рядок 17) (позитивне значення)	7 700
19		Від'ємне значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 17 - рядок 9) (позитивне значення)	-
20		Зарахування від'ємного значення різниці поточного звітного (податкового) періоду:	X
20.1		у зменшення суми податкового боргу з податку на додану вартість	-
20.2		до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (рядок 19 - рядок 20.1) (значення цього рядка переноситься до рядка 21.1 декларації наступного звітного (податкового) періоду**)	-
21		Залишок від'ємного значення попереднього звітного (податкового) періоду, що включається до складу податкового кредиту поточного звітного (податкового) періоду (рядок 21.1 + рядок 21.2 + рядок 21.3):	-
21.1		значення рядка 20.2 декларації попереднього звітного (податкового) періоду	-
21.2		значення рядка 24 декларації попереднього звітного (податкового) періоду	-
21.3		зменшено/збільшено залишок від'ємного значення за результатами перевірки податкового органу	-
22	D2	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 (рядок 21 - рядок 18)	-
23	D3	Сума, що підлягає бюджетному відшкодуванню (рядок 3 Д3) (рядок 23.1 + рядок 23.2):	-
23.1	D4	на рахунок платника у банку	-
23.2		у зменшення податкових зобов'язань з податку на додану вартість наступних звітних (податкових) періодів	-
24	D2	Залишок від'ємного значення, який після бюджетного відшкодування включається до складу податкового кредиту наступного податкового періоду (рядок 22 - рядок 23) (значення цього рядка переноситься до рядка 21.2 декларації наступного звітного (податкового) періоду)	-
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:	7 700
25.1		сплачується до загального/спеціального фонду державного бюджету	7 700
25.2		залишається у розпорядженні сільськогосподарського підприємства та/або оприямовується на спеціальний рахунок	-

* Визначається виходячи з частки, розрахованої у таблиці 1 додатка 7 до декларації, і застосовується протягом поточного року.

** Для підприємств суднобудування і літакобудування - декларації поточного звітного (податкового) періоду.

-	Відмітка про перехід на місячний податковий період з поточного звітного (податкового) періоду
-	Відмітка про одночасне подання до декларації:
-	декларації (0121-0123) (стаття 209 розділу V Кодексу)
-	декларації (0130) (пункт 209.18 статті 209 розділу V Кодексу)
-	декларації (0140) (пункт 1 підрозділу 2 розділу XX Кодексу)
-	уточнюючого розрахунку
-	копії записів у реєстрах виданих та отриманих податкових накладних в електронному вигляді
-	заяви про вибір квартального звітного (податкового) періоду (додаток I до Порядку)
-	заяви про відмову постачальника надати податкову накладну (порушення ним порядку заповнення та/або порядку реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних) ((Д8) - додаток 8) та відповідних документів
-	шт. оригіналів митних декларацій (у разі якщо митне оформлення товарів, вивезених за межі митної території України, здійснювалося не з використанням електронної митної декларації)
-	доповнення (за довільною формою) відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Кодексу

Продовження додатку И

Згідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України, повідомляємо:

№ з/п	Зміст доповнення									
1										

Дата подання декларації: 1 7 0 1 2 0 1 5

Наведена інформація є повною і достовірною.

Забірник (уповноважена особа) фізична особа
 законний представник: Грузлова Наталія Олександрівна
 (підпис) (ініціали та прізвище)

Регістраційний номер облікової картки платника податків
 (серія та номер паспорта): 1 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за
 ведення бухгалтерського обліку): Мельниченко Вікторія Вікторівна
 (підпис) (ініціали та прізвище)

Регістраційний номер облікової картки платника податків
 (серія та номер паспорта): 1 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Серію та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через розбіжні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та
 повідомили про це відповідний територіальний орган Державної фіскальної служби України та мають відмітку у паспорті.

IV. Ця частина податкової декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Дата внесення даних до електронної бази податкової звітності

(посадова особа контролюючого органу (підпис, ініціали та прізвище))

№: Номер та дата приймкового повідомлення про відмову у прийнятті декларації

(посадова особа контролюючого органу (підпис, ініціали та прізвище))

За результатами камеральної перевірки цієї декларації
 порушень (помилкок) не виявлено (дата)

№: складено акт (номер, дата) камеральної перевірки
 (потрібне зазначити)

20 року

(посадова особа контролюючого органу (підпис, ініціали та прізвище))

Продовження додатку И

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу,
дата, вхідний №)

Додаток 5
до податкової декларації з
податку на додану вартість

01	Розшифровки податкових зобов'язань та податкового кредиту в розрізі контрагентів (Д5)	011	X	Звітний
		012	-	Звітний новий
		013	-	Уточнюючий
0110	Загальна			X
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	2 0 1 4	-	1 2
		(рік)	(квартал)	(місяць)
03	Звітний (податковий) період, за який виправляються помилки			
		(рік)	(квартал)	(місяць)
04	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"			
	від №			
	(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами, дата та номер для договору(угоди))			
041	Код за ЄДРПОУ або податковий номер		21606617	
042	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта			
05	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість		216066126572	

Розділ I. Податкові зобов'язання (грн)

№ з/п	Платник податку-покупець (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	
				основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
Операції на митній території України, що оподатковуються за основною ставкою та ставкою 7%, крім ввезення товарів на митну територію України (рядок 1 декларації):					
1	256427926577	12 2014	56 528,19	11 305,64	-
інші			14 382,58	2 876,51	-
Усього за звітний період (рядок 1 декларації), у тому числі:			70 911	14 182	-
постачання необоротних активів			-	-	-

Закінчення додатку II

Продовження
додатка 5

Розділ II. Податковий кредит

(грн)

№ з/п	Постачальник (індивідуальний податковий номер)	Період складання податкових накладних, інших документів	Обсяг постачання (без податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість основна ставка	ставка 7%
1	2	3	4	5	6
Операції з придбання з податком на додану вартість, які підлягають оподаткуванню за основною ставкою та ставкою 7%, що надають право формування податкового кредиту (рядок 10.1 декларації)					
1	001313026657	12 2014	30 862,57	6 172,52	-
2	033276626652	12 2014	929,70	185,94	-
3	215607626656	12 2014	42,43	8,49	-
4	307779126592	12 2014	125,00	25,00	-
5	363529926598	12 2014	450,00	90,00	-
Усього за звітний період, у тому числі:			32 410	6 482	-
придбання (будівництво, спорудження, створення) необоротних активів			-	-	-
Операції з придбання з податком на додану вартість, які надають право формування податкового кредиту, в частині, що включається до складу податкового кредиту (рядок 15.1 декларації)					
1	-	-	-	-	-
Усього за звітний період			-	-	-
Усього по операціях з придбання з податком на додану вартість, що надають право формування податкового кредиту (рядки 10.1 + 15.1 декларації)			32 410	6 482	-
Операції з придбання з податком на додану вартість, які не надають права формування податкового кредиту (рядки 10.2 + 14.1 + 15.2 декларації)					
1	-	-	-	-	-
Усього за звітний період			-	-	-

Дата подання 1 7 0 1 2 0 1 5

Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник) Груздова Наталія Олександрівна
(підпис) (ініціали та прізвище)

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 1 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) Мельниченко Вікторія Вікторівна
(підпис) (ініціали та прізвище)

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 1 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

¹ Серію та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний територіальний орган Державної фіскальної служби України та мають відмітку у паспорті.

Додаток К

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
16.06.2015 року № 560
(у редакції наказу
Міністерства фінансів України
23.01.2017 №9)

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)

Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)	Порядковий номер за рік за видом декларації		X	Земельний податок	
	2		-	Орендна плата	
	Тип декларації				
	01	-	Звітна		
	02	-	Звітна нова		
	03	X	Уточнююча		
за 2 0 1 8 рік починаючи з 2			з урахуванням уточнень з 3		0 1 0 7
за місяць					

2	Платник Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами)									
3	Податковий номер платника податку 5 або серія та номер паспорта 6 1 2 1 6 0 6 6 1 7									
4	Код виду економічної діяльності (КВЕД) (основного виду) 6 8 2 0									
5	Податкова адреса вулиця Львівська, буд. 12, м. Київ, м. Київ обл. 03115					Поштовий індекс 0 3 1 1 5				
						Міжміський код				
						Телефон 4 2 3 7 2 5 4				
	Електронна адреса prodtovari12@ukr.net					Факс 7				
6	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням земельної(их) ділянки(ок), до якого подається декларація ДП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ									
7	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням земельної(их) ділянки (ок) за КОАТУУ 8 0 3 8 6 0 0 0 0 0									

Продовження додатку К

1. Розрахунок суми земельного податку

№ ч/п	Категорія земельних ділянок	Документи, які засвідчують/підтверджують право власності/користування		Державна реєстрація прав власності/користування		Кваліфікаційний номер земельної ділянки	Площа земельної ділянки		Нормативна грошова оцінка	Нормативна грошова оцінка	Ставка податку (%)	Річна сума земельного податку	Шлях			Річна сума земельного податку (по податку (по сшлати))
		згідно з актом 3	серія та номер документа	дата (дд.мм.рррр)	номер		га	кв.м					код під'їзду	розмір площі в 11	сума під'їзду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1	землі населеного пункту		документ купівлі-продажу БМ від 19.08.2004			75:179-008		640,96	5 864,52		1,00	37 589,23				37 589,23
2	Усього	X	X	X	X	X		640,96	X	X	X	37 589,23	X	X	X	37 589,23

11. Розрахунок суми орендної плати

№ ч/п	Категорія земельних ділянок	Документи, які засвідчують/підтверджують право оренди земельної ділянки (доповіді оренди)		Державна реєстрація прав оренди земельної ділянки		Кваліфікаційний номер земельної ділянки (у разі наявності)	Площа земельної ділянки		Нормативна грошова оцінка однієї одиниці земельної ділянки (грн)		Річна сума орендної плати 10 кв. м (с 9 кв. 10 кв. 11 / 100)
		дата (дд.мм.рррр)	номер	дата (дд.мм.рррр)	номер		га	кв. м			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	землі населеного пункту										
2	Усього	X	X	X	X	X			X	X	

III. Розрахунок податкового зобов'язання

Продовження додатку К

Інформація, наведена з декларації, є достовірною.

Дата заповнення декларації (дд.мм.рррр)

3	0	.	0	7	.	2	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник) _____
(підпис) Говорова Поліна Федорівна
(ініціали та прізвище)

М.П. (за наявності) _____

Регістраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта

2	0	6	1	3	1	8	9	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) _____
(підпис) Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали та прізвище)

Регістраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта

2	7	9	7	5	0	9	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності: " " 20__ року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):
порушень (помилек) не виявлено / складено акт від " " 20__ року № _____

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

1. Значачеться номер з послідовно нарахованим числом від кількості поданих відповідних декларацій (із земельного податку або орендної плати).
2. Заповнюється в разі подання декларації за новоствореною земельною ділянкою або за новоукладеними договорами (починаючи з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється «0»).
3. Заповнюється в разі уточнення податкових зобов'язань з урахуванням уточнень з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється «0»).
4. Значачеться місяць з разі подання декларації відповідно до пункту 286.3 статті 286 розділу XII Податкового кодексу України. Порядковий номер місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється «0»).
5. Значачеться код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.
6. Серія та номер паспорта значачуться фізичними особами, які мають запису в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.
7. Значачеться за бажанням платника.
8. Інформація щодо категорії/цільового призначення земель має відповідати інформації, зазначеній в документах, що засвідчують/підтверджують право власності/користування земельними ділянками. Проставляється номер арабськими цифрами (формат XX.XX) згідно з Класифікацією видів цільового призначення земель, затвердженою наказом Державного комітету України із земельних ресурсів від 23 липня 2010 року № 548, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 01 листопада 2010 року за № 1011/18306.
9. Значачеться вид права: 1 - власність; 2 - постійне користування; 3 - оренда.
10. Для декларацій за місяць річна сума розраховується, як для декларацій за рік.
11. Значачеться розмір плати відповідно до законодавства та/або рішення органів виконавчої влади або органів місцевого самоврядування, згідно з яким надано пільгу.
12. За потреби кількість рядків розділів I або II може бути збільшено або зменшено.
13. Значення вказані в рядку 3 розділу III декларації є результатом виконання розрахунків за формулою: 17 рядка 2 розділу I декларації або колонок 12 рядка 2 розділу II декларації.
14. Рядки 4 – 8 заповнюються в разі уточнення податкових зобов'язань.
15. Рядок 3 розділу III декларації або рядок 5 декларації є результатом виконання розрахунків за формулою: 17 рядка 2 розділу I декларації або колонок 12 рядка 2 розділу II декларації.
16. Затвердження форм Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 серпня 2011 року за № 42/18780, та наказу Міністерства доходів і зборів України від 30 грудня 2013 року № 863 "Про затвердження форм Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2014 року за № 130/24907.
17. Сума штрафів нараховується платником самостійно. Розмір штрафів обирається відповідно до підпункту «а» або «б» пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.
18. Сума пені нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.3 пункту 129.1 та абзацу другого пункту 129.4 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.
19. Надіється за бажанням платника відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

Продовження додатку К

Наказ Міністерства фінансів України
16 червня 2015 року № 560

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу)																			
1	Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)	Порядковий номер за рік ¹ за видом декларації										X	Земельний податок						
		1										-	Орендна плата						
		Тип декларації																	
		01	X	Звітна															
		02	-	Звітна нова															
		03	-	Уточнююча															
за	2	0	1	7	рік	починаючи з						з урахуванням уточнень з							
за	місяць																		
2	Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари" (повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами)																		
3	Код за ЄДРПОУ*										2	1	6	0	6	6	1	7	
4	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ³																		
5	Код виду економічної діяльності (КВЕД) (основного виду)																		
	6										8		2	0					
6	Податкова адреса										Поштовий індекс								
	вулиця Львівська, бул. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115										Міжміський код								
	Електронна адреса ⁶ prodtovari12@ukr.net										Телефон								
											4	2	3	7	2	5	4		
											Факс ⁶								
7	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням земельної(их) ділянки(ок), до якого подається декларація ДП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ																		
8	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням земельної(их) ділянки (ок) за КОАТУУ										8	0	3	8	6	0	0	0	0

* Юридичні особи, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

№ з/п	Категорія земельних ділянок 7	Документи, які засвідчують/ підтверджують, право власності/ користування земельною ділянкою 8	Державна реєстрація прав		Код строковий номер земельної ділянки (у разі наявності)	Площа земельної ділянки	Нормативна грошова оцінка земельної ділянки	Нормативна грошова оцінка площі рілля по Автономній Республіці Крим або по області	Ставка податку (%)	Річна сума земельного податку	Шляхи			Річна сума земельного податку (до платіжк (к. 12 - к. 15)	
			платіжк (к. 12 - к. 15)								розмір платіжк 9	сума платіжк			
			вид права 8	дата (мм рррр)									номер		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1.10	18	1	6 н від 19.08.2004 р.	-	-	75179.008	0,0641	58 246 520,13	-	1,00	37 336,02	-	-	-	37 336,02
2	Всього	X	X	X	X	X	0,0641	X	X	X	37 336,02	X	-	-	37 336,02

№ з/п	Категорія земельних ділянок ?	Документи, які засвідчують/ підтверджують право оренди земельної ділянки		Державна реєстрація права оренди земельної ділянки		Площа земельної ділянки	Кадастровий номер земельної ділянки (у разі наявності)	Нормативна грошова оцінка земельної ділянки	Розмір орендної плати (%)	Річна сума орендної плати
		дата (мм. рррр)	номер	дата (мм. рррр)	номер					
1	2	3	4	5	6					
1	-	-	-	-	-		7			
2	Всього	X	X	X	X		8		10	11

[illegible]

Продовження додатку К

№ п/п	Назва дослідження	Рішення Кабінету міністрів ради	Тип встановлення	Місцевість	Підприємство	Дата	Знак	№
1	Становище підпиту	Від 23.06.2011 р. з змінами від 22.12.2018 р.	№ 791/1766	Згідно				

Продовження додатку К

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Дата заповнення декларації (дд.мм.рррр)

0 7 . 0 2 . 2 0 1 7

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

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна
(ініціали та прізвище)

М.П. (за наявності)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ⁵

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ⁵

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):

порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20__ року №

" " 20__ року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

- 1 Зазначається номер з послідовно нарахованим числом від кількості поданих відповідних декларацій (із земельного податку або орендної плати).
- 2 Заповнюється у разі подання декларації за новою ділянкою або за новоукладеними договорами (починаючи з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").
- 3 Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").
- 4 Зазначається місяць у разі подання декларації відповідно до пункту 286.3 статті 286 розділу XIII Податкового кодексу України. Порядковий номер місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").
- 5 Серія та номер паспорта зазначаються фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.
- 6 Зазначається за бажанням платника.
- 7 Інформація щодо категорії цільового призначення земель має відповідати інформації, що зазначена в документах, які засвідчують/підтверджують право власності/користування земельними ділянками. Проставляється двозначний номер арабськими цифрами згідно з Класифікацією видів цільового призначення земель, затвердженою наказом Державного комітету України із земельних ресурсів від 23 липня 2010 року № 548, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 01 листопада 2010 року № 1011/18306:

01 - землі сільськогосподарського призначення
(якщо землі відносяться до сільськогосподарських угідь, то замість "01" зазначається категорія:

- 1А - рілля;
- 1Б - багаторічні насадження;
- 1В - сіножаті;
- 1Г - пасовища;
- 1Д - перелogi);

- 02 - землі житлової забудови;
- 03 - землі громадської забудови;
- 04 - землі природно-заповідного фонду;
- 05 - землі іншого природоохоронного призначення;
- 06 - землі оздоровчого призначення;
- 07 - землі рекреаційного призначення;
- 08 - землі історико-культурного призначення;
- 09 - землі лісогосподарського призначення;
- 10 - землі водного фонду;
- 11 - землі промисловості;
- 12 - землі транспорту;
- 13 - землі зв'язку;
- 14 - землі енергетики;
- 15 - землі оборони;
- 16 - землі запасу;
- 17 - землі резервного фонду;
- 18 - землі загального користування.

8 Зазначається вид права: 1 - власність; 2 - постійне користування; 3 - оренда.

9 Зазначається розмір пільги відповідно до законодавства та/або рішення органів виконавчої влади або органів місцевого самоврядування, яким пільгу надано.

10 За потреби кількість рядків розділів I та/або II може бути збільшено або зменшено.

11 Значення колонки 3 рядка 3 розділу III має відповідати значенню колонки 16 рядка 2 розділу I декларації або колонки 11 рядка 2 розділу II декларації.

12 Рядки 4 - 10 заповнюються в разі уточнення податкових зобов'язань.

Продовження додатку К

Рішок з розділу III цієї декларації або рішок з декларації в редакціях наказу державної податкової адміністрації України від 24 грудня 2010 року № 114/5-П/ІІ "Про затвердження форми Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2011 року за № 42/18780, та наказу Міністерства доходів і зборів України від 30 грудня 2013 року № 865 "Про затвердження форми Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2014 року за № 130/24907.

¹⁴ Сума штрафу нараховується платником самостійно. Розмір штрафу обирається відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

¹⁵ Сума пені нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.

¹⁶ Надіється за бажанням платника відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

Продовження

Продовження додатку К

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
16 червня 2015 року № 560

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу)		Порядковий номер за рік ¹ за видом декларації		X	Земельний податок
				-	Орендна плата
1 Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)		Тип декларації			
		01	X	Звітна	
		02	-	Звітна нова	
		03	-	Уточнююча	
за 2 0 1 6 рік починаючи з 2		з урахуванням уточнень з 1			
за місяць 4					
2 Платник: Товариство з обмеженою відповідальністю "Пролітари"					
(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника податків згідно з реєстраційними документами)					
3 Код за ЄДРПОУ*		2 1 6 0 6 6 1 7			
4 Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ⁵					
5 Код виду економічної діяльності (КВЕД) (основного виду)					
6 Податкова адреса		Поштовий індекс 0 3 1 1 5			
м. Київ, вул. Львівська, 12		Міжміський код			
Електронна адреса ⁶		Телефон 4 2 3 - 7 2 -			
		Факс ⁶			
7 Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням земельної(их) ділянки(ок), до якого подається декларація					
2657 ДП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ					
8 Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням земельної(их) ділянки (ок) за КОАТУУ		8 0 3 8 6 0 0 0 0			

* Юридичні особи, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

1. Розрахунок суми земельного податку

№ з/п	Категорія земельних ділянок ?	Документи, які засвідчують/ підтверджують право власності/ користування		Державна реєстрація прав власності/користування (рай навісності)		Класифікаційний номер земельної ділянки (у разі наявності)	Площа земельної ділянки	Нормативна гронтова оцінка земельної ділянки	Нормативна гронтова оцінка земельної ділянки по Автономній Республіці Крим або по області	Ставка податку (%)	Річна сума земельного податку	Шляхи			Річна сума земельного податку (до сплати) (к. 12 – к. 15)
		вид права	серія та номер документа	дата (мм. рррр)	номер							Річна сума земельного податку	Шляхи		
													полі шляхи	розмір ділянки ?	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	18	1	6/1 від 19.08.2004 р.	-	-	-	0,0641	51 823 981,37		1,00	33 219,17	-	-	-	33 219,17
2	Всього	X	X	X	X	X	0,0600	X	X	X	33 219,17	X	-	-	33 219,17

III. Розрахунок суми орендної плати

№ з/п	Категорія земельних ділянок	Документи, які засвідчують/підтверджують право оренди земельної ділянки		Державна реєстрація прав оренди земельної ділянки		Катастровий номер земельної ділянки (у разі наявності)	Площа земельної ділянки	Нормативна грошова оцінка земельної ділянки	Розмір орендної плати (%)	Річна сума орендної плати
		Дата (мм. рр.рр)		Дата (мм. рр.рр)						
		дата (мм. рр.рр)	номер	дата (мм. рр.рр)	номер					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Всього	X	X	X	X	X	-	-	10	11

III. Розрахунок податкового зобов'язання

[illegible]

Зміст доповнення	
№ з/п	1

Продовження додатку К

інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Дата заповнення декларації (дд мм рррр) 2 5 . 0 1 . 2 0 1 6

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник) _____ Грушова Наталія Олександрівна
(підпис) (ініціали та прізвище)

М П (за наявності)

Регістраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) _____ Мельничанко Вікторія Вікторівна
(підпис) (ініціали та прізвище)

Регістраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року	
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)	
За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):	
порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20__ року № _____	
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)	

1. Значенням номерів послідовно проставляють числом від кількості поданих відповідних декларацій (із земельного податку або орендної плати).

2. Заповнюється у разі подання декларацій за новоствореними земельні ділянки або за новоукладеними договорами (починаючи з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").

3. Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").

4. Значенням місяць у разі подання декларації відповідно до пункту 286.3 статті 286 розділу XIII Податкового кодексу України. Порядковий номер місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").

5. Серія та номер паспорта значаються фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

6. Значення за бачинням платника.

7. Інформація щодо категорії цільового призначення земель має відповідати інформації, що зазначена в документах, які засвідчують/підтверджують право власності/користування земельними ділянками. Проставляється двоцифровий номер арабськими цифрами згідно з Класифікацією видів цільового призначення земель, затвердженою наказом Державного комітету України із земельних ресурсів від 23 липня 2010 року № 548, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 03 листопада 2010 року № 1011/18306:

01 - землі сільськогосподарського призначення
(якщо землі відносяться до сільськогосподарських угідь, то замість "01" зазначається категорія:
1А - рілля;
1Б - багаторічні насадження;
1В - сіножаті;
1Г - пасовища;
1Д - городища);

02 - землі житлової забудови;
03 - землі громадської забудови;
04 - землі природно-заповідного фонду;
05 - землі іншого природоохоронного призначення;
06 - землі оздоровчого призначення;
07 - землі рекреаційного призначення;
08 - землі історико-культурного призначення;
09 - землі лісогосподарського призначення;
10 - землі водного фонду;
11 - землі промисловості;
12 - землі транспорту;
13 - землі зв'язу;
14 - землі енергетики;
15 - землі оборони;
16 - землі запору;
17 - землі резервного фонду;
18 - землі загального користування.

8. Значенням видів прав: 1 - власності; 2 - постійної користування; 3 - оренда.

9. Значенням розмір відсотку відповідно до законодавства та/або рішення органів виконавчої влади або органів місцевого самоврядування, яким пільгу надано.

10. За потреби кількість рядків розділу I та/або II може бути збільшено або зменшено.

11. Значення колонки 3 рядка 3 розділу III має відповідати значенню колонки 16 рядка 2 розділу I декларації або колонки 11 рядка 2 розділу II декларації.

12. Рядки 4 - 10 заповнюються в разі уточнення податкових зобов'язань.

Продовження додатку К

Продовження додатку К

- ¹³ Рядок 3 розділу III цієї декларації або рядок 5 декларації в редакціях наказу Державної податкової адміністрації України від 22 грудня 2014 року за № 130/24907 "Про затвердження форми Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2011 року за № 42/18780, та наказу Міністерства доходів і зборів України від 30 грудня 2013 року № 865 "Про затвердження форми Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22 січня 2014 року за № 130/24907.
- ¹⁴ Сума штрафу нараховується платником самостійно. Розмір штрафу обирається відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.
- ¹⁵ Сума пені нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.
- ¹⁶ Надіється за бажанням платника відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

Продовження

Продовження додатку К

Наказ Міністерства доходів і зборів України
30 грудня 2013 року № 865

Відмітка про одержання (штамп органу доходів і зборів)		Код типу декларації	1.1.Т.	Порядковий номер за рік ¹	X	Земельний податок
1 Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)					-	Орендна плата
		Тип декларації				
		01	X	Звітна		
		02	-	Нова звітна		
		03	-	Уточнююча		
2 Для земельного податку						
за	2	0	1	5	рік	починаючи з
за	місяць					з урахуванням уточнень з
3 Для орендної плати за земельні ділянки державної або комунальної власності						
за				рік	починаючи з	з урахуванням уточнень з
за	місяць					
4 Повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"					X	платник земельного податку (юридична особа)
					-	платник орендної плати за землі державної або комунальної власності (орендар), який згідно із Податковим кодексом України подає податкову декларацію
5 Код за ЄДРПОУ або податковий номер					2	1
6 Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта					6	0
7 Код виду економічної діяльності (КВЕД)					6	8
8 Місцезнаходження (місце проживання) платника м. Київ, вул. Львівська, 12					Поштовий індекс	0 3 1 1 5
					Міжміський код	0 4 4
Електронна адреса ³ prodtovari12@ukr.net					Телефон	4 2 3 - 7 2 -
					Факс ⁵	
9 Найменування органу доходів і зборів за місцем розташування земельної(их) ділянки(ок), до якого подається декларація 2657 ДП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДПС У М.КИЄВІ						
10 Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням земельної ділянки за КОАТУУ					8	0 3 8 6 0 0 0 0 0

[illegible]

Продовження додатку К

До декларації додаються:

☒	Додаток 1 "Відомості про наявні земельні ділянки"
☐	Додаток 2 "Відомості про пільги на земельний податок з наявних площ земельних ділянок"
☐	Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)
Доповнення до Податкової декларації з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності) (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)	
№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Дата заповнення декларації (дд.мм.рррр)

0 9 . 0 2 . 2 0 1 5

Керівник платника податку

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали та прізвище)

М.П.

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ¹⁰

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ¹⁰

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами органу доходів і зборів

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності	" "	20__ року
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи органу доходів і зборів)		
За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):		
порушень (помилку) не виявлено / складено акт від " " 20__ року № _____		
" " 20__ року		
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи органу доходів і зборів)		

- Зазначається номер з послідовно наростаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій.
- Заповнюється у разі подання декларації за нововведеними земельні ділянки або за новоукладеними договорами (починаючи з (число/місяць)).
- Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").
- Зазначається місяць у разі подання декларації відповідно до пункту 286.3 статті 286 розділу XIII Податкового кодексу України.
- За бажанням платника.
- При зміні протягом року об'єкта оподаткування, нормативної грошової оцінки земельної ділянки, ставок податку, розміру орендної плати за землі державної або комунальної власності показники у колонках 10-21 заповнюються з дня календарного місяця, в якому починають, та/або до дня календарного місяця, в якому припиняють діяти вказані зміни.
- За потреби кількість рядків 1.1.1; 1.1.2; 1.1.3; 1.1.4; 1.2.1; 1.2.2; 2.1; 2.2; 3.1; 3.2; 4.1; 4.2 може бути збільшено або зменшено.
- Рядки 6 - 11, 14-19 та 21 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань. Сума штрафу (р. 11 та/або р.19) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.
- Сума пені (р. 12 або р. 20) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.
- Зазначається фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган доходів і зборів і мають відмітку в паспорті.

Продовження додатку К

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Державної податкової адміністрації України
24.12.2010 № 1015

Відмітка про одержання (штамп органу державної податкової служби)

1	Податкова декларація з плати за землю (земельний податок та/або орендна плата за земельні ділянки державної або комунальної власності)	Код типу декларації	1.1.Г.	Порядковий номер за рік	X	Земельний податок
					-	Орендна плата
		Тип декларації				
		01	X	Звітна		
		02		Нова звітна		
		03		Уточнююча		
2	Для земельного податку					
	за	2	0	1	4	рік
	починаючи з		3			
	з урахуванням уточнень з		4			
3	Для орендної плати за земельні ділянки державної або комунальної власності					
	за					рік
	починаючи з		2			
	з урахуванням уточнень з		3			
4	Повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) платника ТОВ "Продтовари"				X	платник земельного податку (юридична особа)
					-	платник орендної плати за землі державної або комунальної власності (орендар), який згідно із Податковим кодексом України подає податкову декларацію
5	Код згідно з ЄДРПОУ або податковий номер				2	1
6	Ресстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта				6	8
7	Код виду економічної діяльності (КВЕД)				2	0
8	Місцезнаходження (місце проживання) платника м. Київ, вул. Львівська, 12				Поштовий індекс	
	Електронна адреса				Міжміський код	
					Телефон	
					Факс	
9	Найменування органу державної податкової служби за місцем розташування земельної(их) ділянки(ок), до якого подається декларація 2657 ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ Р-НІ ГУ МІНДОХОДІВ У М.КИЄВІ					
10	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням земельної ділянки за КОАТУУ				8	0
					3	8
					6	0
					0	0
					0	0
					0	0

Продовження додатку К

№ за кат.	Категорія земель	Площа земельної ділянки	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Земельні ділянки сільськогосподарського призначення (як у межах населених пунктів, так і за їх межами)																				
1.1	у тому числі сільськогосподарські угіддя:																				
1.1.1	рідня	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	сіножаті	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	пасовища	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	багаторічні насадження	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	у тому числі несіськогосподарські угіддя:																				
1.2.1	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Земельні ділянки, нормативну грошову оцінку яких проведено (як у межах населених пунктів, так і за їх межами):																				
2.1	комерційного використання	640,9600	2776,00	1,00	-	-	17793,12	-	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76
3	Земельні ділянки у межах населених пунктів, нормативну грошову оцінку яких не проведено:																				
3.1	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Земельні ділянки несіськогосподарського призначення за межами населених пунктів, нормативну грошову оцінку яких не проведено:																				
4.1	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Нараховано земельного податку на (сума значень к. 10-21 р. 1.1.1 - 4.2)	-	-	2014 рік, усього	-	-	17793,12	-	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76
6	Нараховано земельного податку на (що утворюється)	-	-	рік за даними раніше поданої декларації (р.5 декларації)	-	-	-	-	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76
7	Нараховано до збільшення податкового зобов'язання по земельному податку на (позитивне значення (р.5 - р.6))	-	-	2014 рік	-	-	2014	-	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76	1482,76
8	Розмір заміщення податкових періодів	-	-	податкового зобов'язання по земельному податку минулих податкових періодів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Нараховано до зменшення податкового зобов'язання по земельному податку на (позитивне значення (р.6 - р.5))	-	-	2014 рік	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Розмір заміщення податкових періодів	-	-	податкового зобов'язання по земельному податку минулих податкових періодів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Сума штрафів	-	-	(к. 10-21 р. 8) x 3% або 5 %	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Сума пені	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оцінювач: **Григорій М.В.**
 з чотирьох державних записок, №2
 у двох державних записках: 1.
 2. у двох державних записках: 1.

[illegible]

Закінчення додатку К

До декларації додаються:

☒	Додаток 1 "Відомості про наявні земельні ділянки"
☐	Додаток 2 "Відомості про пільги на земельний податок з наявних площ земельних ділянок"
☐	Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Дата заповнення декларації (дд.мм.рррр).

1 5 0 1 2 0 1 4

Керівник платника податку

(підпис)

Груздова Н.О.

(ініціали та прізвище)

М.П.

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або номер та серія паспорта ¹⁰

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер

(підпис)

Мельниченко В.В.

(ініціали та прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або номер та серія паспорта ¹⁰

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами органу державної податкової служби

☐	Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи органу державної податкової служби)	
За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):	
☐ порушень (помилки) не виявлено	☐ складено акт від " " 20__ року №
" " 20__ року	(підпис, ініціали та прізвище посадової особи органу державної податкової служби)

- Зазначається номер послідовно нарахованим числом від кількості поданих відповідних декларацій.
- Заповнюється у разі подання декларації за нововведеними земельні ділянки або за новоукладеними договорами (починаючи з (число/місяць)).
- Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з (число/місяць)). Порядковий номер податкового (звітного) місяця проставляється арабськими цифрами (для чисел з однієї цифри в першому полі проставляється "0").
- Зазначається місяць у разі подання декларації відповідно до пункту 286.3 статті 286 розділу XIII Податкового кодексу України.
- За бажанням платника.
- При зміні протягом року об'єкта оподаткування, нормативної грошової оцінки земельної ділянки, ставок податку, розміру орендної плати за землі державної або комунальної власності показники у колонках 10-21 заповнюються з дня календарного місяця, в якому припиняють діяти вказані зміни.
- За потреби кількість рядків 1.1.1; 1.1.2; 1.1.3; 1.1.4; 1.2.1; 1.2.2; 2.1; 2.2; 3.1; 3.2; 4.1; 4.2 може бути збільшено або зменшено.
- Рядки 6 - 11, 14-19 та 21 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань. Сума штрафу (р. 11 та/або р.19) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.
- Сума пені (р. 12 або р. 20) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.
- Зазначається 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.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
13 січня 2015 року № 4

Стор. 1

Форма № 1ДФ
Х Звітний
Звітний новий
Уточнюючий

Податковий розрахунок

сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"
(найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я та по батькові самозайнятої фізичної особи)

вулиця Львівська, буд. 12, м. Київ, М.КІВ обл., 03115
(податкова адреса юридичної особи чи самозайнятої фізичної особи)

ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ (СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН
М.КИЄВА)
(найменування контролюючого органу)

2 0 1 8
рік

4
квартал

Звітний період:

ПОРЦІЯ № 1

4

Працювало за трудовими договорами (контрактами)
Працювало за цивільно-правовими договорами

N з/п	Податковий номер або серія та номер паспорта*	Сума нарахованого доходу (грн., коп.)	Сума виплаченого доходу (грн., коп.)	Сума утриманого податку (грн., коп.)		Ознака доходу	Дата		Ознака подат. соц. пільги	Ознака (0, 1)
				нарахованого	перерахованого		прийняття на роботу (дд/мм/рррр)	звільнення з роботи (дд/мм/рррр)		
1	2	3а	3	4а	4	5	6	7	8	9
1	1 206118905	3934294	3934294	708174	708174	101				
2	2797509788	3817829	3817829	687209	687209	101				
3	2747704648	3817829	3817829	687210	687210	101				
4	2825920592	3067829	3067829	552210	552210	101				
5	2905901668	25000	25000	-	-	157				
Всього	Х	14662781	14662781	2634803	2634803	Х	Х	Х	Х	Х

Розділ II. Оподаткування процентів, вигравіш (призів) у лотерею				Військовий збір					
x	x	Загальна сума нарахованого доходу (грн., коп.)		Загальна сума виплаченого доходу (грн., коп.)		Загальна сума утриманого податку, збору (грн., коп.)			
		-	-	X	X	нарахованого	перерахованого		
x	Оподаткування процентів	-	-	X	X	x	x	x	x
x	Оподаткування процентів - виключення**	-	-	X	X	x	x	x	x
x	Оподаткування вигравіш (призів) у лотерею	-	-	-	-	x	x	x	x
x	Оподаткування вигравіш (призів) у лотерею - виключення***	-	-	-	-	x	x	x	x
x	Військовий збір	1 463 778 1	1 463 778 1	1 463 778 1	219 564	x	x	x	x
x	Військовий збір - виключення***	-	-	-	-	x	x	x	x

2				
---	--	--	--	--

23-72-54
(тел.)

Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали, прізвище)

_____ (підпис)

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року

Службова особа контролюючого органу (підпис, ініціали, прізвище)

Для фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

*Виключення інформації щодо оподаткування процентів при проведенні корипувань.

***Виключення інформації щодо оподаткування виграшів (призів) у лотерею при проведенні коригувань.

Виключення інформації щодо військового збору при проведенні коригувань

Продовження додатку Л

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
13 січня 2015 року № 4

Стор. 1

Форма № 1ДФ
Звітний
Звітний новий
Уточнюючий

Податковий розрахунок
сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

(найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я та по батькові самозайнятої фізичної особи)

вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М. Київ обл., 03115

(податкова адреса юридичної особи чи самозайнятої фізичної особи)

ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У
М. КИЄВІ

(найменування контролюючого органу)

2 0 1 7
рік

4
квартал

Звітний період:

ПОРЦІЯ № 1

4

Працювало за трудовими договорами (контрактами)
Працювало за цивільно-правовими договорами

N з/п	Податковий номер або серія та номер паспорта*	Сума нарахованого доходу (грн., коп.)	Сума виплаченого доходу (грн., коп.)	Сума утриманого податку (грн., коп.)		Ознака доходу	Дата		Ознака подат соц пільги	Ознака (0, 1)
				нарахованого	перерахованого		прийняття на роботу (дд/мм/рррр)	звільнення з роботи (дд/мм/рррр)		
1	2	3а	3	4а	4	5	6	7	8	9
1	201613189015	3912750	3912750	704295	704295	101				
2	2797509788	3762750	3762750	677295	677295	101				
3	2747704648	3762750	3762750	677295	677295	101				
4	2825920592	3012750	3012750	542295	542295	101				
Всього	x	14451000	14451000	2601180	2601180	x	x	x	x	x

Дія фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
13 січня 2015 року № 4

Відбитка про одержання (штамп)
контролюючого органу

2 1 6 0 6 1 7
(податковий номер оподаткованої особи (податковий номер або
серія та номер паспорта)*, самозайнятої фізичної особи)

Стор. 1

Форма № 1ДФ

X Звітний
Звітний новий
Уточнюючий

Податковий розрахунок
сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДОВОРИ"

(найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я та по батькові самозайнятої фізичної особи)
вул. Львівська, 12, Святошинський р-н, м. Київ, 03115
(податкова адреса юридичної особи чи самозайнятої фізичної особи)
ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ Р-НІ М. КИЄВА
(найменування контролюючого органу)

Звітний період: 4 квартал 2019 рік

ПОРЦІЯ № 1

Презентовано за трудовими договорами (контрактами)
Працювало за цивільно-правовими договорами

N з/п	Податковий номер або серія та номер паспорта*	Сума нарахованого доходу (грн., коп.)	Сума виплаченого доходу (грн., коп.)		Сума утриманого податку (грн., коп.)		Ознака доходу	Дата		Ознака подат. соц. пільги	Ознака (0, 1)
			нарахованого	перерахованого	приняття на роботу (дд/мм/рррр)	закінчення з роботи (дд/мм/рррр)		6	7		
1	2	3а	4а	4	5	6	7	8	9		
1	12061318905	103930	6305	-	101			01			
2	2061318905	394790	71062	71062	101			-			
3	2747704648	1007395	181331	-	101			-			
4	2747704648	3402882	-	-	128			01			
5	2797509788	103930	6305	-	101			-			
6	2797509788	1614790	290662	290662	101			01			
7	2825920592	103930	6305	-	101			-			
8	2825920592	394790	71062	71062	101			-			
9	391210516	176000	-	-	157			-			
		7302437	633032	432786	x			x			

2019

*Дія фізичної особи, яка має відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта

**Виключення інформації щодо сплату звання процентів (призвів) у потерею при проведенні коригувань

***Виключення інформації щодо сплати звання вигравш (призвів) у потерею при проведенні коригувань

****Виключення інформації щодо військового збору при проведенні коригувань

Продовження додатку Л

Відмітка про одержання (штамп контролюючого органу)

Наказ Міністерства фінансів України
13 січня 2015 року № 4

Стор. 1

Форма № 1ДФ

Х Звітний
Звітний новий
Уточнюючий

Податковий розрахунок
сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОДТОВАРИ"

(найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я та по батькові самозайнятої фізичної особи)
вул. Львівська, 12, Святошинський р-н, м. Київ, 03115
(податкова адреса юридичної особи чи самозайнятої фізичної особи)
ДПІ У СВЯТОШИНСЬКОМУ Р-НІ М. КИЄВА
(найменування контролюючого органу)

Звітний період: 4 квартал 2015 рік

ПОРЦІЯ № 1

І працювало за трудовими договорами (контрактами)
Працювало за цивільно-правовими договорами

N з/п	Податковий номер або серія та номер паспорта*	Сума нарахованого доходу (грн., коп.)	Сума виплаченого доходу (грн., коп.)	Сума утриманого податку (грн., коп.)		Ознака доходу	Дата		Ознака податку соц. пільги	Ознака (0, 1)
				нарахованого	перерахованого		прийняття на роботу (дд/мм/рррр)	закінчення з роботи (дд/мм/рррр)		
1	2	3а	3	4а	4	5	6	7	8	9
	12061318905	2393814	2393814	346145	346145	101				
	22747704648	3232945	3232945	467484	467484	101				
	32797509788	2516331	2516331	363861	363861	101				
	42825920592	700000	700000	101220	101220	101	08122015			
Всього	х	8843090	8843090	1278710	1278710	х	х	х	х	х

20

Стор.						1
-------	--	--	--	--	--	---

Х	Звітний
	Звітний новий
	Уточнюючий

Податковий розрахунок нарахованого (сплаченого) на користь платників податку, і сум утриманого з них податку

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продуктори"
найменування юридичної особи чи прізвисьце, ім'я та по батькові самозайнятої фізичної особи)
м. Київ, вул. Львівська, 12
(полаткова адреса юридичної особи чи самозайнятої фізичної особи)

2 6 0 8 8 5 4
(ідентифікаційний номер контролюючого органу)
2657 ДПІ у Святишинському районі ГУ ДФС у м.Києві
(найменування контролюючого органу)

за 4 Квартал 2014 р.
(звітний період)

ПОРЦІЯ №				1
----------	--	--	--	---

Працювало у штаті

N з/п	Податковий номер або серія та номер паспорта	Сума нарахованого доходу (грн., коп.)	Сума виплаченого доходу (грн., коп.)	Сума утриманого податку (грн., коп.)		Ознака доходу	Дата		Ознака подат соц. пільги	Ознака (0, 1)
				нарахованого	перерахованого		прийняття на роботу (дд/мм/рррр)	звільнення з роботи (дд/мм/рррр)		
1	2	3а	3	4а	4	5	6	7	8	9
	1	2061318905	2158585	312131	312131	101				
	2	2747704648	2460412	355775	355775	101				
	3	2797509788	1860412	269015	269015	101				
	4	2804419887	93200	-	-	157				
X	X	6572609	6572609	936921	936921	X	X	X	X	X

2				
---	--	--	--	--

4					
---	--	--	--	--	--

Кількість фізичних осіб

							4
--	--	--	--	--	--	--	---

פועלם ויחסי

Закінчення додатку Л

		Дата подання	14 січня 2015
Керівник юридичної особи	2 7 4 7 7 0 4 6 8 (податковий номер або серія та номер паспорта* терпляча юридичної особи)	(підпис)	Груздова Наталія Олександрівна (ініціали, прізвище)
Головний бухгалтер	2 7 9 7 5 0 9 7 8 8 (податковий номер або серія та номер паспорта* головного бухгалтера)	(підпис)	Мельниченко Вікторія Вікторівна (ініціали, прізвище)
Самозайнята фізична особа	(податковий номер або серія та номер паспорта* самозайнятої фізичної особи)	(підпис)	(ініціали, прізвище)
Заповнюється службовими особами контролюючого органу			
М. П.			
Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " ____ " ____ 20__ року			
Службова особа контролюючого органу (підпис, ініціали, прізвище)			

*Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Наведена інформація є правильною

Додаток М

Додаток 1
до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємства"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємства

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"	Дата(рік,місяць,число)	Коди
Територія	м. Київ, Святошинський район	за ЄДРПОУ	2019 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	21606617
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КОПФГ	8038600000
Середня кількість працівників, осіб	4	за КВЕД	240
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком		68.20
Адреса, телефон	вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115		4237254

1.Баланс на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	863,3	788,0
первісна вартість	1011	1 504,4	1 514,5
знос	1012	(641,1)	(726,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	863,3	788,0
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27,4	35,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33,9	41,7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	60,1	46,9
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	54,2	61,7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	108,9	147,5
Витрати майбутніх періодів	1170	2,8	2,8
Інші оборотні активи	1190	22,4	13,6
Усього за розділом II	1195	309,7	349,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 173,0	1 137,6

Продовження додатку М

Пасив	Код рядка	На початок звітної року	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 400,0	1 400,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(365,5)	(352,3)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	1 034,5	1 047,7
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	0,2	0,3
розрахунками з бюджетом	1620	2,1	0,7
у тому числі з податку на прибуток	1621	2,1	0,7
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	136,2	88,9
Усього за розділом III	1695	138,5	89,9
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	1 173,0	1 137,6

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2018

		Форма № 2-м	Код за ДКУД	1801007
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 238,2	882,9	
Інші операційні доходи	2120	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	1 238,2	882,9	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(366,0)	(229,9)	
Інші операційні витрати	2180	(856,1)	(629,4)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(1 222,1)	(859,3)	
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	16,1	23,6	
Податок на прибуток	2300	(2,9)	(4,2)	
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	13,2	19,4	

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Говорова Поліна Федорівна

(ініціали, прізвище)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Продовження додатку М

Додаток 1
до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство
Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОДТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
21606617		
8038600000		
240		
63.20		

Територія М.КІІВ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Середня кількість працівників, осіб 4

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Львівська, буд. 12, М. КІІВ, М.КІІВ обл. 03115, 067 269-03-21

4237254

1. Баланс на 31 грудня 2017 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	512,3	863,3
первісна вартість	1011	1 105,8	1 504,4
знос	1012	(593,5)	(641,1)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	512,3	863,3
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22,2	27,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57,8	33,9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	35,0	60,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	55,4	54,2
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7,0	108,9
Витрати майбутніх періодів	1170	1,8	2,8
Інші оборотні активи	1190	-	22,4
Усього за розділом II	1195	179,2	309,7
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	691,5	1 173,0

Продовження додатку М

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Додатковий капітал	1400	1 050,0	1 400,0
Резервний капітал	1410	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	-	-
Неоплачений капітал	1420	(384,9)	(365,5)
	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	665,1	1 034,5
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4,8	0,2
розрахунками з бюджетом	1620	2,6	2,1
у тому числі з податку на прибуток	1621	1,8	2,1
розрахунками зі страхування	1625	0,6	-
розрахунками з оплати праці	1630	11,0	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7,4	136,2
Усього за розділом III	1695	26,4	138,5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	691,5	1 173,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2017

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	882,9	640,7
Інші операційні доходи	2120	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	882,9	640,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(229,9)	(250,9)
Інші операційні витрати	2180	(629,4)	(367,7)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(859,3)	(618,6)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	23,6	22,1
Податок на прибуток	2300	(4,2)	(4,0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	19,4	18,1

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Говорова Поліна Федорівна

(ініціали, прізвище)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Продовження додатку М

Додаток 1
до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

Територія М.КИЇВ, Святошинський р-н

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Середня кількість працівників, осіб 4

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115, моб. 067 269-03-21

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2017 01 01

21606617

8038600000

240

68.20

4237254

1.Баланс на 31 грудня 2016 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	546,5	512,3
первісна вартість	1011	1 100,3	1 105,8
знос	1012	(553,8)	(593,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	546,5	512,3
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	19,9	22,2
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	15,1	57,8
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	19,8	35,0
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	52,0	55,4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	51,7	7,0
Витрати майбутніх періодів	1170	1,8	1,8
Інші оборотні активи	1190	7,0	-
Усього за розділом II	1195	167,3	179,2
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	713,8	691,5

Продовження додатку М

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 050,0	1 050,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(403,0)	(384,9)
Неоплачений капітал	1425	()	()
Усього за розділом I	1495	647,0	665,1
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2,5	4,8
розрахунками з бюджетом	1620	4,9	2,6
у тому числі з податку на прибуток	1621	3,9	1,8
розрахунками зі страхування	1625	2,4	0,6
розрахунками з оплати праці	1630	5,6	11,0
Доходи майбутніх періодів	1685	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	51,4	7,4
Усього за розділом III	1695	66,8	26,4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	713,8	691,5

2. Звіт про фінансові результати
за **Рік 2016**

		Форма № 2-м	Код за ДКУД	1801007
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	640,7	875,8	
Інші операційні доходи	2120	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	640,7	875,8	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(250,9)	(325,4)	
Інші операційні витрати	2180	(367,7)	(485,4)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(618,6)	(810,8)	
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	22,1	65,0	
Податок на прибуток	2300	(4,0)	(11,7)	
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	18,1	53,3	

Керівник

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Продовження додатку М

Додаток 1
до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

Територія М.КИЇВ Святошинський район

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Середня кількість працівників, осіб 3

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2015	01	01
21606617		
8038600000		
240		
68.20		

4237254

1.Баланс на 31 грудня 2015 р.

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
основні засоби	1010	567,0	546,5
первісна вартість	1011	1 081,2	1 100,3
знос	1012	(514,2)	(553,8)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	567,0	546,5
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3,0	19,9
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12,7	15,1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	23,4	19,8
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	40,6	52,0
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	64,9	51,7
Витрати майбутніх періодів	1170	1,8	1,8
Інші оборотні активи	1190	7,0	7,0
Усього за розділом II	1195	153,4	167,3
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	720,4	713,8

Продовження додатку М

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 050,0	1 050,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(456,3)	(403,0)
Усього за розділом I	1495	593,7	647,0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	74,0	2,5
розрахунками з бюджетом	1620	3,5	4,9
у тому числі з податку на прибуток	1621	3,5	3,9
розрахунками зі страхування	1625	-	2,4
розрахунками з оплати праці	1630	-	5,6
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	49,2	51,4
Усього за розділом III	1695	126,7	66,8
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	720,4	713,8

2. Звіт про фінансові результати
за **Рік 2015**

		Форма № 2-м	Код за ДКУД	1801007
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	875,8	783,0	
Інші операційні доходи	2120	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	875,8	783,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(325,4)	(402,2)	
Інші операційні витрати	2180	(485,4)	(569,8)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(810,8)	(972,0)	
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	65,0	(189,0)	
Податок на прибуток	2300	(11,7)	(5,6)	
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	53,3	(194,6)	

Керівник

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Продовження додатку М

Додаток 1
до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25
"Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2015	01	01
21606617		
8038600000		
240		
68.20		

Територія Святошинський район

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Середня кількість працівників, осіб 3

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М. Київ обл., 03115

4237254

1. Баланс на 31 грудня 2014 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	612,5	567,0
первісна вартість	1011	1 069,2	1 081,2
знос	1012	(456,7)	(514,2)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	612,5	567,0
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1,7	3,0
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16,5	12,7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	19,0	23,4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0,2	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	34,7	40,6
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	57,1	64,9
Витрати майбутніх періодів	1170	1,8	1,8
Інші оборотні активи	1190	7,0	7,0
Усього за розділом II	1195	137,8	153,4
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	750,3	720,4

Закінчення додатку М

Пасив	Код рядка	На початок звітної року	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	950,0	1 050,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(261,7)	(456,3)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	1495	688,3	593,7
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	74,0
розрахунками з бюджетом	1620	1,4	3,5
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	3,5
розрахунками зі страхування	1625	3,8	-
розрахунками з оплати праці	1630	8,6	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	48,2	49,2
Усього за розділом III	1695	62,0	126,7
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	750,3	720,4

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2014

		Форма № 2-м	Код за ДКУД	1801007
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	783,0	538,1	
Інші операційні доходи	2120	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	783,0	538,1	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(402,2)	(235,7)	
Інші операційні витрати	2180	(569,8)	(336,8)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(972,0)	(572,5)	
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	(189,0)	(34,4)	
Податок на прибуток	2300	(5,6)	(2,7)	
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	(194,6)	(37,1)	

Керівник

(підпис)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Додаток Н

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Міністерства фінансів України
10.04.2015 № 408

1	Податкова декларація з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	Код типу деклараций	1.1.Т.	Порядковий номер за рік ¹	1
		Тип декларації			
		01	X	Звітна	
		02	-	Звітна нова	
		03	-	Уточнююча	
2	Звітний (податковий) період				
	на 2 0 1 8 рік	починаючи з ²			
					з урахуванням уточнень з ³
3	Повне найменування платника		X	юридична особа - резидент	
	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"		-	юридична особа - нерезидент	
4	Податковий номер ⁵		2	1	6
5	Код виду економічної діяльності (КВЕД) ⁶		6	8	2
			0	3	1
6	Місцезнаходження платника		Поштовий індекс		
	вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М. Київ обл., 03115		0 3 1 1 5		
			Міжміський код		
			-		
	Електронна адреса ⁷ prodtovari12@ukr.net		Телефон		
			4237254		
			Факс ⁸		
			-		
7	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, до якого подається декларація				
	ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М. КИЄВІ				
8	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості за КОАТУУ		8	0	3
			8	6	0
			0	0	0
			0	0	0

Одиниці виміру: м² - з двома десятковими знаками;
гривні - з двома десятковими знаками

№ з/п	Тип об'єкта житлової та/або нежитлової нерухомості (зазначається код*)	Загальна площа об'єкта житлової та/або нежи- тлової неру- хомості**	Ставки податку	Код пільги	Сума пільги із сплати подат- ку***	Річна сума податку на нерухоме майно, яка підлягає сплаті за даними платника ^{8,9}	I квартал ⁹	II квартал ⁹	III квартал ⁹	IV квартал ^{9,***}
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 ¹⁰	9	621,70	37,23	-	-	23 145,89	5 786,47	5 786,47	5 786,47	5 786,48
6	Нараховано податку на 2018 рік, усього (сума значень к. 8 - 11 р. 1 - 5)					23 145,89	5 786,47	5 786,47	5 786,47	5 786,48
7 ¹¹	Нараховано податку на 2018 рік за даними раніше поданої декларації (р. 6 декларації, що уточнюється)						-	-	-	-
8 ¹¹	Нараховано до збільшення податкового зобов'язання з податку на 2018 рік (позитивне значення (р. 6 - р. 7))						-	-	-	-
9 ¹¹	Розмір заниження (недоплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
10 ¹¹	Нараховано до зменшення податкового зобов'язання з податку на 2018 рік (позитивне значення (р. 7 - р. 6))						-	-	-	-
11 ¹¹	Розмір завищення (переплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
12 ¹²	Сума штрафу ((колонки з 8 по 11 р. 9) x 3 % або 5 %)						-	-	-	-
13 ¹³	Сума пені						-	-	-	-

До декларації додаються:

X	Додаток "Відомості про наявні об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості" на 1 арк.
-	Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)
№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Продовження додатку Н

Дата подання декларації (дд.мм.рррр)

0 5 . 0 2 . 2 0 1 8

Керівник (уповноважена особа)
платника податків

(підпис)

М.П. (за наявності)

Говорова Поліна Федорівна
(ініціали, прізвище)Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта¹⁴

2 0 6 1 3 1 8 9 0 5

Головний бухгалтер (уповноважена
особа з ведення бухгалтерського
обліку)

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали, прізвище)Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта¹⁴

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):

порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20__ року №

" " 20__ року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

* 1 - квартира; 2 - житловий будинок; 3 - інший об'єкт житлової нерухомості; 4 - будівля готельна; 5 - будівля офісна; 6 - будівля торговельна; 7 - гараж; 8 - будівля для публічних виступів; 9 - інша будівля.

** У випадку коли об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості перебуває у спільній частковій, спільній сумісній власності, вказується загальна площа частки, якою володіє платник податку.

*** Заповнюється відповідно до рішення органів місцевого самоврядування, прийнятого згідно з підпунктом 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України.

**** У податковій декларації з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, заокруглення суми нарахованого податку за базові податкові (звітні) квартали року, крім суми за останній базовий податковий (звітний) квартал року, здійснюється за загальними правилами заокруглення. Сума податку на нерухоме майно за останній базовий податковий (звітний) квартал року визначається як різниця річної суми податку на нерухоме майно і суми податку на нерухоме майно за базові податкові (звітні) квартали року, крім останнього.

1 Зазначається номер послідовно наростаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій.

2 Заповнюється у разі подання декларації за новостворені (нововведені) об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року (починаючи з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

3 Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

4 Повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами.

5 Юридичні особи - нерезиденти, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який привоноється контролюючим органом.

6 Зазначається основний вид економічної діяльності.

7 Зазначається за бажанням платника.

8 Річна сума податку на нерухоме майно обраховується, виходячи із загальної площі об'єкта нерухомості, на підставі документів, що підтверджують право власності на такий об'єкт (з урахуванням підпункту 266.7.5 пункту 266.7 та підпункту 266.8.1 пункту 266.8 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України).

9 При виникненні права власності на новостворений (нововведений) об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року показники у колонках 7-11 розраховуються з календарного місяця, в якому починають, та/або до календарного місяця, в якому припиняють діяти зазначені зміни.

10 За потреби кількість рядків може бути збільшено або зменшено.

11 Рядки 7-11 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань протягом звітного року.

12 Сума штрафу (р. 12) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

13 Сума пені (р. 13) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.

14 Зазначається фізичними особами, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку Н

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)ЗАТВЕРДЖЕНО
Міністерства фінансів України
10.04.2015 № 408

1	Податкова декларація з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	Код типу декларації	1.1.Г.	Порядковий номер за рік	1
		01	X	Звітна	
		02	-	Звітна нова	
		03	-	Уточнююча	
2	Звітний (податковий) період				
	на 2 0 1 7 рік	починаючи з	урахуванням уточнень з		
3	Повне найменування платника	X	юридична особа - резидент		
	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"	-	юридична особа - нерезидент		
4	Податковий номер	2 1 6 0 6 6 1 7			
5	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	6 8 2 0			
6	Місцезнаходження платника	Почтовий індекс	0 3 1 1 5		
	вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М.КПЗ обл. СЗ115	Міжмський код			
	Електронна адреса	Телефон	4247254		
	prodtovari12@ukr.net	Факс			
7	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, до якого подається декларація				
	ДП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ				
8	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості за КОАТУУ	8 0 3 8 6 0 0 0 0			

Одиниці виміру м² - з двома десятковими знаками;
гривні - з двома десятковими знаками

№ з/п	Тип об'єкта житлової та/або нежитлової нерухомості (зазначається код*)	Загальна площа об'єкта житлової та/або нежитлової нерухомості**	Ставка податку	Код цільови	Сума пільги із сплати податку***	Річна сума податку на нерухоме майно, яка підлягає сплаті за даними платника ^{8,9}	I квартал ⁹	II квартал ⁹	III квартал ⁹	IV квартал ^{9***}
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 ¹⁰	9	621,70	24,00	-	-	14 920,80	3 730,20	3 730,20	3 730,20	3 730,20
6	Нараховано податку на 2017 рік усього (сума значень к 8 - 11 р. 1 - 5)					14 920,80	3 730,20	3 730,20	3 730,20	3 730,20
7 ¹¹	Нараховано податку на 2017 рік за даними раніше поданої декларації (р. 6 декларації, що уточнюється)						-	-	-	-
8 ¹¹	Нараховано до збільшення податкового зобов'язання з податку на 2017 рік (позитивне значення (р.6 - р.7))						-	-	-	-
9 ¹¹	Розмір заниження (недоплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
10 ¹¹	Нараховано до зменшення податкового зобов'язання з податку на 2017 рік (позитивне значення (р. 7 - р.6))						-	-	-	-
11 ¹¹	Розмір завищення (переплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
12 ¹²	Сума штрафу ((колонки з 8 по 11 р. 9) x 3 % або 5 %)						-	-	-	-
13 ¹³	Сума пені						-	-	-	-

До декларації додаються:

X	Додаток "Відомості про наявні об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості" на 1 арк.
-	Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)
№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Продовження додатку Н

Дата подання декларації (дд.мм.рррр) 0 7 . 0 2 . 2 0 1 7

Керівник (уповноважена особа платника податків) **Груздова Наталія Олександрівна**
(підпис) (ініціали, прізвище)

М.П. (за наявності)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ¹⁴ 2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (уповноважена особа з ведення бухгалтерського обліку) **Мельниченко Вікторія Вікторівна**
(підпис) (ініціали, прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта ¹⁴ 2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20__ року
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)
За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):
порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20__ року №
" " 20__ року (підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

* 1 - квартира; 2 - житловий будинок; 3 - інший об'єкт житлової нерухомості; 4 - будівля готельна; 5 - будівля офісна; 6 - будівля торговельна; 7 - гараж; 8 - будівля для публічних виступів; 9 - інша будівля.

** У випадку коли об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості перебуває у спільній частковій, спільній сумісній власності, вказується загальна площа частки, якою володіє платник податку.

*** Заповнюється відповідно до рішення органів місцевого самоврядування, прийнятого згідно з підпунктом 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України.

**** У податковій декларації з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, заокруглення суми нарахованого податку за базові податкові (звітні) квартали року, крім суми за останній базовий податковий (звітний) квартал року, здійснюється за загальними правилами заокруглення. Сума податку на нерухоме майно за останній базовий податковий (звітний) квартал року визначається як різниця річної суми податку на нерухоме майно і суми податку на нерухоме майно за базові податкові (звітні) квартали року, крім останнього.

1 Зазначається номер послідовно наростаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій.

2 Заповнюється у разі подання декларації за новостворені (нововведені) об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року (починаючи з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

3 Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

4 Повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами.

5 Юридичні особи - нерезиденти, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

6 Зазначається основний вид економічної діяльності.

7 Зазначається за бажанням платника.

8 Річна сума податку на нерухоме майно обраховується, виходячи із загальної площі об'єкта нерухомості, на підставі документів, що підтверджують право власності на такий об'єкт (з урахуванням підпункту 266.7.5 пункту 266.7 та підпункту 266.8.1 пункту 266.8 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України).

9 При виникненні права власності на новостворений (нововведений) об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року показники у колонках 7-11 розраховуються з календарного місяця, в якому починають, та/або до календарного місяця, в якому припиняють діяти зазначені зміни.

10 За потреби кількість рядків може бути збільшено або зменшено.

11 Рядки 7-11 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань протягом звітного року.

12 Сума штрафу (р. 12) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

13 Сума пені (р. 13) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.

14 Зазначається фізичними особами, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку Н

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)

Міністерства фінансів України
10.04.2015 № 408

1	Податкова декларація з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	Код типу декларації	1.1.Г.	Порядковий номер за рік	2016
		01	X	Звітна	
		02	-	Звітна нова	
		03	-	Уточнююча	
2	Звітний (податковий) період на 2 0 1 6 рік починаючи з 2	з урахуванням уточнень з 3			
3	Повне найменування платника Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"	X	юридична особа - резидент		
4	Податковий номер 3	-	юридична особа - нерезидент		
5	Код виду економічної діяльності (КВЕД) 6	2	1	6	0
6	Місцезнаходження платника вулиця Львівська, буд. 12, М. КИЇВ, М. КИЇВ обл., 03115	6	8	6	1
7	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, до якого подається декларація 2657 ДПІ У СВЯТОПІНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М. КИЄВІ	0	3	1	1
8	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням об'єкта/об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості за КОАТУУ	8	0	3	8

Одиниці виміру: м² - з двома десятковими знаками;
гривні - з двома десятковими знаками

№ з/п	Тип об'єкта житлової та/або нежитлової нерухомості (зазначається код*)	Загальна площа об'єкта житлової та/або нежи- тлової неру- хомості**	Ставки податку	Код цільги	Сума цільги із сплати подат- ку***	Річна сума податку на нерухоме майно, яка підлягає сплаті за даними платника 8,9	I квартал 9	II квартал 9	III квартал 9	IV квартал 9***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 10	9	621,70	13,78	-	-	8 567,03	2 141,76	2 141,76	2 141,76	2 141,75
6	Нараховано податку на 2016 рік, усього (сума значень к. 8 - 11 р. 1 - 5)					8 567,03	2 141,76	2 141,76	2 141,76	2 141,75
7 11	Нараховано податку на 2016 рік за даними раніше поданої декларації (р. 6 декларації, що уточнюється)					-	-	-	-	-
8 11	Нараховано до збільшення податкового зобов'язання з податку на 2016 рік (позитивне значення (р. 6 - р. 7))					-	-	-	-	-
9 11	Розмір заниження (недоплата) податкового зобов'язання з податку					-	-	-	-	-
10 11	Нараховано до зменшення податкового зобов'язання з податку на 2016 рік (позитивне значення (р. 7 - р. 6))					-	-	-	-	-
11 11	Розмір завищення (переплата) податкового зобов'язання з податку					-	-	-	-	-
12 12	Сума штрафу ((колонки з 8 по 11 р. 9) x 3 % або 5 %)					-	-	-	-	-
13 13	Сума пені					-	-	-	-	-

До декларації додаються:

X Додаток "Відомості про наявні об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості" на 1 арк.

- Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)

№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Продовження додатку Н

Дата подання декларації (дд.мм.рррр)

1 0 . 0 2 . 2 0 1 6

Керівник (уповноважена особа)
платника податків

(підпис)

М.П. (за наявності)

Груздова Наталія Олександрівна

(ініціали, прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта¹⁴

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

Головний бухгалтер (уповноважена
особа з ведення бухгалтерського
обліку)

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали, прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта¹⁴

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності " " 20 року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

За результатами камеральної перевірки декларації (потрібно позначити):

порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20 року №

" " 20 року

(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

* 1 - квартира; 2 - житловий будинок; 3 - інший об'єкт житлової нерухомості; 4 - будівля готельна; 5 - будівля офісна; 6 - будівля торговельна; 7 - гараж; 8 - будівля для публічних виступів; 9 - інша будівля.

** У випадку коли об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості перебуває у спільній частковій, спільній сумісній власності, вказується загальна площа частки, якою володіє платник податку.

*** Заповнюється відповідно до рішення органів місцевого самоврядування, прийнятого згідно з підпунктом 266.4.2 пункту 266.4 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України.

**** У податковій декларації з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, заокруглення суми нарахованого податку за базові податкові (звітні) квартали року, крім суми за останній базовий податковий (звітний) квартал року, здійснюється за загальними правилами заокруглення. Сума податку на нерухоме майно за останній базовий податковий (звітний) квартал року визначається як різниця річної суми податку на нерухоме майно і суми податку на нерухоме майно за базові податкові (звітні) квартали року, крім останнього.

1 Зазначається номер послідовно нарастаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій.

2 Заповнюється у разі подання декларації за новостворені (нововведені) об'єкти житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року (починаючи з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

3 Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з місяця (номер місяця зазначається арабськими цифрами)).

4 Позве найменування платника податку згідно з реєстраційними документами.

5 Юридичні особи - нерезиденти, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

6 Зазначається основний вид економічної діяльності.

7 Зазначається за бажанням платника.

8 Річна сума податку на нерухоме майно обчислюється, виходячи із загальної площі об'єкта нерухомості, на підставі документів, що підтверджують право власності на такий об'єкт (з урахуванням підпункту 266.7.5 пункту 266.7 та підпункту 266.8.1 пункту 266.8 статті 266 розділу XII Податкового кодексу України).

9 При виникненні права власності на новостворений (нововведений) об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової та/або нежитлової нерухомості протягом звітного року показники у колонках 7-11 розраховуються з календарного місяця, в якому починають, та/або до календарного місяця, в якому припиняють діяти зазначені зміни.

10 За потреби кількість рядків може бути збільшено або зменшено.

11 Рядки 7-11 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань протягом звітного року.

12 Сума штрафу (р. 12) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

13 Сума пені (р. 13) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.

14 Зазначається фізичними особами, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Продовження додатку Н

(штамп контролюючого органу)												
1	Податкова декларація з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки						Код типу декларації	І.І.Т.	Порядковий номер за рік		2015	
							Тип декларації					
							01	X	Звітна			
							02	-	Нова звітна			
				03	-	Уточнююча						
2	Звітний (податковий) період						з урахуванням уточнень з ¹					
	на	2	0	1	5	рік	починаючи з ²					
	за	-		квартал ⁴								
3	Повне найменування платника						X	юридична особа - резидент				
	Товариство з обмеженою відповідальністю "Протопари"						-	юридична особа - нерезидент				
4	Код за ЄДРПОУ						2	1	6	0	6	6
5	Код виду економічної діяльності (КВЕД)						6	8	2	0		
6	Місцезнаходження платника						Почтовий індекс					
	м. Київ, вул. Львівська, 12						0 3 1 1 5					
							Міжміський код					
							Телефон					
	Електронна адреса ⁶						Факс ⁶					
7	Найменування контролюючого органу за місцезнаходженням об'єкта житлової нерухомості, до якого подається декларація											
	2657 ДІП У СВЯТОШИНСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ											
8	Код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням об'єкта житлової нерухомості за КОАТУУ						8	0	3	8	6	0

Одиниці виміру: м² - з двома десятковими знаками;
гривні - з двома десятковими знаками

№ з/п	Тип об'єкта житлової нерухомості (зазначається код*)	Загальна площа об'єкта житлової нерухомості	Ставки податку	Код пільги	Сума пільги із сплати податку**	Річна сума податку на нерухоме майно, яка підлягає сплаті за даними платника ^{7,8}	I квартал ⁸	II квартал ⁸	III квартал ⁸	IV квартал ^{8***}
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 ⁹	3	621,70	12,18	-	-	7 572,32	1 893,08	1 893,08	1 893,08	1 893,08
6	Нараховано податку на 2015 рік, усього (сума значень к. 8 - 11 р. 1 - 5)					7 572,32	1 893,08	1 893,08	1 893,08	1 893,08
7 ¹⁰	Нараховано податку на 2015 рік за даними раніше поданої декларації (р. 6 декларації, що уточнюється)						-	-	-	-
8 ¹⁰	Нараховано до збільшення податкового зобов'язання з податку на 2015 рік (позитивне значення (р. 6 - р. 7))						-	-	-	-
9 ¹⁰	Розмір заниження (недоплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
10 ¹⁰	Нараховано до зменшення податкового зобов'язання з податку на 2015 рік (позитивне значення (р. 7 - р. 6))						-	-	-	-
11 ¹⁰	Розмір завищення (переплата) податкового зобов'язання з податку						-	-	-	-
12 ¹¹	Сума штрафу ((колонки з 8 по 11 р. 9) x 3 % або 5 %)									
13 ¹²	Сума пені									
14 ¹⁰	Розкриття (пояснення) окремих результатів фінансово-господарської діяльності									

До декларації додаються:

X	Додаток "Відомості про наявні об'єкти житлової нерухомості"
-	Доповнення до Податкової декларації (заповнюється і додається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу II Податкового кодексу України)
№ з/п	Зміст доповнення
1	-

Закінчення додатку Н

Інформація, наведена в декларації, є достовірною.

Дата подання декларації (дд.мм.рррр)

1 8 . 0 2 . 2 0 1 5

**Керівник (уповноважена особа)
платника податків
М.П.**

(підпис)

Груздова Наталя Олександрівна
(ініціали, прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ¹³

2 7 4 7 7 0 4 6 4 8

**Головний бухгалтер (уповноважена
особа з ведення бухгалтерського
обліку)**

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна
(ініціали, прізвище)

Реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія та номер паспорта ¹³

2 7 9 7 5 0 9 7 8 8

Ця частина декларації заповнюється посадовими особами контролюючого органу

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності	" "	20	року
(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)			
За результатами камеральної перевірки декларації (потрібне позначити):			
порушень (помилки) не виявлено / складено акт від " " 20 року №			
" "	20	року	(підпис, ініціали та прізвище посадової особи контролюючого органу)

* 1 - квартира; 2 - житловий будинок; 3 - інше.

** Заповнюється відповідно до рішення органів місцевого самоврядування, прийнятого згідно з підпунктом 265.4.2 пункту 265.4 статті 265 розділу XII Податкового кодексу України.

*** У податковій декларації з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, заокруглення суми нарахованого податку за базові податкові (звітні) квартали року, крім суми за останній базовий податковий (звітний) квартал року, здійснюється за загальними правилами заокруглення. Сума податку на нерухоме майно за останній базовий податковий (звітний) квартал року визначається як різниця річної суми податку на нерухоме майно і суми податку на нерухоме майно за базові податкові (звітні) квартали року, крім останнього.

1. Зазначається номер послідовно нарастаючим числом від кількості поданих відповідних декларацій.

2. Заповнюється у разі подання декларації за новостворені (нововведені) об'єкти житлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової нерухомості протягом звітного року (починаючи з місяця (місяця)).

3. Заповнюється у разі уточнення податкових зобов'язань (з урахуванням уточнень з місяця (місяця)).

4. Зазначається квартал у разі подання декларації відповідно до статті 265 розділу XII Податкового кодексу України. Порядковий номер податкового (звітного) кварталу проставляється арабськими цифрами.

5. Повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами.

6. Зазначається за бажанням платника.

7. Річна сума податку на нерухоме майно обчислюється, виходячи із загальної площі об'єкта житлової нерухомості на підставі документів, що підтверджують право власності на такий об'єкт (з урахуванням підпункту 265.7.5 пункту 265.7 та підпункту 265.8.1 пункту 265.8 статті 265 розділу XII Податкового кодексу України).

8. При виникненні права власності на новостворений (нововведений) об'єкт житлової нерухомості або при переході права власності на об'єкт житлової нерухомості протягом звітного року показники у колонках 7 - 11 заповнюються з календарного місяця, в якому починають, та/або до календарного місяця, в якому припиняють діяти зазначені зміни.

9. За потреби кількість рядків може бути збільшено або зменшено.

10. Рядки 7 - 11, 14 заповнюються у разі уточнення податкових зобов'язань протягом року.

11. Сума штрафу (р. 12) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту "а" або "б" пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.

12. Сума пені (р. 13) нараховується платником самостійно відповідно до підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 глави 12 розділу II Податкового кодексу України.

13. Зазначається фізичними особами, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Додаток П

(пункт 1 розділу III)

Звітність

**Звіт про суми нарахованої заробітної плати (доходу, грошового забезпечення, допомоги, компенсації)
застрахованих осіб та суми нарахованого єдиного внеску на загальнообов'язкове державне
соціальне страхування до органів доходів і зборів**

1. Звіт за місяць

12

рік 2017

Подають	Терміни подання
Страховальники, фізичні особи-підприємці, у тому числі ті, які обрали спрощену систему оподаткування, особи, які провадять незалежну професійну діяльність, які використовують працю фізичних осіб, районні (міські) управління праці та соціального захисту населення, - відповідним органам доходів і зборів за місцем реєстрації	Не пізніше ніж через 20 календарних днів, що настають за останнім календарним днем звітного місяця

Форма № Д4 (місячна)

☒ (початкова)
☐ (скасовуюча)
☐ (додаткова)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
14 квітня 2015 р. № 435
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 11 квітня 2016 року № 441 з змінами, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 7 вересня 2016 року № 813 за погодженням з Держстатом)

2. Код за ЄДРПОУ або податковий номер/серія та номер паспорта страховальника *

21606617

3. Код за ЄДРПОУ або податковий номер/серія та номер паспорта ліквідованого страховальника* (заповнюється у разі подачі звіту правонаступником)

-

4. Найменування / прізвище, ім'я, по батькові (страховальника/фізичної особи)
Місцезнаходження/ місце проживання
Телефон

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"

вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М. Київ обл., 03115

423-72-54

5. Код територіального органу доходів і зборів, до якого подається звіт

2657

Перелік таблиць звіту

№ з/п	Назва таблиці	Відмітка про подання
1	Нарахування єдиного внеску	X
2	Нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за деякі категорії застрахованих осіб	-
3	Нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за осіб, які проходять строкову військову службу	-
4	Нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суми грошового забезпечення	-
5	Відомості про трудові відносини застрахованих осіб	-
6	Відомості про нарахування заробітної плати (доходу) застрахованим особам	-
7	Наявність підстав для обліку стажу окремим категоріям осіб відповідно до законодавства	X
8	Відомості про осіб, які доглядають за дитиною до досягнення нею трирічного віку та відповідно до закону отримують допомогу по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку та/або при народженні дитини, та осіб із числа непрацюючих працездатних батьків, усиновителів, опікунів, піклувальників, які фактично здійснюють догляд за дитиною-інвалідом, а також непрацюючих працездатних осіб, які здійснюють догляд за інвалідом I групи або за особою похилого віку, яка за висновком медичного закладу потребує постійного стороннього догляду або досягла 80-річного віку, якщо такі непрацюючі працездатні особи отримують допомогу або компенсацію відповідно до законодавства, та нарахування сум єдиного внеску за батьків-вихователів дитячих будинків сімейного типу, прийомних батьків, якщо вони отримують грошове забезпечення відповідно до законодавства	-
9	Відомості про осіб, які проходять строкову військову службу	-

* Для фізичних осіб, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта

Керівник

2061318905

(податковий номер або серія та номер паспорта*)

(підпис)

Говорова Поліна Федорівна

(ініціали та прізвище)

М.П. (за наявності)

Головний бухгалтер

2797508788

(податковий номер або серія та номер паспорта*)

(підпис)

Мельниченко Вікторія Вікторівна

(ініціали та прізвище)

Ця частина заповнюється посадовими особами контролюючого органу

20	року	Дата внесення даних до електронної бази податкової звітності
(посадова особа контролюючого органу (підпис, ініціали та прізвище))		
За результатами камеральної перевірки		
20	року	порушень (помилки) не виявлено (дата)
20	року №	складено акт (номер, дата) камеральної перевірки
20	року №	надано висновок (номер, дата) до підрозділу податкового контролю
(потрібне зазначити)		
20	року	
(посадова особа контролюючого органу (підпис, ініціали та прізвище))		

Продовження додатку П

Код за ЄДРПОУ або податковий номер/серія та номер паспорта страхувальника *	21606617
3. Код за ЄДРПОУ або податковий номер/серія та номер паспорта ліквідованого страхувальника * (заповнюється у разі подачі звіту правонаступником)	-
Страховальник	Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"
(найменування страхувальника або прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця, особи, яка провадить незалежну професійну діяльність)	
4. Код основного виду економічної діяльності	68.20
5. Бюджетна установа	-
6. Підприємство, організація всеукраїнської громадської організації інвалідів, зокрема товариства УТОГ, УТОС	-
7. Підприємство, організація громадської організації інвалідів (позначка "X" вноситься у клітинку відповідного варіанта)	-
8. Міністерство, інший центральний орган виконавчої влади	-
Недержавні підприємства без підпорядкування	-
9. Місцезнаходження (місце проживання) вулиця Львівська, буд. 12, М. Київ, М. Київ обл., 03115 тел. 423-72-54	-
10. Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	-
11. № реєстрації страхувальника 04-2098	-
12. Найменування банку	АТ "ОТП БАНК"
13. МФО 300528 № п/рахунку 26005101330892	-
14. Кількість створених нових робочих місць у звітному періоді	-
15. Середньооблікова кількість штатних працівників за звітний період, осіб	4
у тому числі:	-
працівників, яким відповідно до чинного законодавства встановлено інвалідність, осіб	-
працівників, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню	-
Штатна чисельність працівників	4
Кількість осіб, які виконували роботи (надавали послуги) за договорами цивільно-правового характеру	-
Кількість застрахованих осіб у звітному періоді, яким нараховані виплати	4
у тому числі:	-
чоловіків	1
жінок	3
(показники кількості працівників зазначаються в цілих одиницях)	

Таблиця 1. Нарахування єдиного внеску

№ з/п	Назва показника	Сума (грн.)
1	2	3
1	Загальна сума нарахованої заробітної плати, винагород за виконану роботу (надані послуги) за цивільно-правовими договорами, оплати допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами, усього (р. 1.1 + р. 1.2 + р. 1.3 + р. 1.4 + р. 1.5)	48 260,76
1.1	сума нарахованої заробітної плати	48 260,76
1.2	сума винагород за договорами цивільно-правового характеру	-
1.3	сума оплати перших п'яти днів тимчасової непрацездатності, що здійснюється за рахунок коштів роботодавця	-
1.4	сума допомоги по тимчасовій непрацездатності, яка виплачується за рахунок коштів фонду соціального страхування	-
1.5	сума допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами	-
2	Сума нарахованої заробітної плати, винагород за виконану роботу (надані послуги) за цивільно-правовими договорами, оплати допомоги по тимчасовій непрацездатності, допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами та додаткової бази нарахування, на яку нараховується єдиний внесок, усього (р. 2.1 + р. 2.2 + р. 2.3 + р. 2.4 + р. 2.5)	48 260,76
2.1	роботодавцями (22,0 %)	48 260,76
2.2	підприємствами, установами і організаціями працюючим інвалідам (8,41 %)	-
2.3	підприємствами та організаціями всеукраїнських громадських організацій інвалідів, зокрема товариствами УТОГ та УТОС (5,3 %)	-
2.4	підприємствами та організаціями громадських організацій інвалідів (за умов, визначених частиною чотирнадцятою статті 8 Закону України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" (далі – Закон)) працюючим інвалідам (5,5 %)	-
2.5	Додаткова база нарахування єдиного внеску (22,0 %)	-
3	Нараховано єдиного внеску, усього (р. 3.1 + р. 3.2 + р. 3.3 + р. 3.4 + р. 3.5)	10 617,36
3.1	на суми, нарахованої роботодавцями заробітної плати, винагороди за виконані роботи (надані послуги) за цивільно-правовими договорами, оплати допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги у зв'язку з вагітністю та пологами (22,0 %)	10 617,36
3.2	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами, установами і організаціями працюючим інвалідам (8,41 %)	-
3.3	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями всеукраїнських громадських організацій інвалідів, зокрема товариствами УТОГ та УТОС (5,3 %)	-
3.4	на суми заробітної плати, нарахованої підприємствами та організаціями громадських організацій інвалідів (за умов, визначених частиною чотирнадцятою статті 8 Закону) працюючим інвалідам (5,5 %)	-
3.5	на суми різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованої заробітної плати роботодавцями (22,0 %)	-

Продовження додатку II

	2	3
4.1.1	Донараховано та/або доутримано єдиний внесок у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (р.4.1 + р. 4.2 + р. 4.3)	-
4.1	Донараховано єдиний внесок (крім сум, зазначених у р. 4.2)	-
4.1.1	22,0 %, 36,76-49,7 %, в т. ч. донараховано до мінімальної заробітної плати	-
4.1.2	36,3 %, в т. ч. донараховано до мінімальної заробітної плати	-
4.1.3	45,96 %, в т. ч. донараховано до мінімальної заробітної плати	-
4.1.4	8,41%	-
4.1.5	5,30%	-
4.1.6	5,50%	-
4.1.7	34,70%	-
4.1.8	33,2 %, в т. ч. донараховано до мінімальної заробітної плати	-
4.1.9	36,76-49,7 % х коефіцієнт	-
4.1.10	36,3 % х коефіцієнт	-
4.1.11	45,96 % х коефіцієнт	-
4.1.12	34,7 % х коефіцієнт	-
4.1.13	33,2 % х коефіцієнт	-
4.2	Донараховано єдиний внесок за попередні звітні періоди внаслідок збільшення класу професійного ризику виробництва	-
4.3	Додатково утримано єдиний внесок	-
4.3.1	3,60%	-
4.3.2	2,85%	-
4.3.3	6,10%	-
4.3.4	2,60%	-
4.3.5	2,00%	-
4.4	Сума виплат, на яку донараховано єдиний внесок	-
	Зміст помилки -	-
5	Зменшено суму єдиного внеску у зв'язку з виправленням помилки, допущеної в попередніх звітних періодах (р. 5.1 + р. 5.2 + р. 5.3)	-
5.1	Зменшено нарахування (крім сум, зазначених у р. 5.2)	-
5.1.1	22,0 %, 36,76-49,7 %, в т. ч. зменшено, виходячи з розміру мінімальної заробітної плати	-
5.1.2	36,3 %, в т. ч. зменшено, виходячи з розміру мінімальної заробітної плати	-
5.1.3	45,96 %, в т. ч. зменшено, виходячи з розміру мінімальної заробітної плати	-
5.1.4	8,41%	-
5.1.5	5,30%	-
5.1.6	5,50%	-
5.1.7	34,70%	-
5.1.8	33,2 %, в т. ч. зменшено, виходячи з розміру мінімальної заробітної плати	-
5.1.9	(36,76-49,7 %) х коефіцієнт	-
5.1.10	36,3 % х коефіцієнт	-
5.1.11	45,96 % х коефіцієнт	-
5.1.12	34,7 % х коефіцієнт	-
5.1.13	33,2 % х коефіцієнт	-
5.2	Зменшено суму єдиного внеску за попередні звітні періоди внаслідок зменшення класу професійного ризику виробництва	-
5.3	Зменшено утримань	-
5.3.1	3,60%	-
5.3.2	2,85%	-
5.3.3	6,10%	-
5.3.4	2,60%	-
5.3.5	2%	-
5.4	Сума виплат, на яку зайво нараховано єдиний внесок	-
	Зміст помилки -	-
6	Загальна сума єдиного внеску, що підлягає сплаті, всього (р. 3 + р. 4 – р. 5)	10 617,36
	у тому числі	-
6.1	р. 3.1 + р. 3.5 + р. 4.1.1 + р. 4.1.9 – р. 5.1.1 – р. 5.1.9 (22,0 %, 36,76–49,7 %)	10 617,36
6.2	р. 4.1.2 + р. 4.1.10 – р. 5.1.2 – р. 5.1.10 (36,3 %)	-
6.3	р. 4.1.3 + р. 4.1.11 – р. 5.1.3 – р. 5.1.11 (45,96 %)	-
6.4	р. 3.2 + р. 4.1.4 – р. 5.1.4 (8,41 %)	-
6.5	р. 3.3 + р. 4.1.5 – р. 5.1.5 (5,3 %)	-
6.6	р. 3.4 + р. 4.1.6 – р. 5.1.6 (5,5 %)	-
6.7	р. 4.1.7 + р. 4.1.12 – р. 5.1.7 – р. 5.1.12 (34,7 %)	-
6.8	р. 4.1.8 + р. 4.1.13 – р. 5.1.8 – р. 5.1.13 (33,2 %)	-
6.9	р. 4.3.1 – р. 5.3.1 (3,6 %)	-
6.10	р. 4.3.2 – р. 5.3.2 (2,85 %)	-
6.11	р. 4.3.3 – р. 5.3.3 (6,1 %)	-
6.12	р. 4.3.4 – р. 5.3.4 (2,6 %)	-
6.13	р. 4.3.5 – р. 5.3.5 (2 %)	-
6.14	р. 4.2 – р. 5.2	-

* Для фізичних осіб, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Дата формування у страхувальника	09.01.2018		
Керівник	2061318905		Говорова Поліна Федорівна
М.П.	(податковий номер або серія та номер паспорта*)	(підпис)	(прізвище та ініціали)
(за наявності)			
Головний бухгалтер	2797509788		Мельниченко Вікторія Вікторівна
	(податковий номер або серія та номер паспорта*)	(підпис)	(прізвище та ініціали)

Закінчення додатку II

Таблиця 6. Відомості про нарахування заробітної плати (доходу, грошового забезпечення) застрахованим особам

Код за ЄДРПОУ або податковий номер /серія та номер паспорта страховальника* 21606617 2. Код за ЄДРПОУ або податковий номер/серія та номер паспорта ліквідованого страховальника* (заповнюється у разі подачі звіту правонаступником)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Продтовари"
(найменування страховальника)

3. Звітний місяць 12 рік 2017 4. Тип початкова X скасовуюча

5. № з/п	6. Прізвище, ім'я, по батькові	7. Чоловік - 1, жінка - 0	8. Податковий номер /серія та номер паспорта ЗО*	9. Код категорії ЗО**	10. Код типу нарахування***	11. Місяць та рік, за який проведено нарахування****	13. Кількість календарних днів передшестиденності	15. Кількість календарних днів перебування у трудових правових відносинах протягом звітного місяця	17. Загальна сума нарахованої заробітної плати / доходу (усього з початку звітного місяця)		19. Сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць (із заробітної плати / доходу)	20. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (із заробітної плати / доходу)	22. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід)	23. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід)	24. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід)
									грн	коп.					
1	ГОВОРОВА ФЕДОРІВНА	0	020613118905	1	1	12/2017	3	1	1306519	0	0	0	0	0	0
2	МЕЛЬНИЧЕНКО ВІКТОРІЯ	0	020613118905	1	1	12/2017	3	1	1256519	0	0	0	0	0	0
3	ГРУЗДОВА ОЛЕКСАНДРІВНА	0	020613118905	1	1	12/2017	3	1	1256519	0	0	0	0	0	0
4	ГРУЗДОВ АНАТОЛІЙОВИЧ	1	020613118905	1	1	12/2017	3	1	1006519	0	0	0	0	0	0
Усього									48 260,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
									48 260,76			10 617,36			

* Для фізичних осіб, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.
** Код категорії ЗО - обирається з таблиці відповідності кодів категорій застрахованої особи та кодів бази нарахування і розмірів ставок єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (додаток 2)
*** Код типу нарахування:
1 - сума заробітної плати (доходу) за виконану роботу (надані послуги), строк виконання яких перевищує календарний місяць, а також за відпрацьований час після звільнення з роботи або згідно з рішенням суду - середньої заробітна плата за відсутності прогулу;
2 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку страховальником самостійно донараховано суму єдиного внеску;
3 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку страховальником самостійно зменшено зарплату нараховану суму єдиного внеску;
6 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку страховальником самостійно донараховано суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 1 січня 2011 року;
7 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку страховальником самостійно зменшено нараховану суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 1 січня 2011 року;
8 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці органом Пенсійного фонду донараховано суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 1 січня 2011 року;
9 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці органом Пенсійного фонду зменшено нараховану суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 1 січня 2011 року;
10 - нарахована сума заробітку (доходу) за дні відсутності;
11 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці фінансовими органами донараховано суму єдиного внеску;
12 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці фінансовими органами зменшено зарплату нараховану суму єдиного внеску;
13 - сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць (із заробітної плати / доходу).
**** Місяць та рік, за який проведено нарахування - реквізит обов'язково повинен бути заповнений.
***** Кількість календарних днів без збереження заробітної плати - кількість календарних днів може бути відображено зі знаком мінус у разі необхідності зменшення кількості таких днів, відображених у попередніх звітних періодах.

26. Дата формування у страховальника: 09.01.2018

27. Керівник 2061318905 (податковий номер або серія та номер паспорта*) (підпис) Говорова Поліна Федорівна (ініціали та прізвище)

28. Головний бухгалтер 2797509788 (податковий номер або серія та номер паспорта*) (підпис) Мельниченко Вікторія Вікторівна (ініціали та прізвище)