

Відмітка про одержання
(штамп територіального
органу Міністерства доходів і зборів України)

1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ про результати спільної діяльності на території України без створення юридичної особи	Звітна
		Звітна нова
		Уточнююча

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

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

4	Договір про спільну діяльність від				№			
	Податковий номер ⁵							

5	Уповноважений платник податку:																						
	(повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)																						
6	Код за ЄДРПОУ												Код виду економічної діяльності (КВЕД) ⁶										
7	Податкова адреса ⁷ :												Поштовий індекс ⁸										
													Телефон ⁸										
													Факс ⁸										
													E-mail ⁸										

8										
	(найменування територіального органу Міністерства доходів і зборів України, до якого подається Податкова декларація)									

ПОКАЗНИКИ		(грн)	
1	Код рядка	Сума	
2	3		
Доходи від здійснення спільної діяльності (рядок 02 + рядок 03):	01		
Дохід від операційної діяльності (дохід від реалізації товарів (робіт, послуг))	02		
Інші доходи	03 ІД		
Витрати у зв'язку з проведенням спільної діяльності (рядок 05 + рядок 06)	04		
Витрати операційної діяльності, у тому числі:	05		
собівартість придбаних (виготовлених) та реалізованих товарів (робіт, послуг)	05.1		
Інші витрати (сума рядків 06.1 – 06.5)	06		
Адміністративні витрати	06.1		
Витрати на збут	06.2		

Фінансові витрати відповідно до підпункту 138.10.5 пункту 138.10 статті 138 розділу 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 IB	
Від'ємне значення об'єкта оподаткування попереднього звітного (податкового) року (від'ємне значення рядка 07 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) рік)	06.5	
Результат спільної діяльності (рядок 01 – рядок 04) (+,-)	07	
Прибуток від спільної діяльності, який розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду	08	
Прибуток від спільної діяльності, який не розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду (позитивне значення (рядок 07 – рядок 08))	09	
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності ((рядок 08 + рядок 09) x ____⁹/100)	10	
Сума нарахованого(их) авансового(их) внеску(ів) з податку на прибуток відповідно до пункту 57.1 статті 57 глави 4 розділу II та абзацу другого пункту 2 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, на який зменшується податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності	11	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період, зменшений на суму нарахованого авансового внеску з податку на прибуток (рядок 10 – рядок 11) (+, -)	12	
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності за попередній звітний (податковий) період поточного року з урахуванням уточнень ²	13	
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності за останній календарний квартал звітного (податкового) періоду (рядок 12 – рядок 13) (+,-)²	14	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за звітний (податковий) період	15 ПН	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень ²	16	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (рядок 15 – рядок 16)²	17	
Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток¹⁰		
Авансовий внесок з податку на прибуток, що підлягатиме сплаті щомісяця (загальна сума нарахованого до сплати податку на прибуток за звітний (податковий) рік) (рядок 10/12)	18	

Самостійне виправлення помилок¹¹

Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 12 ¹ (14 ²) – рядок 12 ¹ (14 ²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 01 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	19	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 02 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	20	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової Податкової декларації (повинна дорівнювати рядку 03 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації))	21	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 12 ¹ (14 ²) – рядок 12 ¹ (14 ²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 04 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	22	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації (рядок 19 x 3%)	23	
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 15 ¹ (17 ²) – рядок 15 ¹ (17 ²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 05 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	24	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з цього податку, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 06 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	25	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової Податкової декларації (повинна дорівнювати рядку (сумі рядків) 07 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації))	26	

Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 15 ¹ (17 ²) – рядок 15 ¹ (17 ²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 08 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	27	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації (рядок 24 x 3 %)	28	

Самостійне виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток¹¹		
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення ((рядок 18 x ____ ¹²) – (рядок 18 x ____ ¹²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 09 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	29	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (повинна дорівнювати рядку 10 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	30	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової Податкової декларації повинна дорівнювати рядку (сумі рядків) 11 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	31	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення ((рядок 18 x ____ ¹²) – (рядок 18 x ____ ¹²) Податкової декларації, яка уточнюється) або рядок 12 розділу II додатка ВП до рядків 19-22, 24-27 та 29-32 Податкової декларації)	32	
Сума штрафу від недоплати при наданні уточнюючої Податкової декларації (рядок 29 x 3 %)	33	

№ з / п	Дванадцятимісячний період для сплати авансових внесків ¹³										
	20____ рік										20____ рік
	бер езе нь	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	січень лютий
1											
2											

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										

Додатки: на ____ арк.

Інформація, наведена у Податковій декларації та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

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

(реєстраційний номер облікової картки або серія та номер паспорта¹⁷)

(підпис)
М. П.

(ініціали та прізвище)

(реєстраційний номер облікової картки або серія та номер паспорта¹⁷⁾)

(ініціали та прізвище)

Дата подання

- ¹ Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний рік.
- ² Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний квартал.
- ³ Звітні (податкові) періоди, що використовувались у 2011 році.
- ⁴ Для звітної (звітної нової) Податкової декларації звітний (податковий) період, що уточнюється, заповнюється за наявності додатка ВП. Для уточнюючої Податкової декларації звітний (податковий) період та звітний (податковий) період, що уточнюється, заповнюються однаковими значеннями, що відповідають звітному (податковому) періоду, що уточнюється.
- ⁵ Зазначається податковий номер, наданий при взятті на облік договору про спільну діяльність на території України без створення юридичної особи.
- ⁶ Заповнюється за Класифікацією видів економічної діяльності, затвердженою наказом Державного комітету України з питань технічного регулювання та споживчої політики від 11 жовтня 2010 року № 457.
- ⁷ Під податковою адресою розуміється місцезнаходження юридичної особи, відомості про що містяться у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців.
- ⁸ Заповнюється за бажанням платника податку.
- ⁹ Зазначається основна ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена статтею 151 розділу III Податкового кодексу України.
- ¹⁰ Заповнюється платниками податку у Податковій декларації за рік (крім новостворених, виробників сільськогосподарської продукції та платників податків, у яких доходи, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування, за останній річний звітний податковий період не перевищують 10 мільйонів гривень).
- ¹¹ Заповнюється у разі самостійного виправлення помилки(ок) шляхом уточнення показників Податкової декларації відповідно до статті 50 глави 2 розділу II Податкового кодексу України.
- ¹² Зазначається кількість місяців, за які станом на час подання уточнюючої Податкової декларації щомісяця нараховано суму авансових внесків з податку на прибуток.
- ¹³ Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток. У відповідних клітинках дванадцятимісячного періоду для сплати авансових внесків проставляються:
у рядку 1 – позначка «+» напроти місяця(ів), авансові внески по якому(их) уточнюються (виправляються помилки); у рядку 2 – сума до/після уточнення (виправлення помилок) щомісяця.
- ¹⁴ У відповідних клітинках проставляється позначка « + », крім клітинки під літерами «ПН», в якій проставляється кількість поданих додатків ПН.
- ¹⁵ Цей додаток подається виключно за підсумками звітного (податкового) року.
- ¹⁶ Цей додаток подається у разі виправлення помилки(ок) у складі звітної/звітної нової Податкової декларації.
- ¹⁷ 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.

Ця частина Податкової декларації заповнюється посадовими особами територіального органу Міністерства доходів і зборів України

Відмітка про внесення 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 (потрібне позначити)			
	порушень (помилкок) не виявлено		складено акт від « ____ » _____ 20 __ року № ____
« ____ » _____ 20 __ року		(_____ посадова (службова) особа територіального органу Міністерства доходів і зборів України (підпис, ініціали, прізвище))	

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток ІД
до рядка 03 Податкової декларації про результати спільної
діяльності на території України без створення юридичної
особи

Податковий номер							

Звітний (податковий) період _____ року

							Рік ¹
	I квартал ²		Півріччя ²		Три квартали ²		Рік ²
			II квартал ³		II - III квартали ³		II - IV квартали ³

Інші доходи

Показники	Код рядка	Сума
1	2	3
Інші доходи (сума рядків 03.1 – 03.22)	03	
Проценти	03.1	
Роялті	03.2	
Доходи від володіння борговими вимогами	03.3	
Доходи, отримані при першому відступленні права вимоги	03.4	
Прибуток, отриманий при наступному відступленні права вимоги	03.5	
Доходи від операцій оренди/лізингу	03.6	
Суми штрафів (неустойки, пені)	03.7	
Вартість товарів (робіт, послуг), безоплатно отриманих у звітному (податковому) періоді	03.8	
Сума безповоротної фінансової допомоги, отриманої у звітному (податковому) періоді, у тому числі:	03.9	
умовно нараховані проценти на суму поворотної фінансової допомоги, що залишилась неповернутою на кінець звітного (податкового) періоду	03.9.1	
Суми врегулювання сумнівної та безнадійної заборгованості (+,-)	03.10 СБ	
Суми поворотної фінансової допомоги, отриманої у звітному (податковому) періоді	03.11	
Фактично отримані суми державного мита, попередньо сплаченого позивачем	03.12	
Дохід від виконання довгострокових договорів відповідно до пункту 137.3 статті 137 розділу III Податкового кодексу України	03.13	
Дохід, визначений відповідно до статті 146 розділу III Податкового кодексу України	03.14	
Позитивне значення курсових різниць	03.15	
Суми страхового відшкодування	03.16	
Суми безнадійної кредиторської заборгованості	03.17	
Перерахунок доходів у разі зміни суми компенсації вартості товарів (робіт, послуг) (+,-)	03.18	
Перерахунок доходів у разі визнання правочину недійсним (+,-)	03.19	
Сума самостійного коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+)	03.20 ТЦ	
Сума пропорційного та/або зворотного коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	03.21 ТЦ	
Інші доходи	03.22	

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

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

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

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)
М. П.

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Звітний (податковий) період _____ року

Податковий номер											Рік ¹
	I квартал ²			II квартал ²			III квартал ²				Рік ²
				II квартал ³			II - III квартали ³				II - IV квартали ³

Додаток СБ

до рядка 03.10 додатка ІД до рядка 03 Податкової декларації про результати спільної діяльності на території України без створення юридичної особи та до рядка 06.4.8 додатка ІВ до рядка 06.4 Податкової декларації про результати спільної діяльності на території України без створення юридичної особи

Суми врегулювання сумнівної та безнадійної заборгованості

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

Коригування здійснюється у зв'язку з невиконанням умов договору(ів)				Коригування здійснюється на підставі		Показники						
номер договору	дата	найменування (прізвище, ім'я, по батькові) особи, з якою укладено договір, її податковий номер ⁴	платник податку згідно з договором є продавцем або покупцем ⁵	положень підпунктів 159.1.1 та 159.1.2 пункту 159.1 статті 159 розділу III Податкового кодексу України або пункту 5 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України	таких документів	коригування суми доходів (+,-)	коригування суми витрат (+,-)	пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 159.1.2 пункту 159.1 статті 159 розділу III або пункту 5 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України за звітний (податковий) період	пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 159.1.2 пункту 159.1 статті 159 розділу XX Податкового кодексу України за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень	пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 159.1.2 пункту 159.1 статті 159 розділу III Податкового кодексу України або пункту 5 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (графа 9 – графа 10)		
											Код рядка	
											03.10	06.4.8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Всього за укладеними договорами ⁶												

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

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

⁴ У разі укладання договору з нерезидентом зазначається код нерезидента в країні резиденції.

⁵ У графі 4 в обов'язковому порядку зазначається «продавець» або «покупець» залежно від того, ким є платник податку згідно з цим договором.

⁶ У цій графі відображається загальна сума доходів/витрат, яка відповідно заноситься до рядка 03.10 додатка ІД до рядка 03 та до рядка 06.4.8 додатка ІВ до рядка 06.4 Податкової декларації, а також у графах 9 – 11 проставляється загальна сума пені за відповідний період.

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

М. П.

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна
за ведення бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 2. Пропорційне та/або зворотне коригування податкових зобов'язань платника податку з метою трансфертного ціноутворення

Загальні відомості ³				Повідомлення Міністерства доходів і зборів України про можливість проведення пропорційного коригування		Повідомлення Міністерства доходів і зборів України про проведення зворотного коригування		Сума коригування	
повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) особи, яка бере участь у контрольованій операції	код особи	контракт (договір)						доходів (+,-)	витрат (+,-)
		дата	номер	дата	номер	дата	номер		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коригування щодо товарів (робіт, послуг)									
Всього за укладеними договорами ⁷									

¹ Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний рік.² Заповнюється платниками податку, у яких базовим податковим (звітним) періодом є календарний квартал.³ Відомості колонок 1-12 таблиці 1 та колонок 1-4 таблиці 2 формуються згідно з Порядком складання Звіту про контрольовані операції, затвердженим наказом Міністерства доходів і зборів України від 11 листопада 2013 року № 669, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2190/24722.⁴ Колонка співпадає з номером додатка у Звіті про контрольовані операції, що подано платником податку відповідно до підпункту 39.4.2 пункту 39.4 статті 39 розділу I Податкового кодексу України. Колонка не заповнюється, якщо Звіт про контрольовані операції за відповідний період не подано.⁵ Зазначається номер за порядком з графі 1 розділу «Відомості про контрольовані операції» додатка до Звіту про контрольовані операції, номер якого зазначається у колонці 13 таблиці 1, що подано платником податку відповідно до підпункту 39.4.2 пункту 39.4 статті 39 розділу I Податкового кодексу України. Колонка не заповнюється, якщо Звіт про контрольовані операції за відповідний період не подано.⁶ Сумарне значення:

колонки 15 таблиці 1 відображається у рядку 03.20 додатка ІД до рядка 03 Податкової декларації;

колонки 16 таблиці 1 відображається у рядку 06.4.25 додатка ІВ до рядка 06.4 Податкової декларації.

⁷ Сумарне значення:

колонки 9 таблиці 2 відображається у рядку 03.21 додатка ІД до рядка 03 Податкової декларації;

колонки 10 таблиці 2 відображається у рядку 06.4.26 додатка ІВ до рядка 06.4 Податкової декларації.

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

М. П.

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток ІВ
до рядка 06.4 Податкової декларації про
результати спільної діяльності на території
України без створення юридичної особи

Податковий номер							

Звітний (податковий) період ____ року

							Рік ¹
	I квартал ²		Півріччя ²		Три квартали ²		Рік ²
			II квартал ³		II - III квартали ³		II - IV квартали ³

Інші витрати звичайної діяльності та інші операційні витрати

Показники	Код рядка	Сума, грн
1	2	3
Інші витрати звичайної діяльності та інші операційні витрати (сума рядків 06.4.1 – 06.4.27)	06.4	
Витрати платника податку, пов'язані з утриманням та експлуатацією фондів природоохоронного призначення, які перебувають у його власності; витрати на самостійне зберігання, переробку, захоронення або придбання послуг зі збирання, зберігання, перевезення, знешкодження, видалення і захоронення відходів від виробничої діяльності платника податку, що надаються сторонніми організаціями, з очищення стічних вод; інші витрати на збереження екологічних систем, які перебувають під негативним впливом господарської діяльності платника податку	06.4.1	
Від'ємне значення курсових різниць згідно зі статтею 153 розділу III Податкового кодексу України	06.4.2	
Витрати, визначені відповідно до статті 146 розділу III Податкового кодексу України	06.4.3	
Витрати за операціями з борговими вимогами та зобов'язаннями	06.4.4	
Витрати на операції оренди/лізингу	06.4.5	
Витрати, понесені при першому відступленні права вимоги відповідно до пункту 153.5 статті 153 розділу III Податкового кодексу України	06.4.6	
Витрати, пов'язані з довготривалим (більше 1 року) технологічним циклом виробництва відповідно до пункту 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України	06.4.7	
Суми врегулювання сумнівної та безнадійної заборгованості (+,-)	06.4.8 СБ	
Перерахунок витрат у разі зміни суми компенсації вартості товарів (робіт, послуг) (+,-)	06.4.9	
Перерахунок витрат у разі визнання правочину недійсним (+,-)	06.4.10	
Амортизація тимчасової податкової різниці, яка виникла за результатами інвентаризації основних засобів станом на 01 квітня 2011 року	06.4.11 АМ	
Витрати на придбання послуг (робіт) з інжинірингу, у тому числі:	06.4.12	
витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з інжинірингу в обсязі, що не перевищує 5 відсотків митної вартості обладнання, імпортованого згідно з відповідним контрактом	06.4.12.1	
Нараховані роялті, у тому числі:	06.4.13	
роялті, нараховані на користь нерезидента в обсязі, що не перевищує 4 відсотки доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному	06.4.13.1	
Витрати на консалтинг, у тому числі:	06.4.14	
витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з консалтингу в обсязі, що не перевищує 4 відсотки доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному	06.4.14.1	
Сума фактично повернутої поворотної фінансової допомоги	06.4.15	
Суми списаної безнадійної дебіторської заборгованості	06.4.16	
Частина витрат із загальної суми 85-відсоткової вартості товарів (робіт, послуг), придбаних у нерезидентів, що мають офшорний статус	06.4.17 ВО	
Витрати на інформаційне забезпечення господарської діяльності платника податку, у тому числі з питань законодавства, на придбання літератури, оплату інтернет-послуг і передплату спеціалізованих періодичних видань	06.4.18	
Суми коштів або вартість товарів, виконаних робіт, наданих послуг, добровільно перераховані (передані) протягом звітного року до Державного бюджету України або бюджетів місцевого самоврядування, до неприбуткових організацій у розмірі, що не перевищує 4 відсотки оподаткованого прибутку попереднього звітного року	06.4.19	

Витрати на створення резерву сумнівної заборгованості	06.4.20	
Суми коштів або вартість майна, добровільно перераховані/передані для цільового використання з метою охорони культурної спадщини установам науки, освіти, культури, заповідникам, музеям, музеям-заповідникам у розмірі, що не перевищує 10 відсотків оподаткованого прибутку за попередній звітний рік	06.4.21	
Суми коштів або вартість майна, добровільно перераховані/передані на користь резидентів для цільового використання з метою виробництва національних фільмів (у тому числі анімаційних) та аудіовізуальних творів, але не більше 10 відсотків оподаткованого прибутку за попередній податковий рік	06.4.22	
Сума витрат на ремонт та поліпшення необоротних активів, що надані в оперативну оренду відповідно до пункту 146.12 статті 146 розділу III Податкового кодексу України	06.4.23	
Суми нарахованих податків та зборів, установлених Податковим кодексом України, а також інших обов'язкових платежів, встановлених законодавчими актами	06.4.24	
Сума самостійного коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (-)	06.4.25 ТЦ	
Сума пропорційного та/або зворотного коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	06.4.26 ТЦ	
Інші витрати господарської діяльності, до яких розділом III Податкового кодексу України прямо не встановлено обмежень щодо віднесення до складу витрат	06.4.27	

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

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

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

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

М. П.

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток АМ
до рядка 06.4.11 додатка ІВ до рядка 06.4
Податкової декларації про результати спільної
діяльності на території України без створення
юридичної особи

Звітний (податковий) період _____ року

Податковий номер									

Таблиця 1. Нарахована амортизація за звітний період

							Рік ¹
	I квартал ²		Півріччя ²		Три квартали ²		Рік ²
		II квартал ³		II - III квартали ³		II - IV квартали ³	

Нарахована амортизація за звітний (податковий) період	У тому числі			
	основних засобів та інших необоротних активів	нематеріальних активів	витрат, пов'язаних із видобутком корисних копалин	тимчасової податкової різниці, яка виникла за результатами інвентаризації основних засобів станом на 01 квітня 2011 року ³
1	2	3	4	5

Таблиця 2. Сума витрат на ремонт та поліпшення основних засобів відповідно до пункту 146.12 статті 146 розділу III Податкового кодексу України

Балансова вартість основних засобів на початок звітного (податкового) року	Сума ліміту витрат на поліпшення на звітний (податковий) рік (графа 1x10 %)	Фактичні обсяги витрат на поліпшення на звітний (податковий) період	Сума, що враховується до складу витрат звітного (податкового) періоду (графа 3 в межах графи 2)
1	2	3	4

Таблиця 3. Витрати на реконструкцію, модернізацію та інші поліпшення свердловин відповідно до пункту 148.5 статті 148 розділу III Податкового кодексу України

Об'єкти поліпшення	Первісна вартість свердловини	Сума ліміту витрат від первісної вартості окремої свердловини на звітний (податковий) рік (графа 2x10 %)	Фактичні обсяги витрат на поліпшення на звітний (податковий) період	Сума, що враховується до складу витрат звітного (податкового) періоду (графа 4 в межах графи 3)
1	2	3	4	5
Свердловини на				
1				
2				
n				
X	Всього			

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

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

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

Керівник (уповноважена особа)

_____ (підпис)

М. П.

_____ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Таблиця 1. Розрахунок (звіт) податкових зобов'язань нерезидентів, якими отримано доходи із джерелом їх походження з України⁵

Таблиця 2. Розрахунок прибутку від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями чи казначейськими зобов'язаннями (рядок 16 таблиці 1)

	№ з/п	Дата придбання цінних паперів	Ціна придбання цінних паперів		Номінальна вартість цінних паперів		Сума прибутку (графа 4 – графа 3)	Сума податку (графа 5 x ⁹ : 100)
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Види доходів	Код рядка	Сума доходів	Ставка податку (%) згідно з Податковим кодексом України	Ставка податку (%) згідно з міжнародним договором ⁶	Сума податку (графа 3 x графу 4 / 100 або графа 5 / 100) ⁷	
	2							
	n							
	16	X	2	X	3	X ⁴	5	6
Проценти, дисконтні доходи			1	X		15		
Дивіденди			2			15		
Роялті			3			15		
Фрахт			4			6		
Доходи від інжинірингу			5			15		
Лізингова/орендна плата			6			15		
Доходи від продажу нерухомого майна			7			15		
Прибуток від здійснення операцій з торгівлі цінними паперами, деривативами або іншими корпоративними правами			8			15		
Доходи, отримані від спільної діяльності			9			15		
Внески та премії на страхування або перестрахування ризиків в Україні або страхування резидентів від ризиків за межами України			10			15		
Винагорода за провадження культурної, освітньої, релігійної, спортивної, розважальної діяльності			11			15		
Брокерська, комісійна, агентська винагорода			12			15		
Доходи, одержані від діяльності у сфері розваг (крім діяльності з проведення державної грошової лотереї)			13			15		
Доходи у вигляді благодійних внесків та пожертв на користь нерезидентів			14			15		
Інші доходи			15			15		
Прибуток від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями чи казначейськими зобов'язаннями ⁸			16			⁹		
Проценти, дохід (дисконт) на державні цінні папери, або облігації місцевих позик, або боргові цінні папери, виконання зобов'язань за якими забезпечено державними або місцевими гарантіями, які продані (розміщені) нерезидентами за межами території України			17			X	X	X
Проценти за отримані державою або до бюджету Автономної Республіки Крим чи міського бюджету позики (кредити або зовнішні запозичення), які відображаються в Державному бюджеті України або місцевих бюджетах чи кошторисі Національного банку України, або кредити (позики), які отримані суб'єктами господарювання та виконання яких забезпечено державними або місцевими гарантіями			18			X	X	X
Доходи за виробництво та/або розповсюдження реклами			19			20		
Всього			20			X	X	

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

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

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

⁴ Згідно з переліком офшорних зон, встановленим Кабінетом Міністрів України.

⁵ Додаток заповнюється окремо по кожному нерезиденту, якому виплачуються доходи.

⁶ У разі застосування міжнародного договору вказати його назву та норму, за якою застосовується передбаченим договором ставка податку (порядок застосування міжнародного договору України про уникнення подвійного оподаткування відповідно до статті 103 глави 10 розділу II Податкового кодексу України):

⁷ Значення граfi 6 рядка 20 таблиці 1 переноситься до рядка 15 Податкової декларації про результати спільної діяльності на території України без створення юридичної особи.

⁸ Значення рядка 16 граfi 3 таблиці 1 відповідає сумі в рядку 16 граfi 5 таблиці 2. Значення рядка 16 граfi 6 таблиці 1 відповідає сумі в рядку 16 граfi 6 таблиці 2.

⁹ Зазначається основна ставка податку на прибуток, встановлена пунктом 151.1 статті 151 розділу III Податкового кодексу України.

Керівник (уповноважена
особа)

(підпис)
М. П.

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

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

	Звітна
	Звітна нова

Податковий номер								

1	Звітний рік 20____						Рік ¹
		I квартал ²		Півріччя ²		Три квартали ²	Рік ²
				II квартал ³		II - III квартали ³	II - IV квартали ³

2	Звітний рік 20____						Рік ¹
		I квартал ²		Півріччя ²		Три квартали ²	Рік ²
				II квартал ³		II - III квартали ³	II - IV квартали ³

Розрахунок податкових зобов'язань за період, у якому виявлено помилку(и)⁴
I. Врахування помилки(ок) у звітному (податковому) періоді, наступному
за періодом, за який виявлено помилку(и)

ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума
1		2	3
Доходи від здійснення спільної діяльності (рядок 02 + рядок 03)		01	
Дохід від операційної діяльності (дохід від реалізації товарів (робіт, послуг))		02	
Інші доходи		03	
Витрати у зв'язку з проведенням спільної діяльності (рядок 05 + рядок 06)		04	
Витрати операційної діяльності, в тому числі:		05	
собівартість придбаних (виготовлених) та реалізованих товарів (робіт, послуг)		05.1	
Інші витрати (сума рядків 06.1 – 06.5)		06	
Адміністративні витрати		06.1	
Витрати на збут		06.2	
Фінансові витрати відповідно до підпункту 138.10.5 пункту 138.10 статті 138 розділу 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	
Від'ємне значення об'єкта оподаткування попереднього звітного (податкового) року (від'ємне значення рядка 07 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) рік)		06.5	
Результат спільної діяльності (рядок 01 – рядок 04) (+,-)		07	
Прибуток від спільної діяльності, який розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду		08	
Прибуток від спільної діяльності, який не розподілено між учасниками протягом звітного (податкового) періоду (позитивне значення (рядок 07 – рядок 08))		09	
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності ((рядок 08 + рядок 09) x ⁵/100)		10	
Сума нарахованого(их) авансового(их) внеску(ів) з податку на прибуток відповідно до пункту 57.1 статті 57 глави 4 розділу II та абзацу другого пункту 2 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, на який зменшується податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності		11	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період, зменшений на суму		12	

Продовження додатка ВП

нарахованого авансового внеску з податку на прибуток (рядок 10 – рядок 11) (+,-)		
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності за попередній звітний (податковий) період поточного року з урахуванням уточнень (рядок 11 Податкової декларації за попередній звітний (податковий) період) ²	13	
Податкове зобов'язання з податку на прибуток від спільної діяльності за останній календарний квартал звітного (податкового) періоду (рядок 12 – рядок 13) (+,-)²	14	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за звітний (податковий) період	15	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень ²	16	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахована за результатами останнього календарного кварталу звітного (податкового) періоду (рядок 15 – рядок 16)²	17	

II. Результати самостійного виправлення помилок(ки)

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума
1	2	3
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 12 ¹ (14 ²) – рядок 12 ¹ (14 ²) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 19 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	01	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 01 x 5 %) (переноситься до рядка 20 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	02	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 21 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	03	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 12 ¹ (14 ²) – рядок 12 ¹ (14 ²) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 22 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	04	
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 15 ¹ (17 ²) – рядок 15 ¹ (17 ²) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 24 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	05	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з цього податку, що подається за податковий період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 05 x 5 %) (переноситься до рядка 25 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	06	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 26 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	07	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 15 ¹ (17 ²) – рядок 15 ¹ (17 ²) Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 27 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	08	
Збільшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне значення (рядок 18 x ____ ⁶ – рядок 18 x ____ ⁶ Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 29 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	09	
Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Податкової декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 09 x 5 %) (переноситься до рядка 30 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	10	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (у разі виправлення помилки) (переноситься до рядка 31 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	11	
Зменшення податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (від'ємне значення (рядок 18 x ____ ⁶ – рядок 18 x ____ ⁶ Податкової декларації, яка уточнюється)) (переноситься до рядка 32 Податкової декларації (звітної/звітної нової))	12	

Продовження додатка ВП

З / П	20 ____ рік										20 ____ рік	
	бер езе нь	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	січень	лютий
1												
2												

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

М. П.

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)