ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
21 жовтня 2021 року № 555
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 грудня 2022 року № 463)

APPROVED
Order of the Ministry of Finance of Ukraine
October 21, 2021 № 555
(as amended by the order of the Ministry of Finance of Ukraine
December 28, 2022 № 463)

|  |  |
| --- | --- |
| 01 | **Уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань з податку на додану вартість до спрощеної податкової декларації у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Adjusting calculation of tax liabilities with VAT to the simplified tax return in connection with the correction of self-identified errors |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| 02 | Звітний (податковий) період, за який вносяться зміни до показників деклараціїReporting (tax) period for which changes are made to the indicators of the return |

 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2**  | **0** | **2**  | **5**  |

(рік)/(year) |

|  |
| --- |
|  **2** |

(квартал)/(quarter) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 03 | Найменування особи-нерезидента\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Name of non-resident | **Товариство з обмеженою відповідальністю «ТехСолюшнс»**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|   | (найменування особи-нерезидента, зареєстрованої як платник податку на додану вартість) / (name of a non-resident registered as a VAT payer) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 04 | Індивідуальний податковий номер особи-нерезидента, зареєстрованої як платник податку\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Individual tax number of a non-resident registered as a taxpayer | **400000123456**  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 05 | Іноземна валюта (євро або долар США), в якій сплачується податок\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Foreign currency (euro or US dollar) in which the tax is paid\* | 051 | **Х** | \_\_\_Євро\_\_\_euro |
| 052 |  | \_Долар США\_US dollar |

|  |
| --- |
| I. Розрахунок уточнених податкових зобов'язань у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок /I. Calculation of adjusted tax liabilities in connection with the correction of self-identified errors |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Рядки декларації\*\* / Rows of the return\*\* | задекларований показник у декларації | уточнений показник | різниця(+/-)(графа 4 - графа 3) |
| declared indicator in the return | corrected indicator | difference(+/-)(column 4 - column 3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Договірна вартість постачання електронних послуг (без податку на додану вартість):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Contract value of electronic services (excluding VAT): |  **25 000** | 1. **000**
 | **-5 000** |
| 1.1 | за операціями, що підлягають оподаткуванню\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_for taxable transactions | **25 000**  | 1. **00**
 | **-5 000** |
| 1.2 | за операціями, що звільнені від оподаткування\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_for tax-exempt transactions |  |  |  |
| 2 | Сума податку на додану вартість\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Amount of VAT | **5 000**  |  **4 000** | **-1 000** |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\* - Іноземна валюта (євро або долар США), яку обрано при реєстрації платником податку та в якій сплачується податок / \* - **F**oreign currency (euro or US dollar) chosen by the taxpayer upon registration and in which the tax is paid.\*\* - Договірна вартість постачання послуг (за операціями, що підлягають оподаткуванню (рядок 1.1), та/або за операціями, що звільнені від оподаткування (рядок 1.2)) і сума податку на додану вартість (рядок 2) визначаються в іноземній валюті (євро або долар США), яку обрано при реєстрації платником податку та в якій сплачується податок / \*\* - Contract value of services (on taxable (line 1.1) and/or tax-exempt transactions (line 1.2)) and the amount of VAT (line 2) are determined in the foreign currency (euro or US dollar) chosen by the taxpayer upon registration and in which the tax is paid.Особа-нерезидент, зареєстрована як платник податку відповідно до пункту 2081.2 статті 208-1 розділу V Податкового кодексу України, несе відповідальність за повноту та достовірність даних, зазначених у цьому уточнюючому розрахунку податкових зобов'язань з податку на додану вартість до спрощеної податкової декларації у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок, своєчасну сплату податку, визначену відповідно до пункту 2081.10 статті 208-1 розділу V Податкового кодексу України / A non-resident person registered as a taxpayer in accordance with paragraph 2081.2 of Article 208-1 of Section V of the Tax Code of Ukraine is responsible for the completeness and accuracy of the data provided in this clarifying calculation of value added tax liabilities to the simplified tax return in connection with the correction of self-identified errors, timely payment of tax, determined in accordance with paragraph 2081.10 of Article 208-1 of Section V of the Tax Code of Ukraine.Спрощена податкова декларація / уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань з податку на додану вартість до спрощеної податкової декларації у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок підлягає камеральній спеціальній перевірці відповідно пункту 2081.11 статті 2081 розділу V Податкового кодексу України / Simplified tax return / clarifying calculation of VAT liabilities to the simplified tax return connected with the correction of self-identified errors is subject to special desk audit, in accordance with paragraph 2081.11 of Article 2081 of Section V of the Tax Code of Ukraine. |
| Дата складання / Date of compilation |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0** | **1**  | . | **0**  | **9**  | . | **2**  | **0**  | **2**  | **5**  |

 |   |
| **Директор Департаменту****податкової політики****Director of the Tax****Policy Department** | **Віктор ОВЧАРЕНКО** **Viktor OVCHARENKO** |

{Форма в редакції Наказу Міністерства фінансів № 463 від 28.12.2022}