**ЗРАЗОК**

**заповнення Уточнюючої декларації** **торговцем цінними паперами ТОВ «ТЦП» (податковим агентом) щодо операцій з фінансовими інструментами, в тому числі облігаціями підприємств**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітка про одержання паперової форми  (штамп територіального органу Міністерства доходів і зборів України)  Дата реєстрації:  Реєстраційний номер: |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **УТОЧНЮЮЧА ДЕКЛАРАЦІЯ**  **з особливого податку на операції з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами** | 013 | **V** | Уточнююча |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2** | Звітний (податковий) період, який уточнюється | | | | | | **2** | **0** | | **1** | | **3** | | **1** | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | |
| (рік) | | | | | | | (квартал) | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | |
|  |  | | |  |  |  |  | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | | | | |  | | | | |
| **3** | Повне найменування (для юридичної особи та постійного представництва нерезидента) / прізвище, ім’я, по батькові (для фізичної особи) | | | | | | **Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЦП»** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **4** | Платник податку (податковий агент): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **4.1** | Код за ЄДРПОУ юридичної особи | | | | | | **1** | | | **2** | | | | **3** | | | | | **4** | | | | **5** | | | | **6** | | | **7** | | | **8** | |
| **4.2** | Постійне представництво нерезидента (податковий номер) | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **4.3** | Код нерезидента | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **4.4** | Фізична особа (реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1) | | | | | |  | |  | | | |  | | |  | | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  |
| **5** | Реквізити ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку (серія, номер) (для юридичної особи)2 | | | | | | **А** | | | | **Н** | | | | **6** | | | **5** | | | | **4** | | | | **3** | | | **2** | | | **1** | | |
| **6** | | Податкова адреса платника податку:  **Київська обл., м. Київ, Шевченківський район, вул. Шевченка, корп.1 буд.2, оф. 3**  (область, місто (селище), район, вулиця, корпус, будинок, квартира) | | | | | Поштовий індекс | | | | | | | | | | | | | | **010101** | | | | | | | | | | | | | |
| Телефон **(044) 111-22-33** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Факс | | | | | | | | | | | | **(044) 111-22-34** | | | | | | | | | | | | | | | |
| E-mail | | | | | | | | | | **tcp@mail.com** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | Назва країни резиденції нерезидента3 | | | | | Код країни резиденції нерезидента3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | |
| **7** | | | Найменування територіального органу Міністерства доходів і зборів України, до якого подається Уточнююча Декларація: **Державна податкова інспекція у Шевченківському районі Головного управління Міндоходів** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код операції** | | **Показники** | **Код показника додатка** | **Сума, грн** | | |
| **задекларо-**  **вана**4 | **уточнююча** | **різниця**5  **(графа 5 – графа 4) (+/-)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **1.** | | **Операції з відчуження цінних паперів:** | **х** | **х** | **х** | **х** |
| **1.1** | | за біржовими операціями за ставкою 0 відсотків | Для графи 4: УД1 (гр. 16 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 16 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД1 (гр.16 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 013)) + гр.16 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **50 000** | **52 000** | **2 000** |
| **1.2** | | За позабіржовими операціями, з них:  (рядки 1.2.1 + 1.2.2) | **х** | **10 000** | **10 000** | **0** |
| 1.2.1 | | за ставкою 0,1 відсотка | Для графи 4: УД2 (гр. 16 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 16 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 16 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 16 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **10 000** |  | **-10 000** |
| 1.2.2 | | за ставкою 1,5 відсотка | Для графи 4: УД2 (гр. 17 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 17 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 17 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр.17 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 013)) |  | **10 000** | **10 000** |
| **2** | | **Операції з деривативами:** | **х** | **х** | **х** | |
| 2.1 | | За біржовими операціями за ставкою 0 відсотків | Для графи 4: УД1 (гр. 16 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 16 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД1 (гр. 16 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 16 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **9 500** | **9 500** | **0** |
| 2.2 | | За позабіржовими операціями за ставкою 5 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян | Для графи 4: УД2 (гр. 18 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 18 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 18 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 18 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **30 000** | **32 000** | **2 000** |
| **3** | | **Коригування операцій з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами (+/-):** | **х** | **х** | **х** | **х** |
| **3.1** | | Сума збільшення (зменшення) за позабіржовими операціями з відчуження цінних паперів, у тому числі:  (рядки 3.1.1+3.1.2) | **х** | **10** | **150** | **х** |
| 3.1.1 | | за ставкою 0,1 відсотка | Для графи 4: УД2 (гр. 19 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 19 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 19 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 19 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **10** |  | **-10** |
| 3.1.2 | | за ставкою 1,5 відсотка | Для графи 4: УД2 (гр. 20 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 20 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 20 підрозділу 1.1 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 20 підрозділу 2.1 розділу 2 (тип розрахунку 013)) |  | **150** | **150** |
| **3.2** | | Сума збільшення (зменшення) за позабіржовими операціями з деривативами за ставкою 5 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян | Для графи 4: УД2 (гр. 21 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 011(012)) + гр. 21 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 011(012))); для графи 5: УД2 (гр. 21 підрозділу 1.2 розділу 1 (тип розрахунку 013) + гр. 21 підрозділу 2.2 розділу 2 (тип розрахунку 013)) | **255** | **255** | **0** |
| **4** | | **Уточнююча сума за операціями з підакцизними товарами (цінними паперами та деривативами), які не підлягають оподаткуванню**6**, у тому числі за операціями з:**  (рядок 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4 + 4.5 + 4.6 + 4.7 + 4.8 + 4.9 + 4.10 + 4.11 + 4.12 + 4.13 + 4.14 + 4.15 + 4.16) | **х** |  |  |  |
| 4.1 | | державними цінними паперами | **х** |  |  |  |
| 4.2 | | муніципальними цінними паперами | **х** |  |  |  |
| 4.3 | | цінними паперами, гарантованими державою | **х** |  |  |  |
| 4.4 | | цінними паперами, емітованими Національним банком України | **х** |  |  |  |
| 4.5 | | цінними паперами, емітованими центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну фінансову політику | **х** |  |  |  |
| 4.6 | | цінними паперами, емітованими Державною іпотечною установою | х |  |  |  |
| 4.7 | | звичайними іпотечними облігаціями, емітованими фінансовою установою, більше ніж 50 відсотків корпоративних прав якої належить державі або державним банкам | х |  |  |  |
| 4.8 | | інвестиційними сертифікатами | х |  |  |  |
| 4.9 | | сертифікатами фондів операцій з нерухомістю | х |  |  |  |
| 4.10 | | цільовими облігаціями підприємств, виконання зобов’язань за якими здійснюється шляхом передачі об’єкта (частини об’єкта) житлового будівництва | х |  |  |  |
| 4.11 | | фінансовими банківськими векселями, виданими як електронний документ | х |  |  |  |
| 4.12 | | фінансовими казначейськими векселями | х |  |  |  |
| 4.13 | | згідно з підпунктом 213.2.4 пункту 213.2 розділу VI Податкового кодексу України (далі - Кодекс) | х |  |  |  |
| 4.14 | | згідно з підпунктом 213.2.5 пункту 213.2 статті 213 розділу VI Кодексу | х |  |  |  |
| 4.15 | | згідно з підпунктом 213.2.6 пункту 213.2 статті 213 розділу VI Кодексу | х |  |  |  |
| 4.16 | | згідно з підпунктом 213.2.7 пункту 213.2 статті 213 розділу VI Кодексу | х |  |  |  |
| **5** | | **Сума, яка підлягає сплаті до бюджету за операціями, у тому числі:**  (рядки 5.1 + 5.2) | **х** | **х** | **х** | **140** |
| 5.1 | | **з відчуження цінних паперів**  (рядки 3.1.1 + 3.1.2) | **х** | **х** | **х** | **140** |
| 5.2 | | **з деривативами**  (рядок 3.2) | **х** | **х** | **х** |  |
| Сума штрафу при відображенні недоплати у складі Уточнюючої декларації, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов’язання  (сума різниці рядків (3.1.1 + 3.1.2 + 3.2) х 3%) | | | | | **4,2** | |
| Доповнення до Уточнюючої декларації (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 глави 2 розділу ІІ Кодексу) | | | | | | |
| № з/п | Зміст доповнення | | | | | |
|  |  | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наявність додатків | УД1 | УД2 |
| **V** | **V** |

Додатки на **4** арк.

Інформація, наведена в Уточнюючій декларації та додатках до неї, є достовірною.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Керівник (уповноважена особа) /  фізична особа (представник)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **1** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** | | **Іванов І. І.**  (ініціали та прізвище) | 111111111111.jpg  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (підпис) |
| (реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1) |  | М. П. |
| Головний бухгалтер (уповноважена особа з ведення бухгалтерського обліку)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **2** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **1** | **2** | **3** | | **Маркова М. Г.**  (ініціали та прізвище) | C:\Users\d22-odnodvorets\Desktop\333333333333.jpg  \_\_\_\_\_\_\_  (підпис) |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | (реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія та номер паспорта1) |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_  (підпис) |   Дата подання Уточнюючої декларації  «**28**» **травня** 20**13**року | |  |  | | --- | --- | |  |  | |  |

Цей розділ Уточнюючої декларації заповнюється посадовими (службовими) 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 Уточнюючої декларації (потрібне позначити) | | |
| порушень (помилок) не виявлено |  | складено акт від „\_\_\_” \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року №\_\_\_\_\_ |
| „\_\_\_\_” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ року | | (посадова (службова) особа територіального органу Міністерства доходів і зборів України  (підпис, ініціали, прізвище) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 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.

2 Зазначається одна із наявних ліцензій на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.

3 Назва країни резиденції нерезидента українською мовою та код зазначаються відповідно до класифікатора держав світу.

4 Зазначається згідно пунктів 11 та 12 глави 1 розділу ІІ Порядку заповнення граф звітності з особливого податку на операції з відчуження цінних паперів та операцій з деривативами.

5 Різниця розраховується шляхом віднімання від уточнюючої суми раніше задекларованої суми.

6 За первинними бухгалтерськими документами.