

X	Звітна
-	Звітна нова

Додаток ВП  
до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової  
декларації з податку на прибуток підприємств

Код за ЄДРПОУ

0	2	9	6	9	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

1	Звітний (податковий) період 2016 року	-	I квартал	-	Півріччя	-	Три квартали	X	Рік
---	--	---	-----------	---	----------	---	--------------	---	-----

2	Звітний (податковий) період, що уточнюється, 2016 року	-	I квартал	-	Півріччя	X	Три квартали	-	Рік
---	--	---	-----------	---	----------	---	--------------	---	-----

### Розрахунок податкових зобов'язань за період, у якому виявлено помилку(и) <sup>1</sup>

**Таблиця 1. Врахування помилки(ок) у звітному (податковому) періоді,  
наступному за періодом, за який виявлено помилку**

ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума (грн.)
1	2	3	
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	<b>43 888 033</b>	
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	02	1 456 811	
Різниця, які виникають відповідно до розділу III Податкового кодексу України (+, -)	03 ПІ	3 302 621	
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03 ПІ) (+, -)	04	<b>4 759 432</b>	
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	856 698	
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 Податкового кодексу України	07.1	-	
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1) x $-^3 / 100$ )	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 $-^4 / 100$ )	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 $-^4 / 100$ )	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) x $-^5 / 100$ )	15	-	
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	<b>1 504</b>	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	855 194	
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) <sup>6</sup>	18	288 047	
<b>Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) <sup>7</sup></b>	<b>19</b>	<b>567 147</b>	
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	1 504	

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) <sup>6</sup>	21	-
<b>Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) <sup>7</sup></b>	<b>22</b>	<b>1 504</b>
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам	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) <sup>6</sup>	24	-
<b>Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) <sup>7</sup></b>	<b>25</b>	<b>-</b>
<b>Авансовий внесок у розмірі 1/12 нарахованої суми податку на прибуток, що підлягає сплаті щомісяця <sup>8</sup> або авансовий внесок у розмірі 2/9 податку на прибуток ((додатне 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 <sup>9</sup></b>	<b>26</b>	<b>190 377</b>

**Таблиця 2. Результати виправлення помилок(ки) <sup>10</sup>**

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума
1	2	3
<b>Виправлення помилок</b>		
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) (переноситься до рядка 27 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	27	-92 231
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) (переноситься до рядка 28 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	28	-
Сума штрафу 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 27 x 5 %) (переноситься до рядка 29 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	29	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 30 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	30	-
<b>Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів</b>		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з доходів (прибутків) нерезидентам, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 - рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) (переноситься до рядка 32 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	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 x 5 %) (переноситься до рядка 33 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	32	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 34 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	33	-
<b>Виправлення помилок за авансовими внесками з податку на прибуток підприємств</b>		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання за щомісячними авансовими внесками звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 26 - рядок 26 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) (переноситься до рядка 36 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	34	-
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 34 x 5 %) (переноситься до рядка 37 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	35	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	36	-

<sup>1</sup> 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.

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

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

- 4 Ззначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.1 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- 5 Ззначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.2 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- 6 Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
- 7 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, 23) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 8 Розрахунок щомісячного авансового внеску (1/12 податку на прибуток) заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств, що уточнює показники декларацій за звітний період 2013 року та 2014 року.
- 9 Розрахунок авансового внеску у розмірі 2/9 податку на прибуток, що підлягає сплаті до 31 грудня 2016 року, заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств за три квартали 2016 року.
- 10 У разі самостійного виправлення помилок за звітні (податкові) періоди до 01 січня 2015 року заповнюються показники таблиці 2, у рядках таблиці 1 проставляються прочерки.

Керівник (уповноважена особа)

\_\_\_\_\_

(підпис)

Бочаров Олег Євгенович

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

М.П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

\_\_\_\_\_

(підпис)

Фурсова Радміла Віталіївна

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)