

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів
України
17 грудня 2012 року № 1340

O1	Реєстр виданих та отриманих податкових накладних	подається до декларації з податку на додану вартість	O11	HZ	Звітної
			O12	HZN	Звітної нової
			O13	HNP	Номер порції реєстру

O2	Відмітка про подання до декларації з податку на додану вартість з позначкою:	
O21	X	(0110) загальна
O22		(0121-0123) спеціальний режим оподаткування діяльності у сфері сільського та лісового господарства, а також рибальства (стаття 209 Податкового кодексу України)
O23		(0130) сільськогосподарське підприємство, яке не обрало спеціальний режим оподаткування (пункт 209.18 статті 209 розділу V Податкового кодексу України)
O24		(0140) спеціальний режим оподаткування переробного підприємства (пункт 1 підрозділу 2 розділу XX Податкового кодексу України)

O3	Звітний (податковий) період	HZY (рік)	HZM (місяць)	HKV (ознака квартального звітування)
-----------	-----------------------------	---------------------	------------------------	------------------------------------------------------

O4	Платник	HNAME
(найменування - для юридичної особи та постійного представництва нерезидента; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця; найменування, дата та номер договору - для спільної діяльності; найменування, дата та номер договору - для особи-управителя майном; найменування, дата та номер угоди про розподіл продукції - для інвестора (оператора), який веде окремий податковий облік, пов'язаний з виконанням угоди про розподіл продукції)		

O5	Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість	HNPDV
-----------	---------------------------------------------------------------------	--------------

O6	Номер свідоцтва про реєстрацію платника податку на додану вартість	HNSPDV
-----------	--------------------------------------------------------------------	---------------

Розділ І. Видані податкові накладні

N з/п	Податкова накладна, розрахунок коригування кількісних та вартісних показників до податкової накладної, митна декларація, документ бухгалтерського обліку					Загальна сума постачання, включаючи податок на додану вартість	Постачання товарів /послуг та послуги, надані нерезидентом на митній території України, які:				Вивезення товарів за межі митної території України (база оподаткування)	Постачання послуг за межами митної території України та послуг, місце постачання яких визначено за межами митної території України
	дата складання	порядковий номер (реєстраційний номер - для митної декларації)	вид документа 4.1. вид документа ** 4.2. тип причини для ПН та РК 4.3. включаються до уточнюючих розрахунків	платник податку - покупець			підлягають оподаткуванню за ставкою		звільнені від оподаткування, не є об'єктами оподаткування (сума постачання)			
				найменування (П.І.Б. - для фізичної особи-підприємця)	індивідуальний податковий номер		основною		0 %			
							база оподаткування	сума податку на додану вартість	база оподаткування			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
TIRXXXXG1	TIRXXXXG2D	TIRXXXXG3S	TIRXXXXG41S TIRXXXXG42S TIRXXXXG43S	TIRXXXXG5S	TIRXXXXG6	TIRXXXXG7	TIRXXXXG8	TIRXXXXG9	TIRXXXXG10	TIRXXXXG11	TIRXXXXG12	TIRXXXXG13
Усього за звітний (податковий) період						R011G7	R011G8	R011G9	R011G10	R011G11	R011G12	R011G13
З них включено до уточнюючих розрахунків за звітний (податковий) період						R012G7	R012G8	R012G9	R012G10	R012G11	R012G12	R012G13

** Текст цього кольору не призначено для друку

У графі 4 зазначається:

1-е поле: вид документа згідно з такими позначеннями:

ПНП – податкова накладна, складена на паперових носіях;

ПНЕ – електронна податкова накладна.

РКП – розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податкової накладної (додаток 2 до податкової накладної), складений на паперових носіях;

РКЕ – електронний розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податкової накладної (додаток 2 до податкової накладної);

МДП – митна декларація, складена на паперових носіях;

МДЕ – електронна митна декларація;

БО – документ бухгалтерського обліку.

2-е поле: тип причини у разі складання податкової накладної (ПН або РК) за окремими операціями, визначеними у пункті 8 Порядку заповнення податкової накладної (цифри від 01 до 15 з лідируючим нулем)

3-е поле: літера У (у разі якщо дані документа включаються до уточнюючих розрахунків за звітний (податковий) період)

Розділ II. Отримані податкові накладні

N з/п	Податкова накладна, розрахунок коригування кількісних та вартісних показників до податкової накладної, митна декларація, касовий чек, транспортний квиток, готельний рахунок, рахунок за послуги зв'язку, рахунок за послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку, заява та копії товарних чеків або інших розрахункових документів, що засвідчують факт сплати податку у зв'язку з придбанням таких товарів/послуг, або копії первинних документів, складених відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", що підтверджують факт отримання таких товарів/послуг, відповідно до пункту 201.10 статті 201 розділу V Податкового кодексу України тощо							Загальна сума, включаючи податок на додану вартість	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження), ввезення на митну територію України товарів, придбання послуг, включаючи одержання послуг від нерезидента:									
	дата отримання	дата складання	порядковий номер (реєстраційний номер - для митної декларації)	вид документа <small>5.1. вид документа *** 5.2. розподіл сум податкового кредиту 5.3. включаються до уточнюючих розрахунків</small>	постачальник		3 з метою їх використання у межах господарської діяльності для здійснення операцій, які:		які не призначаються для їх використання у господарській діяльності		для постачання послуг за межами митної території України або послуг, місце постачання яких визначається відповідно до пункту 186.3 статті 186 розділу V Кодексу за межами митної території України		підлягають оподаткуванню за основною ставкою, ставкою 0 %		звільнені від оподаткування, не є об'єктами оподаткування		вартість без податку на додану вартість	сума податку на додану вартість
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16		
T2RXXXG1	T2RXXXG2D	T2RXXXG3D	T2RXXXG4S	T2RXXXG5IS T2RXXXG52S T2RXXXG53S	T2RXXXG6S	T2RXXXG7	T2RXXXG8	T2RXXXG9	T2RXXXG10	T2RXXXG11	T2RXXXG12	T2RXXXG13	T2RXXXG14	T2RXXXG15	T2RXXXG16			
Усього за звітний період							R021G8	R021G9	R021G10	R021G11	R021G12	R021G13	R021G14	R021G15	R021G16			
З них включено до уточнюючих розрахунків за звітний період							R022G8	R022G9	R022G10	R022G11	R022G12	R022G13	R022G14	R022G15	R022G16			

***Текст цього кольору не призначено для друку

У графі 5 зазначається:

1-е поле: вид документа згідно з такими позначеннями:

ПНП – податкова накладна, складена на паперових носіях;

ПНЕ – електронна податкова накладна;

РКП – розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податкової накладної (додаток 2 до податкової накладної), складений на паперових носіях;

РКЕ – електронний розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податкової накладної (додаток 2 до податкової накладної);

МДП – митна декларація, складена на паперових носіях;

МДЕ – електронна митна декларація;

ЧК – касовий чек.

ТК – транспортний квиток;

ГР – готельний рахунок;

ПЗ – рахунок за послуги зв'язку;

ПО – послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку;

ЗП – заява платника та копії товарних чеків або інших розрахункових документів, що засвідчують факт сплати податку у зв'язку з придбанням таких товарів/послуг, або копії первинних документів, складених відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, що підтверджують факт отримання таких товарів/послуг відповідно до пункту 201.10 статті 201 розділу V Кодексу;

НП – документ, що засвідчує придбання товарів/послуг на митній території України в осіб, які не зареєстровані як платники податку на додану вартість;

БО – документ бухгалтерського обліку, в тому числі бухгалтерська довідка.

Види бухгалтерських довідок: БОПНП, БОПНЕ, БОРКП, БОРКЕ, БОМДП, БОМДЕ, БОЧК, БОТК, БОГР, БОПЗ, БОПО.

2-е поле: літера Р (у разі якщо платником проводиться розподіл сум податкового кредиту відповідно до пункту 199.1 статті 199 розділу V Кодексу)

3-е поле: літера У (у разі якщо дані документа включаються до уточнюючих розрахунків за звітний (податковий) період)

4

Подано електронну копію реєстру до податкової служби.

Дата подання копії реєстру	HFILL
----------------------------	--------------

Керівник

HKVOS

_____ (підпис)

HBOS

_____ (ініціали та прізвище)

М.П.

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків)*

Головний бухгалтер

HKVUH

_____ (підпис)

HBUH

_____ (ініціали та прізвище)

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків)*

Платник податку на додану вартість (для фізичної особи - підприємця)

_____ (підпис)

_____ (ініціали та прізвище)

*Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті, зазначаються серія та номер паспорта