Найменування платника,

податковий номер

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

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2022 р. № \_\_\_

ГУ ДПС в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ області

**Пояснення до таблиці даних платника податку**

ТОВ/ФОП **повна назва платника податків** (*далі* — Суб’єкт господарювання (під час заповнення інформації у довідці зазначати назву платника податків замість «Суб’єкт господарювання»)):

Створено \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата створення).

Дата реєстрації в ДПС \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Юридична адреса:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Фактична адреса: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

**Фактичний вид діяльності платника** (зазначити відомості стосовно реального роду занять суб’єкта господарювання в описовій формі з розкриттям суті виробничого процесу *(наприклад: виробництво взуття з імпортованих матеріалів на власних/орендованих верстатах, випікання хлібобулочних виробів на власних потужностях, надання послуг з прибирання готелів тощо)*:

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

Допоміжні *(неосновні/фактичні види діяльності з розкриттям суті технологічного процесу)* види діяльності: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Основний вид діяльності, зазначений у реєстраційних документах \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

**Основні фонди**, які використовуються у виробничій діяльності, джерела їх походження і документальне підтвердження придбання/оренди *(документальне підтвердження прав власності на майно в орендодавця)*.

Для здійснення своєї господарської діяльності Суб’єкт господарювання має достатньо технічних ресурсів.

Так, станом на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, що підтверджено фінансовою звітністю, на балансі обліковується основних засобів залишковою вартістю \_\_\_\_\_ тис. гривень.

Інформація про наявні основні засоби, власні та орендовані, підтверджується Повідомленнями про об’єкти оподаткування за формою 20-ОПП:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. ….

Також Суб’єкт господарювання орендує *(навести інформацію щодо орендованих основних засобів, майна, устаткування тощо, договори оренди, документальне підтвердження прав власності на майно у орендодавця)*:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. ….

Особа, відповідальна за здійснення господарської діяльності *(дата призначення останніх діючих на посаді)*:

Директор: наказ № \_\_\_ від \_\_\_\_\_\_

Бухгалтер: наказ № \_\_\_ від \_\_\_\_\_\_

Статутний фонд підприємства відповідно до установчих документів становить \_\_\_\_\_ грн та станом на \_\_\_\_\_\_ року сформований повністю/не повністю (зазначити).

Остання зміна у складі засновників «\_\_\_» (дата). Протягом останніх \_\_\_ років змін не відбувалося.

Станом на дату подання інформації засновниками є:

1. (ПІБ, код) \_\_\_\_\_\_\_\_ внесок до статутного фонду \_\_ грн, \_\_% у статутному фонді;

2. (ПІБ, код) \_\_\_\_\_\_\_\_ внесок до статутного фонду \_\_ грн, \_\_% у статутному фонді;

3. (ПІБ, код) \_\_\_\_\_\_\_\_ внесок до статутного фонду \_\_ грн, \_\_% у статутному фонді;

4. ….

Суб’єкт господарювання є платником податку на додану вартість та *(за наявності)* платником єдиного податку третьої групи.

Для здійснення господарської діяльності Суб’єкт господарювання використовує основні фонди *(зазначити — власні чи орендовані, надати перелік виробничих потужностей, приміщень, устаткування, техніки тощо, які задіяні у технологічних процесах підприємства, з документальним підтвердженням власності/оренди)*:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

(назва устаткування) (форма власності) (документи, що підтверджують придбання/оренду)

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

4. ……

**Станом на** \_\_\_\_\_\_ відповідно до даних електронного кабінету платника недоїмка відсутня або становить \_\_\_\_ гривень.

Орієнтовна торговельна націнка на реалізовані товари/послуги становить \_\_\_ відсотка (ів).

У разі наявності значних нереалізованих залишків ТМЦ зазначити місця зберігання і документальне підтвердження їх придбання /оренди.

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4. ……

У разі зупинення реєстрації ПН/РК зазначити товари/послуги, які були зупинені *(назва товару/послуги, код УКТ ЗЕД, фізичний обсяг товару (кількість, т, кг тощо) і сума реалізації)*.

Навести перелік залишків нереалізованих товарів *(назва товару, код УКТ ЗЕД, фізичний обсяг товару та сума у грошовому еквіваленті)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва товару | Код УКТ ЗЕД | Обсяг постачання | | |
| одиниця вимірювання | (т, кг, м тощо) | тис. грн |
|  |  |  |  |  |

У таблиці, поданій Суб’єктом господарювання, зазначені товари/послуги, обсяг постачання яких згідно з податковими накладними/розрахунками коригування, зареєстрованими за останніх 12 календарних місяців у Реєстрі, становить більше ніж 25% загального обсягу операцій з постачання за останніх 12 календарних місяці, а саме товари за кодами.

**Обсяг постачання продукції за останній рік**, або з дати реєстрації платником ПДВ, якщо з моменту реєстрації минуло менше ніж рік, \_\_\_ гривень.

Загальна сума ПДВ з вироблених в Україні товарів (робіт, послуг), сплачена за останніх 12 календарних місяців, що передують місяцю, в якому складено податкову накладну/розрахунок коригування, \_\_\_ гривень, у т. ч. ПДВ, сплачений у попередньому місяці, \_\_\_ гривень.

Відсоток задекларованого ПДВ за період \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ становить \_\_\_\_\_% (ПДВ-зобов’язання — сплата \_\_\_\_\_ тис. грн та обсяги оподаткованих операцій \_\_\_\_\_\_ тис. грн).

**Під час оцінки показника ПДВ** звернути увагу на такі обставини:

1. Експорт власної продукції. Загальні обсяги експортних операцій становлять \_\_\_\_ гривень, \_\_\_\_\_% загального обсягу продажів.

2. Експорт/реалізація за договорами комісії.

3. Імпорт. Загальні обсяги імпортних операцій становлять \_\_\_\_ гривень, \_\_\_\_\_% загального обсягу придбання (імпорт + придбання на внутрішньому ринку).

4. Наявність кредитних договорів: на поповнення обігових коштів та інвестиції. Протягом 2020 року Суб’єктом господарювання було здійснено за рахунок кредитних коштів сплату постачальникам за придбання ТМЦ/послуг на суму \_\_\_\_\_\_\_ грн та отримано податковий кредит з ПДВ на \_\_\_\_\_\_\_ грн.

Для забезпечення виробничого процесу Суб’єкт господарювання закуповує *(зазначити основні товарні позиції*) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_

Основні Постачальники Суб’єкта господарювання у 202\_ році *(назва СГ, код ЄДРПОУ)*:

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

Основні Покупці продукції Суб’єкта господарювання у 202\_ році *(назва СГ, код ЄДРПОУ*):

1. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

2. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

4. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

5. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_);

**Для підприємств, що реалізують сільськогосподарську продукцію:**

Суб’єкт господарювання здійснює реалізацію виключно власної сільськогосподарської продукції. Оплата поставленої продукції та придбаних товарів, послуг здійснюється в безготівковій формі.

Інформація про формування податкових зобов’язань та формування податкового кредиту відповідно до господарської діяльності відображена в щомісячних Податкових деклараціях з податку на додану вартість.

Щодо залишків «ризикових товарів» (групи товарів відповідно до Постанови № 1165) повідомляємо:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва товару | Код УКТ ЗЕД | Залишки  Обсяг фізичний  (шт, т, кг, тощо) | Обсяг без ПДВ,  (грн) |
|  |  |  |  |

Суб’єкт господарювання має у складі ризикові групи товарів.

У Суб’єкта господарювання станом на \_\_\_\_\_\_\_ середньорічна кількість найманих працівників становить \_\_\_\_\_\_ робітників.

Посадові оклади визначено штатним розписом.

Середня заробітна плата становить \_\_\_\_\_ грн на місяць.

Звертаємо увагу, що Суб’єкт господарювання залучає на умовах угод ЦПХ працівників до сезонних робіт, окремі робітники брали відпустку за власний рахунок у 202\_ році.

Кількість сезонних працівників \_\_\_\_\_\_ (за наявності);

Кількість працівників, що перебували у відпустках за власний рахунок \_\_\_\_\_\_\_.

Загальна сума сплачених у попередньому звітному році сум єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування та податків і зборів, контроль за справлянням яких покладено на ДПС, платником податку та його відокремленими підрозділами, якими подано податкову накладну/розрахунок коригування для реєстрації в Реєстрі, становить \_\_\_\_\_ грн., у т. ч:

ПДВ — \_\_\_ гривень;

Податок на прибуток — \_\_\_ гривень;

Єдиний податок — \_\_\_ гривень;

ПДФО — \_\_\_ гривень;

ЄСВ — \_\_\_ гривень;

Податок на землю — \_\_\_ гривень;

Середня врожайність на 1 га у 202\_ році становить \_\_\_\_ц (\*для с/г підприємств).

Усе наведене вище свідчить про можливість та реальність здійснення господарських операцій за відповідними видами діяльності, тому переконливо просимо врахувати подану Таблицю даних платника податку. Діяльність за зазначеними кодами згідно з КВЕД є постійною, регулярною і впливає на фінансовий результат.

***\*\*\*Інформацію за зазначеною формою (або іншою за рішенням платника) платник податків має право подати до таблиці даних платника податку на додану вартість разом із пакетом супровідних документів.***

***Зазначена форма не є вичерпною та залежить від специфіки ведення господарської діяльності суб’єкта господарювання і носить рекомендований характер.***