

ПОДАННЯ ТАБЛИЦІ ДАНИХ У РАЗІ ЗУПИНЕННЯ РЕЄСТРАЦІЇ ПН/РК В ЄРПН

Платникам податку, які здійснюють виробництво продукції або надають послуги, доцільно подати «Таблицю даних платника податку на додану вартість».

Таблиця даних платника податку на додану вартість містить інформацію щодо специфіки діяльності платника ПДВ, зокрема про види економічної діяльності (КВЕД), коди товарів (УКТЗЕД), послуг (ДКПП), що придбаваються/постачаються

«Таблиця даних платника податку на додану вартість» подається за кодом форми J/F1312303. Разом з Таблицею подаються пояснення та копії документів, які можуть підтвердити здійснення платником податку діяльності, відображеної в Таблиці (формат .jpg, .pdf, розмір одного файлу не перевищує 2 Мб).

Таблицю можна сформувати та подати через Електронний кабінет платника (<https://cabinet.tax.gov.ua>) Головна > Введення звітності > Створити)

Таблиця даних платника ПДВ

Таблицю даних платника ПДВ доцільно подавати суб'єктам господарювання, які «на вході» формують вхідний податковий кредит по одних товарах та послугах, а «на виході» податкові зобов'язання формують по інших видах товарів/послуг..

До прикладу:

- переробне підприємство закуповує сировину, обладнання, електроенергію, паливно-мастильні матеріали, а постачає взуття чи одяг;
- будівельна організація закуповує будівельні матеріали, машини та механізми, інструменти, спецодяг, а постачає (надає) послуги з виконання підрядних робіт - сільськогосподарське підприємство здійснює придбання посівного матеріалу, паливно-мастильних матеріалів, добрив та засобів захисту рослин, а постачає вирощену продукцію (пшеницю, кукурудзу).

Заповнення Таблиці даних платника ПДВ

Кожен рядок Таблиці має містити код згідно з КВЕД та тільки один код УКТЗЕД/ДКПП: на постачання або на придбання.

Спочатку заповнюються УКТ ЗЕД/ДКПП виробленої продукції/наданої послуги, а потім рядок за рядком - .

Приклад правильно заповненої Таблиці даних СГ, який здійснює виробництво:

Поряд- ковий номер	Код згідно з КВЕД	Код згідно з УКТЗЕД / ДКПП товарів/ послуг (придбання (отримання), ввезення на митну територію України)	Код згідно з УКТЗЕД / ДКПП товарів/ послуг (постачання/ нада ння)
1	01.11		1001
2	01.11	2710	
3	01.11	01.61	
4	01.11	3102	



Приклад правильно заповненої Таблиці даних СГ, який здійснює надання послуг:

Порядковий номер	Код згідно з КВЕД	Код згідно з УКТЗЕД / ДКПП товарів/ послуг (придбання (отримання), ввезення на митну територію України)	Код згідно з УКТЗЕД / ДКПП товарів/ послуг (постачання / надання)
1	49.41		49.41
2	49.41	2710	
3	49.41	8701	

Послідовно заповнюємо: Порядковий номер; Код згідно з КВЕД; Код згідно з УКТЗЕД / ДКПП товарів/послуг (придбання (отримання), ввезення на митну територію України); Код згідно з УКТЗЕД/ДКПП товарів/послуг (постачання/надання)

СГ, які здійснюють виробництво - спочатку вказують коди власного постачання (виготовлення), а потім коди придбання товарів/послуг, які були складовими собівартості;

СГ, які надають послуги - спочатку заповнюють код послуги, яку надали, а далі рядок за рядком все, що було придбано для надання послуг;

Зверніть увагу! Якщо таблиця даних з певними кодами була врахована, то в інших таблицях дублювати їх не потрібно.

Якщо платник здійснює кілька видів діяльності, варто сформувати та подати окремі Таблиці даних платника ПДВ щодо кожного виду діяльності.

Деталізація кодів товарів та послуг/продукції, зазначених у податковій накладній повинна повністю відповідати по кількості цифр та знаків кодів, відображених у Таблиці даних платника ПДВ.

Розгляд Таблиці комісією регіонального рівня

Подану Таблицю даних платника ПДВ комісія регіонального рівня розглядає протягом 5 робочих днів та приймає Рішення про врахування або Рішення про неврахування Таблиці даних.

Якщо до контролюючого органу надійде податкова інформація, яка свідчить про надання платником податку недостовірної інформації, комісія регіонального або центрального рівня приймає рішення про неврахування таблиці даних платника податку.

