Відмітка про отримання
(штамп контролюючого органу)

Додаток Д1
до Податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків – фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску для податкових агентів, крім фізичних осіб – підприємців та/або осіб, які провадять незалежну професійну діяльність
(пункт 1 підрозділу 2 розділу II)

01	**Відомості про нарахування заробітної плати (доходу, грошового забезпечення) застрахованим особам***	011	Звітний [1]	
		012	Звітний новий [2]	
		013	Уточнюючий [3]	

02	Звітний (податковий) період [4]	(рік)	(місяць)

03	Платник єдиного внеску	_____ від _____ № _____ (повне найменування платника єдиного внеску згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))

031	Податковий номер[5]	
032	Податковий номер ліквідованого платника єдиного внеску (заповнюється у разі подання розрахунку правонаступником при поданні розрахунку з типом "Уточнюючий"[6])	
033	Код філії (заповнюється у разі подання платником єдиного внеску відомостей про філію, у тому числі про філію, яка закрита, при поданні розрахунку з типом "Уточнюючий" [7]	

04. № з/п	05. Громадянин України (1-так, 0-ні)	06. Жінка - Ж; чоловік - Ч	07. Реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) або серія (за наявності) та номер паспорта за формою БКNNXXXXXXX/ПXXXXXXXXXX [8] застрахованої особи[8]	08. Код категорії застрахованої особи[9]	09. Код типу нарахувань.[10]	10. Місяць та рік, за який проведено нарахування [11]	12. Кількість календарних днів тимчасової непрацездатності	14. Кількість календарних днів перебування у трудових / цивільно-правових відносинах, проходження військової служби протягом звітного місяця	16. Загальна сума нарахованої заробітної плати / доходу, грошового забезпечення (усього з початку звітного місяця)		18. Сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць (із заробітної плати / доходу / грошового забезпечення)	19. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (із заробітної плати / доходу / грошового забезпечення	21. Ознака основного місця роботи (1 - так, 0 - ні)	22. Ознака неповного робочого часу (1 - так, 0 - ні)	25. Ознака[13] (0,1)	26. Ознака наявності трудового договору з нефіксованим робочим часом[14] (1-так, 0-ні)
			11. Прізвище (за наявності), ім'я, по батькові (за наявності) застрахованої особи				13. Кількість календарних днів без збереження заробітної плати[12]	15. Кількість календарних днів відпустки у зв'язку з вагітністю та пологами	17. Сума нарахованої заробітної плати / доходу /грошового забезпечення у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок			20. Сума нарахованого єдиного внеску за звітний місяць (на заробітну плату / дохід / грошове забезпечення)	23. Ознака наявності спецстажу (1 - так, 0 - ні)	24. Ознака нового місця (1 - так, 0 - ні)		
									грн	коп.	грн	грн				
1																
2																
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
…																
Усього													x	x	x	x
													x	x	x	x

* Подається платниками єдиного внеску

[1] Якщо Д1 подається в складі Податкового розрахунку сум доходу, нарахованого (сплаченого) на користь платників податків – фізичних осіб, і сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого єдиного внеску для податкових агентів, крім фізичних осіб – підприємців та/або осіб, які провадять незалежну професійну діяльність (далі - Розрахунок ЮО) з типом «Звітний» (пункт 1 підрозділу 1 розділу II Порядку).

[2] Якщо Д1 подається в складі Розрахунку з типом «Звітний новий» та містить виключно коригування даних відповідно до передбаченого для цього додатку порядку коригування рядків (пункт 7 підрозділу 3 розділу II Порядку).

[3] Якщо Д1 подається в складі Розрахунку ЮО з типом «Уточнюючий» та містить виключно коригування даних відповідно до передбаченого для цього додатку порядку коригування рядків (пункт 7 підрозділу 3 розділу II Порядку).

[4] Зазначається звітний (податковий) період (календарний рік) та місяць (цифрове значення від 1 до 12) за який подається Розрахунок ЮО.

[5] Зазначається код згідно з ЄДРПОУ платника єдиного внеску.

[6] Зазначається код згідно з ЄДРПОУ ліквідованого платника єдиного внеску у разі подання правонаступником Розрахунку ЮО з типом «Уточнюючий» за осіб, що перебували в трудових відносинах чи відносинах цивільно-правового характеру з платником, який ліквідований.

[7] Зазначається код філії, у тому числі про філію, яка закрита, по застрахованим особам якої виправляються дані за попередній звітний період у разі подання платником податків Розрахунку ЮО з типом «Уточнюючий».

[8] Для ідентифікації застрахованої особи у Пенсійному фонді України для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті, зазначаються: для власників паспорта у формі книжечки серія та номер паспорта у форматі БКNNXXXXXX, де БК - константа, що вказує на реєстрацію в Пенсійному фонді України за паспортними даними; NN - дві українські літери серії паспорта (верхній регістр); XXXXXX - шість цифр номера паспорта (з ведучими нулями) або для власників паспорта у формі пластикової картки у форматі ПXXXXXXXXXX, де П - константа, що вказує на реєстрацію в Пенсійному фонді України за паспортними даними; XXXXXXXXXX - дев'ять цифр номера паспорта громадянина України у формі пластикової картки типу ID-1, що містить безконтактний електронний носій.

[9] Код категорії застрахованої особи - обирається з таблиці відповідності кодів категорії застрахованої особи та кодів бази нарахування і розмірів ставок єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (додаток 1 до Порядку).

[10] Код типу нарахувань:

1 – сума заробітної плати (доходу) за виконану роботу (надані послуги), строк виконання яких (якої) перевищує календарний місяць, а також за відпрацьований час після звільнення з роботи або згідно з рішенням суду - середня заробітна плата за вимушений прогул, сума грошового забезпечення - нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах;

2 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку платником податків самостійно донараховано суму єдиного внеску;

3 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку платником податків самостійно зменшено зайво нараховану суму єдиного внеску;

8 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці органом Пенсійного фонду України донараховано суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року;

9 - сума заробітної плати (доходу), нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці органом Пенсійного фонду України зменшено нараховану суму внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року;

10 – нарахована сума заробітку (доходу) грошового забезпечення за дні відпустки;

11 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці податковими органами донараховано суму єдиного внеску;

12 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у попередніх звітних (податкових) періодах на підставі бухгалтерських та інших документів, відповідно до яких проводиться нарахування (обчислення) або які підтверджують нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при перевірці податковими органами зменшено зайво нараховану суму єдиного внеску;

13 - сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованою заробітною платою за звітний місяць (із заробітної плати / доходу, грошового забезпечення);

14 - сума різниці між розміром мінімальної заробітної плати та фактично нарахованої заробітної плати (доходом) за попередні звітні (податкові) періоди, у зв'язку із здійсненням перерахунку при звільненні працівника за попередні періоди, що пов'язані з уточненням днів використаної наперед відпустки (у зв'язку із сторнуванням);

15 - грошове забезпечення нараховане в поточному звітному (податковому) періоді за минулий звітний (податковий) період відповідно до Порядку виплати грошового забезпечення військовослужбовцям Збройних Сил України та деяким іншим особа, затвердженого наказом Міністерства оборони України від 07 червня 2018 року № 260, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26 червня 2018 року за № 745/32197.

[11] Місяць та рік, за який проведено нарахування, - реквізит обов'язково повинен бути заповнений.

[12] Кількість календарних днів без збереження заробітної плати - кількість календарних днів.

[13] Відображається ознака "0", якщо рядок потрібно ввести, чи ознака "1", якщо рядок потрібно виключити. Графа 25 заповнюється тільки для "Звітного нового" (при коригуванні сум єдиного внеску та реквізитів) та "Уточнюючого" (виключно при коригуванні реквізитів) цього Додатку.

[14] Зазначається інформація про наявність та/або відсутність трудового договору з нефіксованим робочим часом.

[15] Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Дата подання

Наведена інформація є повною і достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) або серія (за наявності) та номер паспорта)[15]

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) або серія (за наявності) та номер паспорта)[15]

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)