

Додаток 1
до Податкового розрахунку сум доходу, нарахованого
(сплаченого) на користь платників податків - фізичних осіб,
сум утриманого з них податку, а також сум нарахованого
єдиного внеску (Д1)
(пункт 1 розділу IV)
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 02.03.2023 N 113)

01	Відомості про нарахування заробітної плати (доходу, грошового забезпечення) застрахованим особам*	011	Звітний ¹			
		012	Звітний повні ²			
		013	Уточнюючий ³			
		014	Додатковий ⁴			
02	Звітний (податковий) період ⁵					
		(рік)	(квартал)	(номер місяця в кварталі)	(номер додатка в Розрахунку)	

03	Платина єдиного внеску	від _____ N _____ (повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) платника єдиного внеску згідно з реєстраційними документами, дата та номер договору (угоди))
----	------------------------	---

031	Податковий номер ⁶ або серія (за наявності) та номер паспорта ⁷ платника єдиного внеску	
033	Податковий номер ліквідованої платника єдиного внеску (заповнюється у разі подання розрахунку правонаступником при поданні розрахунку з типом "Уточнювальний" ⁸)	
034	Код філії (заповнюється у разі подання платником єдиного внеску відомостей про філію при поданні розрахунку з типом "Уточнювальний")	
035	для призначення пенсії ⁹ для призначення інших соціальних виплат ¹¹	

04. N з/п	05. Громадяни України (1 - так, 0 - ні)	06. Жінка - чоловік - ч	07. Реквізитний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта за формою БКНXXXXXXXXXXXXXXX10 ¹²	08. Код категорії ЗО ¹³	09. Код типу нарахувань ¹⁴	10. Місяць та рік, за який проведено нарахування ¹⁵	12. Кількість календарних днів тимчасової непрацездатності	14. Кількість календарних днів перебування у трудових / цивільно-правових відносинах, продовження військовий 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 (зі заробітної плати / доходу / грошового забезпечення) / доплата до мінімального страхового внеску або сума мінімальної заробітної плати для категорій застрахованих осіб 72	19. Сума утриманого єдиного внеску за звітний місяць (зі заробітної плати / доходу / грошового забезпечення)	21. Описка наявності трудової книжки (1 - так, 0 - ні)	22. Описка пенсійного робочого часу (1 - так, 0 - ні)	25. Описка ¹⁷ (0,1)	26. Описка наявності трудового договору з неукладеним робочим часом ¹⁸ (1 - так, 0 - ні)
									грн	кон.						
1			11. Прізвище, ім'я, по батькові ЗО				13. Кількість календарних днів без зберігання заробітної плати ¹⁶	15. Кількість календарних днів відсутності у зв'язу з хворобою та пологами	17. Сума нарахованої заробітної плати / доходу / грошового забезпечення у межах максимальної величини, на яку нараховується єдиний внесок:							
2																
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
...																
			Усього										X	X	X	X
													X	X	X	X

⁶ Зазначається код за ЄДРПОУ платника єдиного внеску або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи.

*Зазначаться код за ЄДРПОУ ліквідованого платника єдиного внеску у разі подання правонаступником Розрахунку з типом "Уточнюючий" за осіб, що перебували в трудових відносинах чи відносинах цивільно-правового характеру з платником, який ліквідований.

паспортними даними: NN - дві записні літери серії паспорта (верхньої реєстра): XXXXXX - шість цифр номера паспорта (з великими нулями) або для власників паспорта у формі пластикової картки у форматі ПУУ

14. Код категорії 30 - об'єднати в таблиці відповідності кодів категорії застрахованої особи та кодів бази нарахування і розміри ставок єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (додаток 1 до Порядку).

14 Код типу нарахування:

- 1 - сума заробітної плати (доходу) на виконанню роботи (надані послуги), строк виконання якої (якої) перевищує календарний місяць, а також за відрахуваннями ще після змінення в роботі або згідно з рішенням суми - середня заробітна плата за вимушеним періодом;
- 2 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахуваної 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 суму єдиного внеску;
- 3 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахуваної 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 заборгованість суму єдиного внеску;
- 6 - сума заробітної плати (доходу), нарахуваної 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 внеску на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 01 січня 2011 року;
- 8 - сума заробітної плати (доходу), нарахуваної 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 нарахування суму внеску на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 01 січня 2011 року;
- 8 - сума заробітної плати (доходу), нарахуваної 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 перерахуванні органом Пенсійного фонду України донараховано суму внеску на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 01 січня 2011 року;
- 9 - сума заробітної плати (доходу), нарахуваної 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 перерахуванні органом Пенсійного фонду України зменшено нарахування суму внеску на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування за період до 01 січня 2011 року;
- 10 - нарахована сума заробітку (доходу) грошового забезпечення за два відрахування.

11 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у періоді звітних (податкових) періодів на підставі бухгалтерських та інших документів, відносно до яких проводяться нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при періоді податковими органами донараховано суму єдиного внеску;

12 - сума заробітної плати (доходу) грошового забезпечення, нарахована у періоді звітних (податкових) періодів на підставі бухгалтерських та інших документів, відносно до яких проводяться нарахування (обчислення) заробітної плати (доходу), на яку при періоді податковими органами зменшено зайво нараховану суму єдиного внеску;

13 - сума річної мін розміру мінімальної заробітної плати та фактично нарахованої заробітної плати за звітний місяць (і заробітної плати / доходу, грошового забезпечення);

14 - сума річної мін розміру мінімальної заробітної плати та фактично нарахованої заробітної плати (доходом) за попередні звітні (податкові) періоди, у з'язку з здійсненням перерахунку при звільненні працівника за попередні періоди, що пов'язані з уточненням дійсно нарахованої плати (доходу) за звітний та звітний період;

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

¹⁵ Місяць та рік, за який проведено нарахування, - реквізит обов'язково повинен бути заповнений

17 Вибіржається ознака "0", якщо рядок потрібно ввести, чи ознака "1", якщо рядок потрібно виключити. Графа 25 заповнюється тільки для "Звітної нової" (при коригуванні сум сланого внеску та реквізитів) та "Уточнюючої" (виключно при коригуванні річної суми).

¹⁸ Зазначається інформація про наявність та/або відсутність трудового договору з нефіксованим робочим часом.

Дата подання _____

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (законний представник) _____

(Проставлений номер збілої картки вказати записати або скріти)

Наведена інформація є повною і достовірною.

_____ (підпис) _____ (власне ім'я та прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) _____ М. П. (за наявності)
(підпис)