

J0200126 — декларація з ПДВ: навчальний приклад

ТОВ — платник ПДВ · місячний приклад без пільг, експорту та складних коригувань

УВАГА

Це навчальний приклад на повністю умовних даних. Він не є офіційно заповненою формою ДПС/Держстату, не призначений для імпорту в Електронний кабінет і не замінює перевірку актуальної форми перед поданням.

J0200126 є чинним ідентифікатором декларації з ПДВ у реєстрі ДПС. Базовий звітний період — календарний місяць; декларація подається протягом 20 календарних днів після його закінчення.

Умовні дані за місяць

Показник	База без ПДВ	пдв
Оподатковувані постачання за основною ставкою	1 200 000 грн	240 000 грн
Придбання з основною ставкою, що формують кредит	700 000 грн	140 000 грн
Від'ємне значення попереднього періоду	—	20 000 грн

Ключові рядки навчального прикладу

Рядок J0200126	Умовне значення	Пояснення
1.1	1 200 000 / 240 000	Постачання за основною ставкою
9	240 000	Усього податкових зобов'язань у спрощеному прикладі
10.1	700 000 / 140 000	Придбання за основною ставкою
16.1	20 000	Значення рядка 21 попереднього періоду
17	160 000	Усього податкового кредиту
18	80 000	Позитивна різниця: 240 000 — 160 000

Навчальний сценарій навмисно простий. Експорт, звільнені операції, нерезидентські послуги, коригування, бюджетне відшкодування та спеціальні режими вимагають окремої перевірки додатків і рядків.

Що звірити до декларації

Податкові накладні та розрахунки коригування в ЄРПН; першу подію; дати реєстрації; податковий кредит; операції без ПДВ; імпорт; послуги нерезидентів; залишок від'ємного значення попереднього періоду; відповідність даних бухгалтерському обліку.

Строки

Декларація подається щомісячно протягом 20 календарних днів після звітного місяця. Сума зобов'язання з поданої декларації сплачується протягом 10 календарних днів після граничного строку її подання. Якщо конкретна дата припадає на вихідний/святковий день, перевіряйте правило перенесення на актуальну дату.

Типові помилки

Перенесення сум з ЄРПН без перевірки права на кредит; пропущені РК; невірне від'ємне значення; змішування касового та першоподієвого підходу; неправильна класифікація звільнених або нульових операцій; спроба «підганяти» декларацію під обороти банку без звірки ПДВ-обліку.

Офіційні джерела

- ДПС — Реєстр електронних форм: https://tax.gov.ua/data/material/000/006/58768/Forms_deklar.htm
- Електронний кабінет ДПС — офіційний PDF J0200126: <https://cabinet.tax.gov.ua/ws/api/public/forms/pdf/J0200126>
- ДПС — приклад строків декларації та сплати ПДВ: <https://lv.tax.gov.ua/media-ark/news-ark/print-1040614.html>

Дата перевірки джерел: 29.09.2026. Перед фактичним поданням перевіряйте Реєстр електронних форм ДПС і свій статус платника.