Навчальний приклад і заготовка. Особа, приватні адреси, події та платіжні дані вигадані; справжні посвідчення, квитанції й підписи не відтворюються. Перед використанням перевірте свої обставини та чинну процедуру.
Заготовка з іменованими полями · Версія 1 · Українською

Пояснення до документа

РОЗРАХУНКОВИЙ АРКУШ ПОДАТКІВ ЗІ СПАДЩИНИ

Внутрішній підготовчий аркуш для одного визначеного випадку 2026 року. Це не декларація, довідка про оцінку чи квитанція.

Спадкоємець: *[Спадкоємець і підтверджена резидентність]*. **Споріднення:** *[Споріднення і документи]*.

Підстава вартості: *[Опис підтвердження вартості]*.

Одна база для двох окремих платежів

Показник	**Значення та підстава**
Вартість успадкованої квартири	*[Податкова вартість, грн]* грн
ПДФО — 5% від усієї бази	*[ПДФО: база × 5%, грн]* грн
Військовий збір — 5% від усієї бази	*[Військовий збір: база × 5%, грн]* грн
Разом, без нотаріальних та інших витрат	*[Разом ПДФО і військовий збір, грн]* грн

ПДФО і військовий збір обчислюються окремо від тієї самої бази. Спочатку перевірте право на пільгу; не застосовуйте 5% лише через відсутність близького споріднення, якщо один з учасників є нерезидентом.

Маршрут: *[Обраний маршрут сплати і декларування]*. Якщо резидент сплатив податок до нотаріального оформлення, виняток зі статті 174.3 стосується декларування саме цього доходу; інші доходи можуть створювати окремий обов’язок.

1. Зіставити резидентність, споріднення, підстави пільг і податкову вартість з нотаріусом до переказу.
2. Одержати чинні окремі реквізити ПДФО і військового збору; перевірити платника, рахунок, код платежу, суму і призначення. У прикладі банківських реквізитів немає.
3. Після платежу зберегти справжні підтвердження та перевірити зарахування. Якщо до оформлення не сплачено, окремо встановити строки декларації і сплати для звітного 2026 року.

Пояснення та межі застосування: https://yuryst-kyiv.com/guides/yak-rozrakhuvaty-podatok-na-spadshchynu