

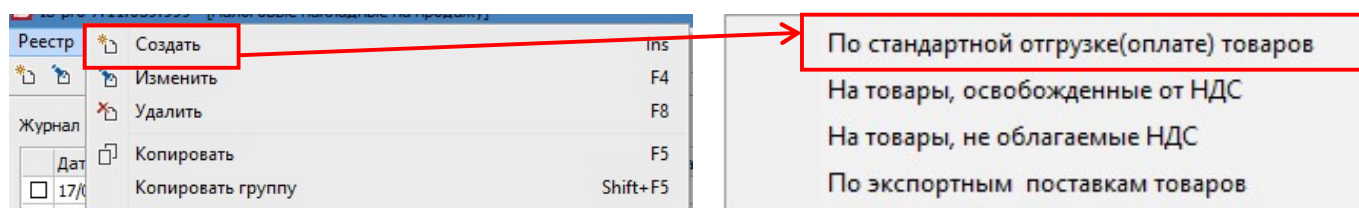
Формирование налоговых накладных с кодом ставки НДС 20%

Большинство операций по купле-продаже товаров, работ, услуг облагаются налогом по ставке 20%. Рассмотрим два варианта создания налоговой накладной (см. *Файл Общие правила формирования налоговых накладных с разными кодами ставок НДС*):

- в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу**;
- непосредственно из документов операций в зависимости от содержания первого события.

Создание НН в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модуле Налоговые накладные на продажу

В подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу** в окне реестра налоговых накладных по меню **Реестр/Создать** для операций по ставке **20%** в перечне типов операций выбираем **По стандартной отгрузке (оплате) товаров**.

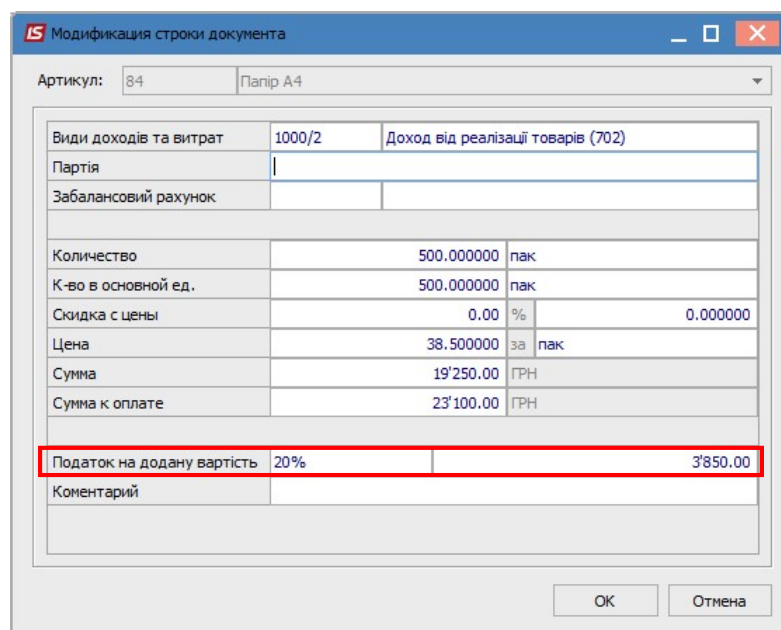


В поле **Налоговая модель** выбираем из списка НДС **начисляется** (название модели может отличаться - настраивается при внедрении).

Скриншот формы «Налоговая накладная». Поле «Налоговая модель» выделено красной рамкой и содержит значение «ПДВ нар ПДВ нараховується 20%».

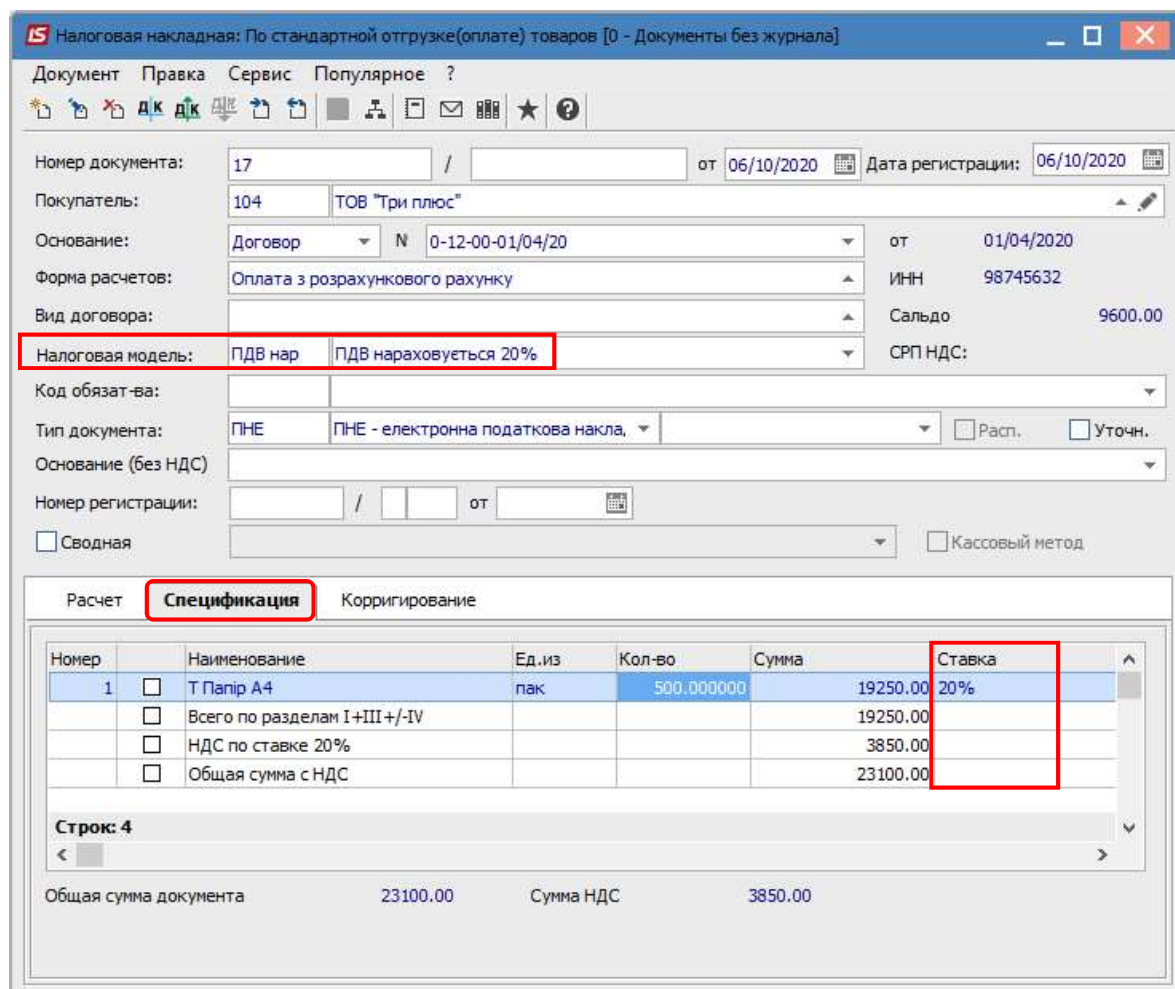
На закладке **Спецификация** добавляем номенклатуру товаров (работ, услуг), которая продается. По пункту меню **Документ/Создать** заполняем окно **Модификация строки документа**, где автоматически в поле **Налог на добавленную стоимость** будет указана ставка

НДС в соответствии с выбранной в налоговой накладной налоговой модели. Нажимаем кнопку ОК.



Види доходів та витрат	1000/2	Доход від реалізації товарів (702)
Партія		
Забалансовий рахунок		
Количество	500.000000	пак
К-во в основной ед.	500.000000	пак
Скидка с цены	0.00	% 0.000000
Цена	38.500000	за пак
Сумма	19'250.00	ГРН
Сумма к оплате	23'100.00	ГРН
Податок на додану вартість	20%	3'850.00
Коментарий		

На закладке **Спецификация** появляется информация о наименовании товаров (работ, услуг) и их количественные и стоимостные показатели, а также сумма НДС. В колонке **Ставка** автоматически отражается ставка **20%** согласно выбранной модели налогообложения.



Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 17 / от 06/10/2020 Дата регистрации: 06/10/2020

Покупатель: 104 ТОВ "Три плюс"

Основание: Договор N 0-12-00-01/04/20 от 01/04/2020

Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку ИНН 98745632

Вид договора: Сальдо 9600.00

Налоговая модель: ПДВ нар ПДВ нараховується 20% СРП НДС:

Код обязат-ва:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, ☐ Расп. ☐ Уточн.

Основание (без НДС)

Номер регистрации: ☐ Сводная ☐ Кассовый метод

Расчет **Спецификация** Корректирование

Номер	Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка
1	Т Папір А4	пак	500.000000	19250.00	20%
	Всего по разделам I+III+/-IV			19250.00	
	НДС по ставке 20%			3850.00	
	Общая сумма с НДС			23100.00	

Строк: 4

Общая сумма документа 23100.00 Сумма НДС 3850.00

Для вывода на печать налоговой накладной в окне налоговой накладной по меню **Документ/Печать** получаем экранный вид печатной формы, где в **разделе Б** колонке **8** отражается выбрана **ставка НДС**.

Зведена податкова накладна

Складена на операції звільнені від оподаткування

Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) за причини (зазначається відповідний тип причини):

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ Міністерства фінансів України

31 грудня 2015 року № 1307

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 17 вересня 2016 року № 763)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

0 6 1 0 2 0 2 0

Дата складання

Порядковий номер

1 7 /

(1)

Постачальник (продавець)

Стоматологічна клініка

(найменування; прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)

1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(індивідуальний податковий номер)

номер філії³

0 6 7 8 9 5 8 2 2

Податковий номер платника податку³ або серія та/або номер паспорта⁴

Отримувач (покупець)

ТОВ "Три плюс"

(найменування; прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)

0 9 8 7 4 5 6 3 2

(індивідуальний податковий номер)

номер філії³

3 2 5 6 4 7 8 9

Податковий номер платника податку³ або серія та/або номер паспорта⁴

Розділ А

I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ	42'000.00
II	Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:	7000
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою	7000
IV	загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%	
V	Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)	
VI	Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)	
VII	Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)	
VIII	Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902)	
IX	Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)	
X	Дані щодо зворотної (заставної) тари	

Розділ Б

№ з/п	Опис (номенклатура) товарів/послуг продавця	Код		Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ	Код ставки	Код пільги ⁸	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ	Сума податку на додану вартість	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника	
		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортованого товару ⁶	послуги згідно ДКПП	умовне позначення (укарясьє)								код
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Паліт А4				пак	719	500	70	20		35'000.00	7'000.000000	

Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відповідають суми податкових зобов'язань продавця (законний представник)

Л. А. Дебегова

(ініціали та прізвище)

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта)

**Формирование налоговой накладной на основании документа
(расходная товарная накладная, акт выполненных работ, выписка банка)**

Согласно НКУ налоговая накладная регистрируется по первому событию, которым может быть отгрузка продукции, выполнение работ (услуг) или получение предоплаты от покупателей. В зависимости от содержания первого события налоговую накладную можно сформировать непосредственно в документе на отгрузку товаров/оказание услуг или документе поступления оплаты.

Если первым событием была отгрузка товаров (продукции) или предоставление работ (услуг) покупателю, то налоговую накладную можно сформировать на основании соответствующего документа на отгрузку товаров (работ, услуг).

Создание расходной товарной накладной или акта выполненных работ проводится в подсистеме **Логистика/Управление сбытом** в модулях **Расходные товарные накладные** или **Акты выполненных работ**, соответственно. Порядок формирования налоговых накладных на основании документов отгрузки идентичен для товаров и работ (услуг). Рассмотрим этот порядок на примере расходной товарной накладной.

В модуле **Расходные товарные накладные** в окне реестра расходных накладных создаем/выбираем необходимый документ. В документе на закладке **Спецификация** отмечается налоговая модель, которая выбирается из списка. В табличной части закладки приводится перечень отгруженных товаров, где отмечается цена, сумма без НДС, сумма НДС и сумма к уплате с НДС.

Реализация ТМЦ

Документ Правка Вид Сервис Популярное ?

Реквизиты **Спецификация** Ордера Дополнительно Поля пользователя Вложения

НАКЛАДНАЯ №: 335 от: 01/10/2020 / 10:14 Налоги: ПДВ нар ПДВ нараховується 20%

Артикул	Наименование (краткое)	Количество	Наименован...	Цена	Сумма	Сумма
70	Cresolat (Крезолат) антисептич...	80.000000	шт	45.000000	3'600.000000	

Вид: Спецификация Строк: 1

Характеристики: 1000/2 Доход від реалізації товарів (702)\\

Аналитика: Количество мест: Масса нетто: 0.000000 Масса брутто:

БЕЗ НДС:	3'600.00
СУММА НДС:	720.00
К ОПЛАТЕ:	4'320.00

Для создания налоговой накладной на основании расходной товарной накладной в окне **Реализация ТМЦ** по пункту меню **Документ/Сформировать** из списка выбираем **Налоговую накладную**.

Реализация ТМЦ

Документ Правка Вид Сервис Популярное ?

Создать Ins
Изменить F4
Редактировать таблицу Shift+F4
Удалить F8
Копировать F5

Сформировать
Обмен данными
Переформ. на осн. ордеров
Контроль отгрузок Ctrl+Enter
Заблокировать товары Ctrl+R

Складской ордер Ctrl+O
Счет Ctrl+A
Налоговую накладную Ctrl+N
Акцизную накладную Ctrl+Q
Приходный кассовый ордер Ctrl+K

В окне **Налоговые накладные** по пункту меню **Документ/Создать** в выпадающем списке выбираем **По стандартной отгрузке (оплате) товаров**.

IS Налоговые накладные

Документ Правка Вид Сервис Популярное ?

Журнал: Документы без журнала

Контрагент: 107 ТОВ "Пігулка"

Отгрузка на сумму: [ГРН] 4320.00

Дата	Н...	Сумма НДС	Сумма док-та	Сумма оплаты
25/11/2020	323	1400.00	21400.00	

По стандартной отгрузке(оплате) товаров
 На товары, освобожденные от НДС
 На товары, не облагаемые НДС
 По экспортным поставкам товаров

Строк: 1

Ok Отмена

Открывается окно **Налоговая накладная**, где большинство полей уже заполнено автоматически. Проверяем данные операции, в частности, **Налоговую модель**, а также наличие на закладке **Расчет** документа-основания.

IS Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]

Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 325 / 335 от 01/10/2020 Дата регистрации: 01/10/2020

Покупатель: 107 ТОВ "Пігулка"

Основание: N

Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку

Вид договора:

Налоговая модель: ПДВ нар ПДВ нараховується 20%

Код обязат-ва:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, ☐ Расп. ☐ Уточн.

Основание (без НДС):

Номер регистрации: / от

☐ Сводная

ИНН 98745655
Сальдо -4320.00
СРП НДС:

Расчет Спецификация Корректирование

Дата	Документ	№	Отпущено (ГРН)	Оплачено (ГРН)	Сумма НДС
01/10/2020	РсНак	335	4320.00		720.00

Строк: 1

	Отгружено	Оплачено	Сумма НДС
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ	4320.00	0.00	
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ	4320.00	0.00	720.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТА	0.00	4320.00	

Проверяем данные на закладке **Спецификация**, которая так же заполняется автоматически.

Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]

Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 325 / 335 от 01/10/2020 Дата регистрации: 01/10/2020

Покупатель: 107 ТОВ "Пігулка"

Основание: N от

Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку ИНН 98745655

Вид договора: Сальдо -4320.00

Налоговая модель: ПДВ нар ПДВ нараховується 20% СРП НДС:

Код обязат-ва:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, ☐ Расп. ☐ Уточн.

Основание (без НДС):

Номер регистрации: от

☐ Сводная

Расчет **Спецификация** Корректирование

Номер	Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка
1	T Cresolat (Крезолат) антисептична о...	шт	80.000000	3600.00	20%
	Всего по разделам I+III+/-IV			3600.00	
	НДС по ставке 20%			720.00	
	Общая сумма с НДС			4320.00	

Строк: 4

Общая сумма документа 4320.00 Сумма НДС 720.00

После закрытия окна документа переходим в подсистему **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуль **Налоговые накладные на продажу** и в окне реестра налоговых накладных проверяем наличие созданной на основании документа налоговой накладной.

Дата выписки	Номер по-порядку	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
01/10/2020	325	ТОВ "Пігулка"	4320.00	720.00	станд	
19/11/2020	324	ТОВ "Три плюс"	64800.00	0.00	освоб	К
25/11/2020	323	ТОВ "Пігулка"	21400.00	1400.00	станд	
20/11/2020	30	ТОВ "Стомат+"	80000.00	0.00	освоб	

Если первым событием операции продажи было поступление оплаты от покупателей, то создание налоговой накладной можно провести в выписке банка, которая формируется в подсистеме **Управление финансовыми расчетами/Учет денежных средств/Расчетные и валютные счета** в модуле **Выписки банка**.

В реестре выписок банка открываем необходимый документ по поступлению денежных средств. В окне документа **Выписка банка: Поступление** должна быть указана налоговая модель и сумма налога, которая рассчитывается автоматически в соответствии с установленной моделью. В табличной части документа обязательно должна быть ссылка на документ, являющийся основанием для получения оплаты от покупателя. Также возможна настройка номенклатуры по оплате по умолчанию.

Выписка банка: Поступление Розрахунковий рахунок

Операция Правка Сервис Популярное ?

Дата операции: 17/04/2020 ЦО: Возврат

Документ: П/Тех № 454 от 17/04/2020 станд 13

Плательщик: 104 ТОВ "Три плюс"

Контрагент: 104 ТОВ "Три плюс"

Счет: 26007485969874

Банк: 321477 Старокиївський УСБ

Валюта [Курс]: ГРН Гривня [1.00000000]

Сумма: 6'000.00 [ГРН 6'000.00]

Сальдо расчетов: -432.00

Налог. модель: ПДВ в ПДВ вилючається 20%

Налоги: 1'000.00

Назначение:

Документ	Дата	Номер	Внешний ном...	Сумма по докум...	Сумма оплаты	Сумма к опла:
Договор	01/04/2020	12	12	6000.00	6000.00	

Вид: Выписки банка-Оплаченные документы Строк: 1

Документ выбирается из списка по пункту меню **Операция/Создать**.

ВНИМАНИЕ! При отсутствии документа-основания или настроенной по умолчанию номенклатуры сформировать налоговую накладную будет невозможно.

Разноска суммы платежа

Документ: Договор

Номер: Счет / Счет-накладная

☐ Отображать Договор

Сумма к оплате: Отчет консигнатора

Сумма оплаты: Путевка

Акт вып. работ

Дата:

ОК Отмена

В каждом из этих документов-оснований при их формировании создается спецификация, где выбирается ставка НДС на реализуемые товары (работы, услуги). Ставка НДС выбирается в окне **Модификация строки документа** по каждой номенклатуре, что рассматривалось выше в расходной товарной накладной.

ВНИМАНИЕ! В выписке банка спецификация отсутствует. Спецификация в налоговой накладной формируется на основании данных документа-основания или настроенной по умолчанию номенклатуры.

Настройки по умолчанию номенклатуры проводятся в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Настройки** на закладке **Параметры/Налоговые накладные на продажу/Значения по умолчанию**. В поле **Позиция накладной по оплате по умолчанию** из перечня номенклатур выбирается номенклатура, которая по умолчанию будет отражена в спецификации налоговой накладной при условии отсутствия в выписке банка документа-основания.

Реестр Параметры Сервис Популярное ?

Справочники Нумерация Проводки **Параметры**

☐ Формирование налоговых документов только по отгруженным накладным
☐ Запретить отзываться запись проведенного документа из журнала
☐ Объединять одноименные позиции спецификации
☐ Пакетная работа нумерации при групповом формировании налоговых накладных
☐ Не проверять использованность позиции спецификации в налоговом учете при формировании налоговой накладной из платежного документа с основанием договор

Налоговые накладные на покупку **Налоговые накладные на продажу** Акцизные накладные на продажу Акцизные накладные на покупку

Параметры **Значения по умолчанию**

Позиция накладной по оплате по умолчанию: 32 Маска медична трьохшарова (пак. 50 шт)

Вид договора по умолчанию:

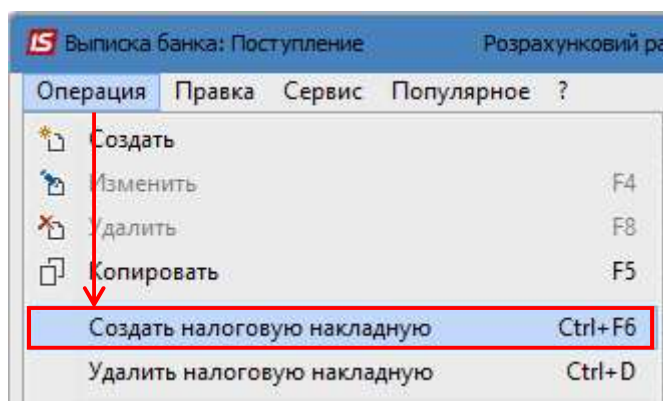
Аналитическая картотека для прочих записей:

Тип документа по умолчанию:

налоговая накладная	ПНЕ	ПНЕ - электронна податкова накладна		☐ Уточн.
расчет корректирования	РКЕ	РКЕ - електронний розрахунок коригування		☐ Уточн.
прочая запись				☐ Уточн.

Код льготы: 0

Создание налоговой накладной проводится в документе по меню **Операция/Создать налоговую накладную**.



Большинство полей в налоговой накладной заполняется автоматически. Проверяем данные операции, в частности, **Налоговую модель**, а также на закладке **Расчет** наличие платежного документа-основания.

Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]

Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 13 / 31 от 17/04/2020 Дата регистрации: 17/04/2020

Покупатель: 104 ТОВ "Три плюс"

Основание: Договор N 0-12-00-01/04/20 от 01/04/2020

Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку ИНН 98745632

Вид договора: Купівля-продаж Сальдо 9600.00

Налоговая модель: ПДВ в ПДВ вилучається 20% СРП НДС:

Код обязат-ва:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла. ☐ Расп. ☐ Уточн.

Основание (без НДС)

Номер регистрации: 474 / 4 20 от 17/04/2020

☐ Сводная ☐ Кассовый метод

Расчет Спецификация Корректирование

Дата	Документ	№	Отгружено (ГРН)	Оплачено (ГРН)	Сумма НДС
17/04/2020	П/Пвх	454		6000.00	1000.00

Строк: 1

	Отгружено	Оплачено	Сумма НДС
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ	0.00	6000.00	
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ	6000.00	6000.00	1000.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТА	0.00	0.00	

Проверяем данные на закладке **Спецификация**, которые заполняются на основании документа, на который делается ссылка в выписке банка: договор, счет и тому подобное.

Расчет **Спецификация** Корректирование

Номер	Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка	Код ГПКУ
1	Т Полідент №2 (п...	шт	100.000000	5000.00	20%	
	Всего по раздела...			5000.00		
	НДС по ставке 20...			1000.00		
	Общая сумма с Н...			6000.00		

Строк: 4

Общая сумма документа 6000.00 Сумма НДС 1000.00

После закрытия окна документа переходим в подсистему **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуль **Налоговые накладные на продажу** и в окне реестра налоговых накладных проверяем наличие созданной налоговой накладной.

Реестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?							
Журнал 0 Документы без журнала							
☐	Дата выписки	Номер по-порядку	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
☐	06/10/2020	19	Inosemez LTD	72000.00	0.00	экспт	
☐	06/10/2020	18	ТОВ "Дантес"	68480.00	4480.00	станд	
☐	06/10/2020	17	ТОВ "Три плюс"	23100.00	3850.00	станд	
☐	28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6010.00	0.00	необл	К
☐	20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3600.00	600.00	станд	К
☐	10/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5610.00	935.00	станд	К
☐	17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6000.00	1000.00	станд	К
☐	17/04/2020	12	ТОВ "Медтехника"	9720.00	1620.00	станд	К