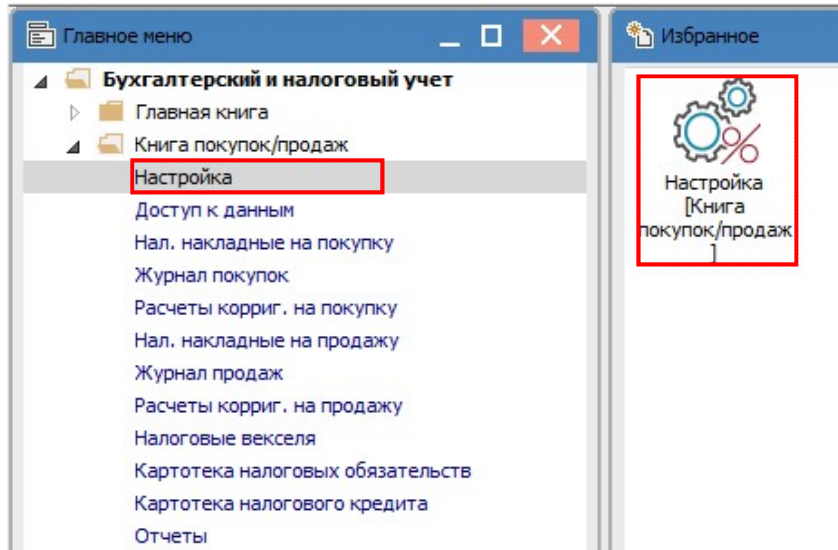


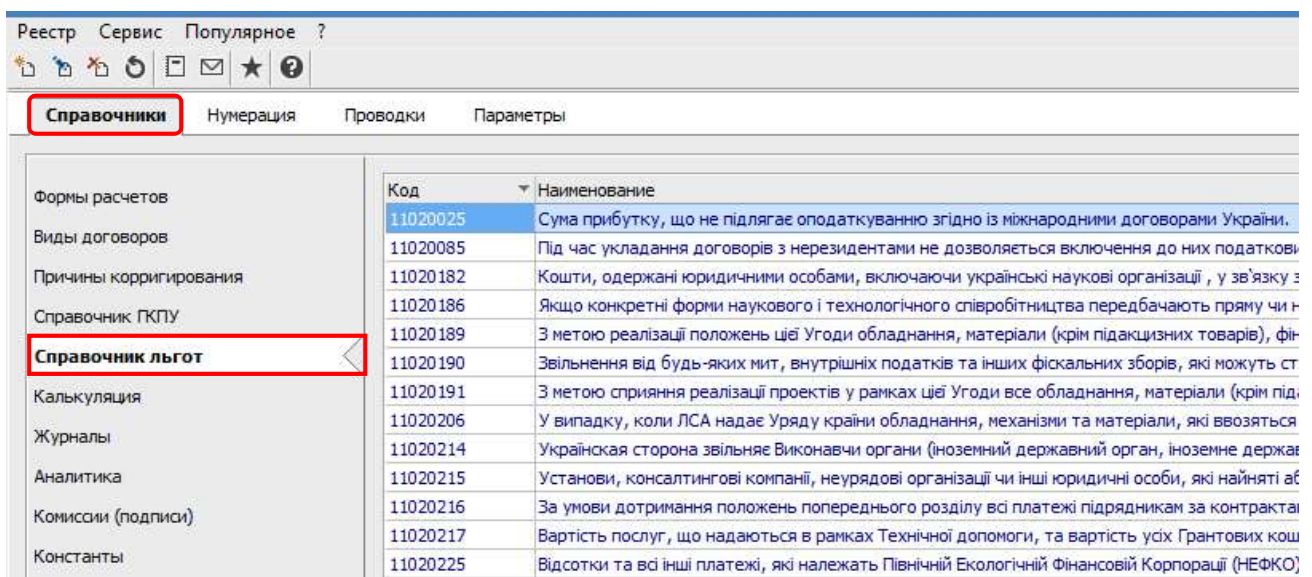
## Указание льготы в налоговых накладных

**Налоговая льгота** - это предусмотренное налоговым и таможенным законодательством освобождение налогоплательщика от обязанности по начислению и уплате налога и сбора, уплата им налога и сбора в меньшем размере. В системе ISpro есть возможность настройки справочника налоговых льгот, в том числе и по налогу на добавленную стоимость, для дальнейшего их использования в соответствующих документах по налогообложению хозяйственных операций.

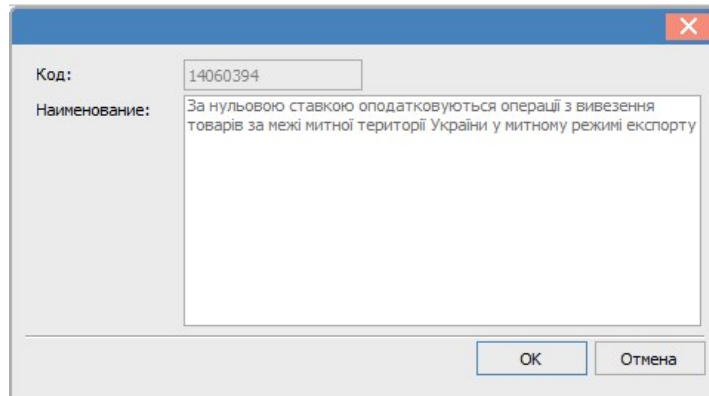
Справочник налоговых льгот находится в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Настройка**.



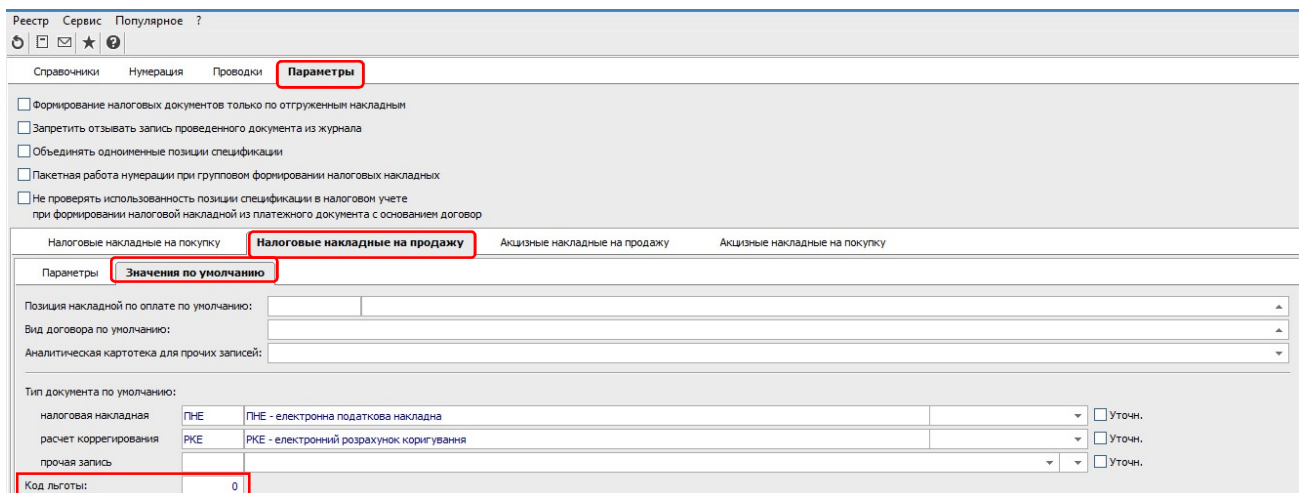
Справочник **Код льготы** находится в окне **Налоговый учёт. Настройки** на закладке **Справочники**.



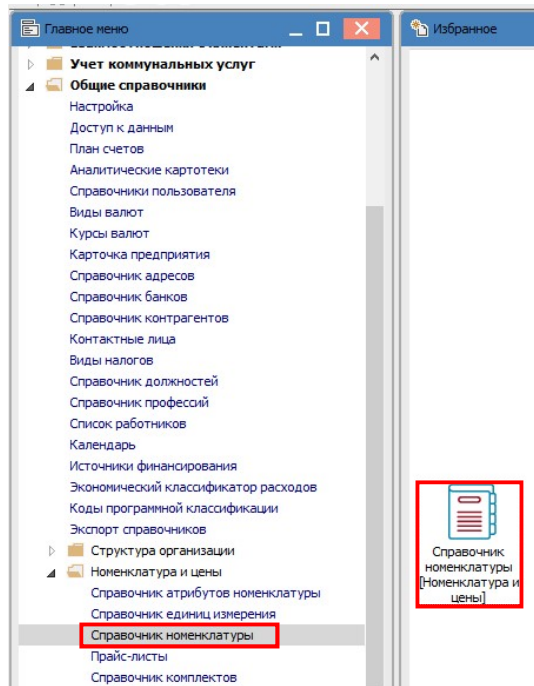
Для добавления новой льготы необходимо по меню **Реестр/Создать** заполнить в окне **Код** и **Наименование** льготы. Нажать кнопку **ОК**.



Для удобства формирования налоговой накладной в окне **Налоговый учет. Настройка** на закладке **Параметры/Налоговые накладные на продажу/Значение по умолчанию** в части **Тип документа по умолчанию** в поле **Код льготы** проставляем ноль.



Для отражения в налоговой накладной на продажу кодов налоговых льгот, такие коды предварительно нужно указать в **Карточке номенклатуры**, которые находятся в **Справочнике номенклатуры**, который расположен в подсистеме **Общие справочники/Номенклатура и цены**.

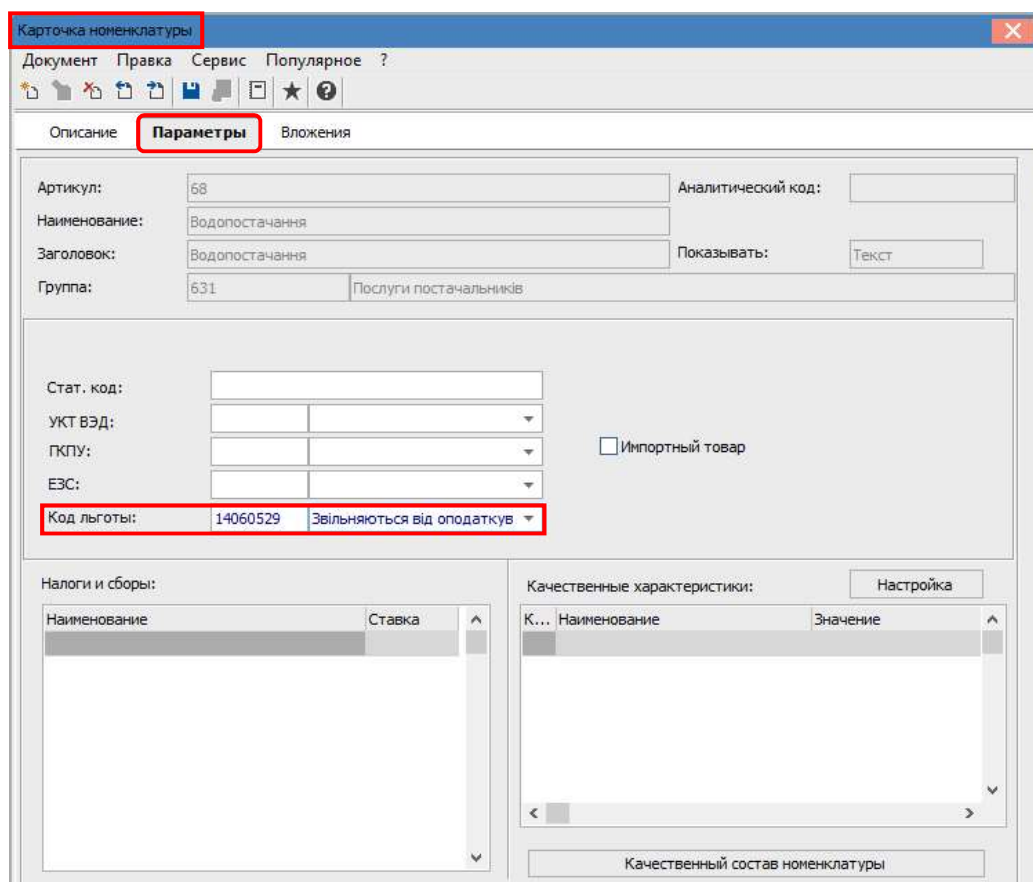


**Справочник номенклатуры** содержит номенклатуры материальных ценностей и услуг. Проставление кода льготы в карточках номенклатуры материальных ценностей и услуг происходит по-разному.

В **Карточке номенклатуры** по запасам на закладке **Прочее** в поле **Код льготы** выбирается необходимая льгота по НДС из **Справочника льгот**.

Описание		Параметры		Партия/БСО		Прочее		Изображение		Вложения	
Артикул:	04	Аналитический код:									
Наименование:	Гваяфен, антисептическая ридина для каналов, 13 мл.										
Заголовок:	Гваяфен, антисептическая ридина для каналов, 13 мл.										
Группа:	201	Сировина і матеріали									
Торговые надбавки:		Точность учетных цен:									
Минимальная:		В валюте учета:	Максимальная								
Максимальная:		В базовой валюте:	Максимальная								
По умолчанию:		Плановик:	???								
Нормативные запасы:		Класс груза:	0								
Минимальные:	0.000000	Срок хранения:	0								
Максимальные:	0.000000	Срок эксплуатации:	0								
Торговый зал:	0.000000	Осн. штрихкод:									
<input type="button" value="По складан"/>		Дополнительные:									
		УКТ ВЭД:									
		ГКПУ:									
		ЕЭС:									
		Код льготы:		14060517	Звільняються від оплат						
		Акцизная ставка:									
		<input type="checkbox"/> Импортный товар									

По услугам в **Карточке номенклатуры** код льготы выбирается на закладке **Параметры** в соответствующем поле.



При отсутствии кода льготы в **Карточке номенклатуры** льгота не будет отражена в налоговой накладной на продажу таких материальных ценностей или услуг.

Налоговые накладные на продажу создаются и накапливаются в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу**. В окне **Налоговые накладные на продажу** по меню **Реестр/Создать** в списке выбираем необходимое, например: **На товары, освобожденные от НДС**.

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

В окне **Налоговая накладная** заполняем необходимые поля. В поле **Налоговая модель** должно быть указано «**Без НДС**». Закладку **Спецификация** заполняем с использованием **Справочника номенклатуры**. При выборе номенклатуры, в которой указана льгота по НДС, в налоговой накладной автоматически появляется информация о коде льготы в соответствующем столбце.

IS Налоговая накладная: На товары, не облагаемые НДС [0 - Документы без журнала]

Документ    Печать    Сервис    Популярное    ?

Номер документа: 16 /    от 28/09/2020    Дата регистрации: 28/09/2020

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 0    Без ПДВ**    СРП НДС:

Код обязат-ва:

Тип документа: ПНЕ    ПНЕ - електронна податкова накладна     Расп.     Уточн.

Основание (без НДС)

Номер регистрации: 2121221 /    от     Сводная

Расчет    **Спецификация**    Корректирование    Импорт

Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка	Код льготы
Т Маска медична трьохшарова (пак. 50 шт)	пак	5.000000	1250.00	0%	14060487
Т Протакрил-М (для тимчасових протезів, шин)	пак	10.000000	1600.00	0%	14060149
Т Calci-Jep (Кальци-Джен) гідроксид кальцію для пл...	шт	20.000000	3160.00	0%	14060523
Всего по разделам I+III+/-IV			6010.00		
<b>Общая сумма с НДС</b>			<b>6010.00</b>		

Строк: 5

Общая сумма документа    6010.00    Сумма НДС    0.00

В окне налоговой накладной по меню **Документ/Печать ...** формируем документ для печати.

IS Налоговая накладная: На товары, не облагаемые НДС

Документ    Печать    Сервис    Популярное    ?

- Создать
- Изменить    F4
- Удалить    F8
- Запись в журнал покупок (продаж)    Ctrl+F5
- Отмена записи    Alt+F5
- Разнести назначение оплаты    Ctrl+F
- Исполнение договора    Ctrl+D
- Карточка договора    Alt+D
- Печать...**    F9
- Сохранять отмеченные отчеты
- Печать без выбора
- Следующий документ    Shift+PgDn
- Предыдущий документ    Shift+PgUp
- Закрыть    Esc

В печатной форме налоговой накладной, где отражена операция продажи товаров с льготами по НДС, в правом верхнем углу в соответствующих реквизитах автоматически проставляются данные:

в реквизите **Составленная на операции освобождены от налогообложения** - указывается **Без НДС**;

в реквизите **Не подлежит предоставлению получателю (покупателю) по причине** - проставляется отметка «X».

В табличной части налоговой накладной в столбце **Код льготы** по каждой позиции продажи указывается код соответствующей льготы, которая была проставлена в **Карточке номенклатуры**.

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="font-size: 8px;">Зведена податкова накладна</td> <td style="width: 50px;"></td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Складена на операції (звільнені від оподаткування)</td> <td style="text-align: center;">Без ПДВ</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (заставляється відповідний тип причини)</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;"></td> <td style="text-align: center;">0 2</td> </tr> </table>	Зведена податкова накладна		Складена на операції (звільнені від оподаткування)	Без ПДВ	не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (заставляється відповідний тип причини)	X		0 2	ЗАТВЕРДЖЕНО Мінстерством фінансів України 21 лютого 2015 року № 1207 (з редакції наказу Міністерства фінансів України 22 лютого 2017 року № 276)																																																																																						
Зведена податкова накладна																																																																																															
Складена на операції (звільнені від оподаткування)	Без ПДВ																																																																																														
не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (заставляється відповідний тип причини)	X																																																																																														
	0 2																																																																																														
ПОДАТКОВА НАКЛАДНА	0 3 0 8 2 0 1 7 / 5 / <input type="checkbox"/>																																																																																														
Постачальник (продавець) Державне підприємство "ПРИКЛАД" (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця) 4 4 4 5 5 5 6 6 7 7 7 / <input type="checkbox"/>	Отримувач (покупець) Неплатник (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця) 1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 / <input type="checkbox"/>																																																																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: 8px;"> <tr> <th colspan="11">Розділ А</th> </tr> <tr> <td style="width: 5%;">I</td> <td style="width: 85%;">Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">125788.50</td> </tr> <tr> <td>II</td> <td>Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>III</td> <td>загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою</td> <td></td> </tr> <tr> <td>IV</td> <td>загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>V</td> <td>Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>VI</td> <td>Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>VII</td> <td>Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>VIII</td> <td>Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>IX</td> <td>Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)</td> <td style="text-align: right;">125788.50</td> </tr> <tr> <td>X</td> <td>Дані щодо зворотньої (заставної) тари</td> <td></td> </tr> </table>		Розділ А											I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ	125788.50	II	Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:		III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою		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)	125788.50	X	Дані щодо зворотньої (заставної) тари																																																						
Розділ А																																																																																															
I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ	125788.50																																																																																													
II	Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:																																																																																														
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою																																																																																														
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)	125788.50																																																																																													
X	Дані щодо зворотньої (заставної) тари																																																																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: 8px;"> <tr> <th colspan="11">Розділ Б</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">№ з/п</th> <th rowspan="2">Номенклатура та товари/послуг продавця</th> <th colspan="3">Код</th> <th colspan="2">Одиниця виміру товару/послуги</th> <th rowspan="2">Кількість (об'єм, обсяг)</th> <th rowspan="2">Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ</th> <th rowspan="2">Код ставки</th> <th rowspan="2">Код пільги<sup>1</sup></th> <th rowspan="2">Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ</th> <th rowspan="2">Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника</th> </tr> <tr> <th>товару згідно з УКТ ЗЕД</th> <th>ознака імпортного товару<sup>2</sup></th> <th>послуги згідно ДКПП</th> <th>умовне позначення (українське)</th> <th>код</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3.1</td> <td>3.2</td> <td>3.3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Шарфа настінна 19" 12 U 600 мм</td> <td>8538000000</td> <td></td> <td></td> <td>грн</td> <td>2009</td> <td>2</td> <td>6185.15</td> <td>903</td> <td>14030019</td> <td>12370.30</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Диваново-безпідлошного крісло EATON BRISO VARI</td> <td>8504403000</td> <td>X</td> <td></td> <td>грн</td> <td>2009</td> <td>2</td> <td>18320.51</td> <td>903</td> <td>11020304</td> <td>36541.02</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Комп'ютер Cisco Catalyst 2960C Switch 8 FE, 2x Dual Uplink, Lan Lite</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>грн</td> <td>2009</td> <td>2</td> <td>10888.59</td> <td>903</td> <td>11020314</td> <td>21777.18</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Засіб КЗІ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>грн</td> <td>2009</td> <td>2</td> <td>27500</td> <td>903</td> <td>14060050</td> <td>55000.00</td> <td></td> </tr> </table>		Розділ Б											№ з/п	Номенклатура та товари/послуг продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ	Код ставки	Код пільги <sup>1</sup>	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника	товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортного товару <sup>2</sup>	послуги згідно ДКПП	умовне позначення (українське)	код	1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11	1	Шарфа настінна 19" 12 U 600 мм	8538000000			грн	2009	2	6185.15	903	14030019	12370.30		2	Диваново-безпідлошного крісло EATON BRISO VARI	8504403000	X		грн	2009	2	18320.51	903	11020304	36541.02		3	Комп'ютер Cisco Catalyst 2960C Switch 8 FE, 2x Dual Uplink, Lan Lite				грн	2009	2	10888.59	903	11020314	21777.18		4	Засіб КЗІ				грн	2009	2	27500	903	14060050	55000.00	
Розділ Б																																																																																															
№ з/п	Номенклатура та товари/послуг продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ	Код ставки	Код пільги <sup>1</sup>	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника																																																																																			
		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортного товару <sup>2</sup>	послуги згідно ДКПП	умовне позначення (українське)	код																																																																																									
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11																																																																																			
1	Шарфа настінна 19" 12 U 600 мм	8538000000			грн	2009	2	6185.15	903	14030019	12370.30																																																																																				
2	Диваново-безпідлошного крісло EATON BRISO VARI	8504403000	X		грн	2009	2	18320.51	903	11020304	36541.02																																																																																				
3	Комп'ютер Cisco Catalyst 2960C Switch 8 FE, 2x Dual Uplink, Lan Lite				грн	2009	2	10888.59	903	11020314	21777.18																																																																																				
4	Засіб КЗІ				грн	2009	2	27500	903	14060050	55000.00																																																																																				
Суми ПДВ, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відно віддають суми по датковим чекам/квитанціям продавця.																																																																																															
По садовому (повнозначна) особа/фізична особа (закононий представник) _____ (ініціали та прізвище) _____ реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта <sup>3</sup>																																																																																															
1. У порядку номері після символу "0" зазначається код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування (2 або 3), у разі складання податкової накладної за такою діяльністю, або код 5 - у разі складання податкової накладної оператором інвестору за багатосторонньою угодою про розподіл продукції. 2. Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією/структурним підрозділом товарів/послуг, яка фактично є відділенням головного підприємства - платника податку стороннім договором. 3. У випадку постачання товарів, завезених на митну територію України, у графі 3.2 проставляється позначка "X".																																																																																															