

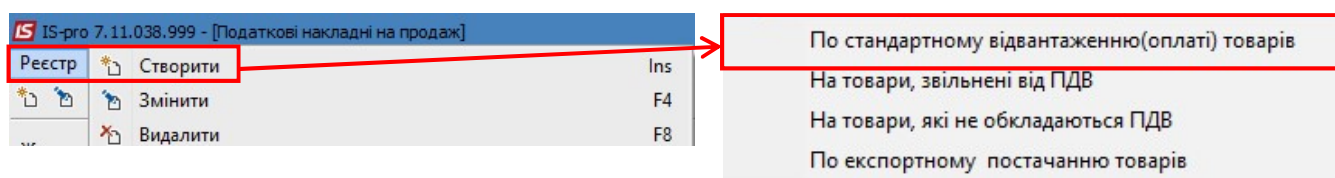
Формування податкових накладних з кодом ставки ПДВ 20%

Більшість операцій з купівлі-продажу товарів, робіт, послуг оподатковуються за ставкою **20%**. Розглянемо два варіанти створення податкової накладної (див. файл *Загальні правила формування податкових накладних з різними кодами ставок ПДВ*):

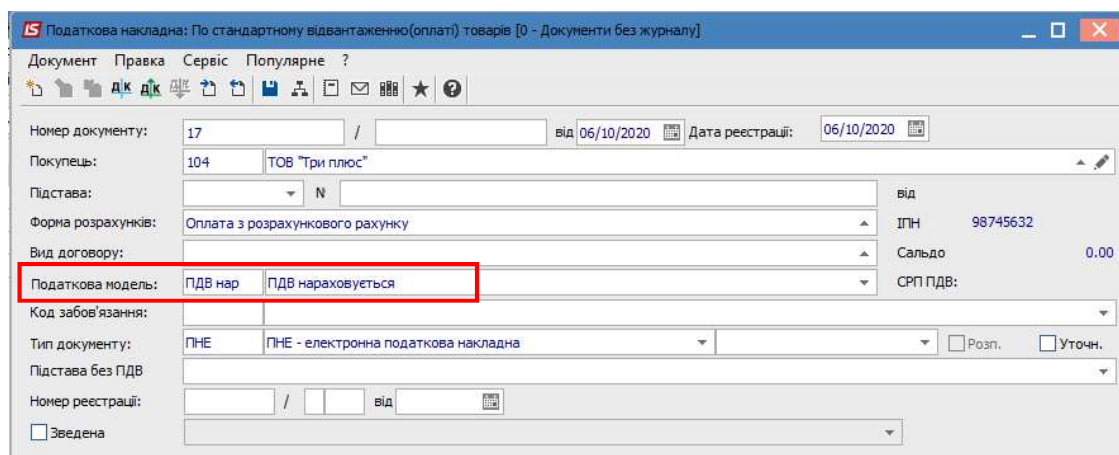
- у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модулі **Податкові накладні на продаж**;
- безпосередньо з **документів операцій** в залежності від змісту першої події.

Створення ПН у підсистемі Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж у модулі Податкові накладні на продаж

У підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модулі **Податкові накладні на продаж** у вікні реєстру податкових накладних по пункту меню **Реєстр/Створити** для операцій зі ставкою **20%** у переліку типів операцій обираємо **По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів**.



У полі **Податкова модель** обираємо зі списку **ПДВ нараховується** (назва моделі може відрізнитися- налаштовується при впровадженні).



На закладці **Специфікація** додаємо номенклатуру товарів (робіт, послуг) ,що продаються. По пункту меню **Документ/Створити** заповнюємо вікно **Модифікація рядка документа**, де автоматично у полі **Податок на додану вартість** буде зазначена ставка ПДВ у відповідності до обраної у податковій накладній податкової моделі. Натискаємо кнопку **ОК**.

Модифікація рядка документа

Артикул: 84 Панір А4

Види доходів та витрат: 1000/2 Доход від реалізації товарів (702)

Партія

Забалансовий рахунок

Кількість	500.000000	пак
К-ть в осн. ОВ	500.000000	пак
Знижка з ціни	0.00	% 0.000000
Ціна	38.500000	за пак
Сума	19'250.00	ГРН
Сума до сплати	23'100.00	ГРН
Податок на додану вартість	20%	3'850.00
Коментар		

OK Скасувати

На закладці **Специфікація** з'являється інформація про найменування товарів (робіт, послуг) та їх кількісні і вартісні показники, а також суму ПДВ. У стовпчику **Ставка** автоматично зазначається ставка 20% згідно обраної моделі оподаткування.

Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 17 / від 06/10/2020 Дата реєстрації: 06/10/2020

Покупець: 104 ТОВ "Три плюс"

Підстава: N від

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 98745632

Вид договору: Сальдо 0.00

Податкова модель: ПДВ нар ПДВ нараховується СРП ПДВ:

Код зобов'язання:

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

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: / від

☐ Зведена

Розрахунок **Специфікація** Коригування

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код пільги
1	☐ Т Панір А4	пак	500.000000	37500.00	20%	
	☐ Всього по розділах I+III+/-IV			37500.00		
	☐ ПДВ по ставці 20%			7500.00		
	☐ Загальна сума з ПДВ			45000.00		

Рядків: 4

Загальна сума документа 45000.00 Сума ПДВ 7500.00

Для виведення на друк податкової накладної у вікні податкової накладної по пункту меню **Документ/Друк** отримуємо екранний вигляд друкованої форми, де у **Розділі Б стовпчику 8** відображається обрана ставка ПДВ.

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)	35'000.00
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)

**Формування податкової накладної на підставі документу
(видаткова товарна накладна, акт виконаних робіт, виписки банку)**

Згідно ПКУ податкова накладна реєструється по першій події, якою може бути відвантаження продукції, надання робіт (послуг) або одержання передоплати від покупців. В залежності від змісту першої події податкову накладну можна сформувати безпосередньо у документі на відвантаження товарів/надання послуг або документі надходження оплати.

Якщо першою подією було відвантаження товарів (продукції) або надання робіт (послуг) покупцю, то податкову накладну можна сформувати на підставі відповідного документа на відвантаження товарів (робіт, послуг).

Створення видаткової товарної накладної або акту виконаних робіт проводиться у підсистемі **Логістика/Облік збуту** в модулях **Видаткові товарні накладні** або **Акти виконаних робіт**, відповідно. Порядок формування податкових накладних на підставі документів відвантаження ідентичний для товарів та робіт (послуг). Розглянемо цей порядок на прикладі видаткової товарної накладної.

У модулі **Видаткові товарні накладні** у вікні реєстру видаткових накладних створюємо/обираємо необхідний документ. У документі на закладці **Специфікація** зазначається податкова модель, яка обирається зі списку. В табличній частині закладки наводиться перелік відвантажених товарів, де зазначається ціна, сума без ПДВ, сума ПДВ і сума до сплати з ПДВ.

Реалізація ТМЦ

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Реквізити **Специфікація** Ордери Додатково Поля користувача Вкладення

НАКЛАДНА №: 335 від 01/10/2020 / 10:14 Податки ПДВ нар ПДВ нараховується

Арт...	Найменування (коротке)	Кількість	Найменуван...	Ціна	Сума	Сума до сплати
70	Cresolat (Крезолат) антисептичн...	80.000000 шт		45.000000	3'600.000000	4'320.000000

Вид: Специфікація Рядків: 1

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

Аналитика:

Маса нетто: 0.000000

Кількість місць:

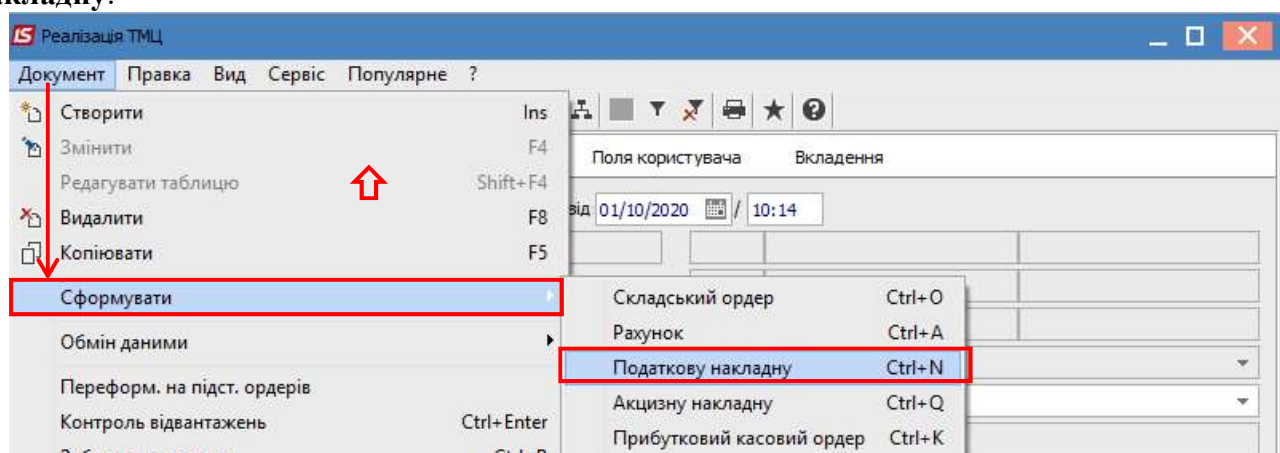
Маса брутто:

БЕЗ ПДВ: 3'600.00

СУМА ПДВ: 720.00

ДО СПЛАТИ: 4'320.00

Для створення податкової накладної на підставі видаткової товарної накладної у вікні **Реалізація ТМЦ** по пункту меню **Документ/Сформувати** зі списку обираємо **Податкову накладну**.



У вікні **Податкові накладні** по пункту меню **Документ/Створити** у випадаючому списку обираємо **По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів**.

Податкові накладні

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Журнал **Створити (Ins)** без журналу

Контрагент: 107 ТОВ "Пігулка"

Відвантаження на су [ГРН] 4'320.00

Дата	Н...	Сума ПДВ	Сума док-у	Сума сплати
По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів На товари, звільнені від ПДВ На товари, які не обкладаються ПДВ По експортному постачанню товарів				

Рядків: 0

Ok Скасувати

Відкривається вікно **Податкова накладна**, де більшість полів вже заповнено автоматично. Перевіряємо дані операції, зокрема, **Податкову модель**, а також наявність на закладці **Розрахунок** документу-підстави.

Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 24 / 335 від 01/10/2020 Дата реєстрації: 01/10/2020

Покупець: 107 ТОВ "Пігулка"

Підстава: N

Від: ІПН 98745655

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку

Сальдо -4320.00

Вид договору:

СРП ПДВ:

Податкова модель: ПДВ нар ПДВ нараховується

Код зобов'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла,

Розп. Уточн.

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації:

Зведена

Розрахунок Специфікація Коригування

Дата	Документ	№	Відпущено (ГРН)	Сплачено (ГРН)	Сума ПДВ
01/10/2020	ВдНак	335	4320.00		720.00

Рядків: 1

	Відвантажено	Сплачено	Сума ПДВ
РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ	4320.00	0.00	
РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ	4320.00	0.00	720.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТУ	0.00	4320.00	

Перевіряємо дані на закладці **Специфікація**, яка так само заповнюється автоматично.

IS Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 24 / 335 від 01/10/2020 Дата реєстрації: 01/10/2020

Покупець: 107 ТОВ "Пігулка"

Підстава: N

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку

Вид договору:

Податкова модель: ПДВ нар ПДВ нараховується

Код забор'язання:

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

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: / від

☐ Зведена

Розрахунок **Специфікація** Коригування

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код ДКПП
1	☐ T Cresolat (Крезолат) антисепти...шт		80.000000	3600.00	20%	
	☐ Всього по розділах I+III+/-IV			3600.00		
	☐ ПДВ по ставці 20%			720.00		
	☐ Загальна сума з ПДВ			4320.00		

Рядків: 4

Загальна сума документу 4320.00 Сума ПДВ 720.00

Після закриття вікна документа переходимо в підсистему **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модуль **Податкові накладні на продаж** і у вікні реєстру податкових накладних перевіряємо наявність створеної на підставі документа податкової накладної.

IS-pro 7.11.038.999 - [Податкові накладні на продаж]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Журнал 0 Документи без журналу

Дата...	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан
☐ 10/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5610.00	935.00	станд	К
☐ 17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	К
☐ 17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6000.00	1000.00	станд	К
☐ 20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3600.00	600.00	станд	К
☐ 28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6010.00	0.00	не оп	К
☐ 01/10/2020	24	ТОВ "Пігулка"	4320.00	720.00	станд	
☐ 06/10/2020	17	ТОВ "Три плюс"	23100.00	3850.00	станд	
☐ 06/10/2020	18	ТОВ "Дантес"	68480.00	4480.00	станд	

Якщо першою подією операції продажу було надходження оплати від покупців, то створення податкової накладної можна провести у виписці банку, яка формується у підсистемі **Керування фінансовими розрахунками/Облік грошових коштів/Розрахункові й валютні рахунки** у модулі **Виписки банку**.

У реєстрі виписок банку відкриваємо необхідний документ з надходження грошових коштів. У вікні документа **Виписка банку: Надходження** повинна бути зазначена податкова модель і сума податку, яка розраховується автоматично у відповідності до встановленої моделі. У табличній частині документа обов'язково повинно бути посилання на документ, що є підставою для одержання оплати від покупця. Також можливе налаштування номенклатури по оплаті за замовчанням.

Виписка банку: Надходження Розрахунковий рахунок

Операція Правка Сервіс Популярне ?

Дата операції: 17/04/2020 ЦВ: ☐ Повернення

Документ: П/Двх № 454 від 17/04/2020 Станд 13

Платник: 104 ТОВ "Три плюс"

Контрагент: 104 ТОВ "Три плюс"

Рахунок: 26007485969874

Банк: 321477 Старокиївський УСБ

Валюта [Курс]: ГРН Гривня [1.00000000]

Сума: 6'000.00 [ГРН 6'000.00]

Сальдо розрах.: -432.00

Подат. модель: ПДВ в ПДВ вилючається

Податки: 1'000.00

Призначення:

Документ	Дата	Номер	Зовнішній ном...	Сума за докуме...	Сума сплати	Сума до спла:
Договір	01/04/2020	12	12	6000.00	6000.00	

Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 1

Документ обирається зі списку по пункту меню **Операція/Створити**.

УВАГА! При відсутності документу-підстави або налаштованої за замовчанням номенклатури сформувати податкову накладну неможливо.

Рознесення суми платежу

Документ: Дата:

Номер: /

☐ Виборжати

Сума до сплати:

Сума сплати:

Договір
Рахунок
Рахунок накладна
Договір
Звіт консигнатора
Путівка
Акт вик. робіт

ОК Скасувати

В кожному з цих документів-підстав під час їх формування створюється специфікація, де обирається ставка ПДВ на товари (роботи, послуги), що реалізуються. Ставка ПДВ обирається у

вікні **Модифікація рядка документу** за кожною номенклатурою, що розглядалось вище у видатковій товарній накладній.

УВАГА! У виписці банку специфікація відсутня. Специфікація у податковій накладній формується на підставі даних документа-підстави або налаштованої за замовчанням номенклатури.

Налаштування за замовчанням номенклатури проводиться у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулі **Налаштування** на закладці **Параметри/Податкові накладні на продаж/Значення за замовчуванням**. В полі **Позиція накладної по оплаті за замовчуванням** з переліку номенклатур обирається номенклатура, яка за замовчування буде відображена у специфікації податкової накладної за умови відсутності у виписці банку документу-підстави.

Регістр Параметри Сервіс Популярне ?

Довідники Нумерація Проводки **Параметри**

☐ Формування податкових документів тільки по відвантаженню накладних
☐ Заборонити відзивати запис проведеного документу з журналу
☐ Об'єднувати однойменні позиції специфікації
☐ Пакетна робота нумерації при груповому формуванні податкових накладних
☐ Не перевіряти використання позиції специфікації в податковому обліку при формуванні податкової накладної з платіжного документа з основою договір

Податкові накладні на купівлю **Податкові накладні на продаж** Акцизні накладні на продаж Акцизні накладні на купівлю

Параметри **Значення за замовчуванням**

Позиція накладної по оплаті за замовчуванням 32 Маска медична трьохшарова (пак. 50 шт)

Вид договору за замовчуванням:

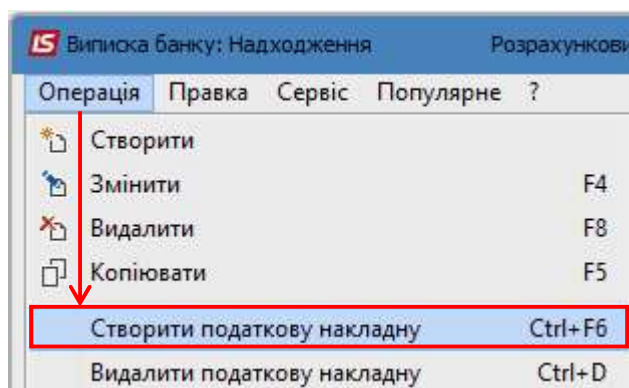
Аналітична картотека для інших записів:

Тип документа за замовчуванням:

податкова накладна	ПНЕ	ПНЕ - електронна податкова накладна		☐ Уточн.
розрахунок коригування	РКЕ	РКЕ - електронний розрахунок коригування		☐ Уточн.
інший запис				☐ Уточн.

Код пільги: 0

Створення податкової накладної проводиться у документі по пункту меню **Операція/Створити податкову накладну**.



Більшість полів у податковій накладній заповнюється автоматично. Перевіряємо дані операції, зокрема, **Податкову модель**, а також на закладці **Розрахунок** наявність платіжного документу-підстави.

IS Податкова накладна: По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 13 / 31 від 17/04/2020 Дата реєстрації: 17/04/2020

Покупець: 104 ТОВ "Три плюс"

Підстава: Договір N 0-12-00-01/04/20 від 01/04/2020

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 98745632

Вид договору: Купівля-продаж Сальдо 9600.00

Податкова модель: ПДВ в ПДВ вилучається СРП ПДВ:

Код зобов'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, Розп. Уточн.

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: 474 / 4 20 від 17/04/2020

☐ Зведена ☐ Касовий метод

Розрахунок Специфікація Коригування

Дата	Документ	№	Відпущено (ГРН)	Сплачено (ГРН)	Сума ПДВ
17/04/2020	П/Дах	454		6000.00	1000.00

Рядків: 1

	Відвантажено	Сплачено	Сума ПДВ
РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ	0.00	6000.00	
РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ	6000.00	6000.00	1000.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТУ	0.00	0.00	

Перевіряємо дані на закладці **Специфікація**, яка заповнюється на підставі документа, на який робиться посилання у виписці банку: договір, рахунок до одержання тощо.

Розрахунок **Специфікація** Коригування

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код ДКПП
1	Т Полімент №2 (п... шт		100.000000	5000.00	20%	
	Всього по розділа...			5000.00		
	ПДВ по ставці 20%			1000.00		
	Загальна сума з П...			6000.00		

Рядків: 4

Загальна сума документа 6000.00 Сума ПДВ 1000.00

Після закриття вікна документа переходимо в підсистему **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модуль **Податкові накладні на продаж** і у вікні реєстру податкових накладних перевіряємо наявність створеної податкової накладної.

IS-pro 7.11.038.999 - [Податкові накладні на продаж]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Журнал 0 Документи без журналу

	Дата...	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан
☐	10/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5610.00	935.00	станд	К
☐	17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	К
☐	17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6000.00	1000.00	станд	К
☐	20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3600.00	600.00	станд	К
☐	28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6010.00	0.00	не оп	К
☐	01/10/2020	24	ТОВ "Пігулка"	4320.00	720.00	станд	
☐	06/10/2020	17	ТОВ "Три плюс"	23100.00	3850.00	станд	
☐	06/10/2020	18	ТОВ "Дантес"	68480.00	4480.00	станд	