

## Формування податкових накладних із кодом ставки ПДВ 902

При здійсненні операцій з постачання товарів/послуг на митній території України, оподатковуваних за ставкою 0%, у тому числі при постачанні послуг міжнародного перевезення пасажирів і вантажів, складається податкова накладна з кодом ставки 902.

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 в 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 за кодом ставки ПДВ 902 у переліку типів операцій обираємо По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів.

| 🖪 IS-pro | 7.11.0 | D38.999 - [∏o | даткові накладні на продаж] | По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів |
|----------|--------|---------------|-----------------------------|--|
| Реєстр   | *      | Створити      | Ins                         |  |
| *o 🖻     | 1      | Змінити       | F4                          | На товари, звільнені від гідр                  |
|          | ×      | Видалити      | F8                          | На товари, які не обкладаються І ІДВ           |
|          |        |               |                             | По експортному постачанню товарів              |

У вікні **Податкова накладна** заповнюємо необхідні реквізити. У полі **Податкова модель** обирається зі списку **ПДВ 0%**.



| Документ Правка<br>🗅 🐚 🌇 👫 🖧   | Сервіс Г<br>Щ 10 10 | Топулярне   | ?<br>= 🖂 🏢  | * 0                                 |       |            |                  |            |
|--------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|-------|------------|------------------|------------|
| Номер документу:               | 29                  |             | 1           |                                     | від   | 19/11/2020 | Дата реєстрації: | 19/11/2020 |
| Токупець:                      | 110                 | ТОВ "Ден    | та+"        |                                     |       |            |                  | - /        |
| Тідстава:                      | Рахунок             | - N         | 0-7-00-19   | /11/20                              |       | *          | від 19/          | 11/2020    |
| орма розрахунків:              | Оплата з ј          | розрахунков | ого рахунк  | Y                                   |       |            | IПH 542          | 56877      |
| вид договору:                  |                     |             | _           |                                     |       |            | Сальдо           | 104000.0   |
| Тодаткова модель:              | пдв о               | пдв о%      |             |                                     |       | Ŧ          | СРП ПДВ:         |            |
| юд забов'язання:               |                     |             |             |                                     |       |            |                  | ٣          |
| ип документу:                  | ПНЕ                 | ПНЕ - еле   | ктронна по, | даткова накла, 👻                    |       |            | ▼ Posn           | . 🗌 Уточн. |
| і <mark>дстава без П</mark> ДВ |                     |             |             |                                     |       |            |                  |            |
| юмер реєстрації:               |                     | 1           | від         |                                     |       |            |                  |            |
| Зведена                        |                     |             |             |                                     |       |            |                  |            |
| Розрахунок                     | Специфікаці         | ія Кори     | гування     |                                     |       |            |                  |            |
| јата 🔻 Документ                | ŕ                   | •           | N₽          | <ul> <li>Відпущено (ГРН)</li> </ul> | Сплач | ено (ГРН)  | Сума ПДВ         | ^          |
|                                |                     |             |             | 1,14                                |       |            |                  |            |
| <sup>р</sup> ядків: 0          |                     |             |             |                                     |       |            |                  | ~          |
|                                |                     | Відванта    | жено        | Сплачено                            |       | Сума ПДВ   |                  |            |
| АЗОМ ПО ДОКУМЕН                | TAX                 |             | 0.00        | 0.00                                |       |            |                  |            |
| АЗОМ ПО ПОД.НАКЛ               | адній               | 10          | 4000.00     | 0.00                                |       | 0.00       |                  |            |
|                                |                     |             | 0.00        | 10,4000,00                          | 8     |            |                  |            |

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, тобто 0%. Натискаємо кнопку ОК.

| 8                          |            |                  |     |                        |  |  |
|----------------------------|------------|------------------|-----|------------------------|--|--|
| Види доходів та витрат     | 1000       | Чистий дохід від | pea | лізації продукції (70) |  |  |
| Партія                     |            |                  |     |                        |  |  |
| Забалансовий рахунок       |            |                  |     |                        |  |  |
|                            |            |                  |     |                        |  |  |
| Кількість                  |            | 400.000000       | шт  |                        |  |  |
| К-ть в осн. ОВ             | 400.000000 |                  |     | шт                     |  |  |
| Знижка з ціни              |            | 0.00             | %   | 0.000000               |  |  |
| Ціна                       |            | 260.000000       | за  | шт                     |  |  |
| Сума                       |            | 104'000.00       | TPH | 4                      |  |  |
| Сума до сплати             |            | 104'000.00       | [Ph | 1                      |  |  |
|                            |            |                  |     |                        |  |  |
| Податок на додану вартість | 0%         |                  |     | 0.00                   |  |  |
| Коментар                   |            |                  |     |                        |  |  |
|                            |            |                  |     |                        |  |  |

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 0% згідно обраної моделі оподаткування.



| 🗲 Податкова накладн<br>Документ Правка<br>🛅 🎦 🏠 Д <u>к</u> Д        | а: По станда<br>Сервіс П<br>単むむ | ртному відвантаж<br>опулярне ?<br>П 🛃 🔳 🖂 | енню(оплаті)<br>III ★ 😡 | товарів (0 - Докум | енти без журналу]        |                 | _ 0 💌                                       |
|---|---------------------------------|---|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|---|
| Номер документу:  | 29                              | 1   |                         | від                | 19/11/2020 🔝 Дата ресстр | рації: 19/11/20 | )20 🔝                                       |
| Покупець:<br>Підстава:  | 110<br>Договір                  | ТОВ "Дента+"                              | 0-01/01/19              |                    |                          | *               | від   |
| Форма розрахунків:  | Оплата з ро                     | озрахункового раз                         | сунку                   |                    |                          | *               | INH 54256877                                |
| вид договору:<br>Податкова модель:                                  | пдв о                           | ПДВ 0%                                    |                         |                    |                          | *<br>*          | Сальдо 0.00                                 |
| Тип документу:<br>Підстава без ПДВ<br>Номер реєстрації:<br>ПЗведена |                                 | ПНЕ - електронн                           | а податкова і<br>від    | ₹                  | *                        |                 | <ul> <li>Розп. Уточн.</li> <li>У</li> </ul> |
| Розрахунок (  | пеци <mark>ф</mark> ікаці       | я Коригуванн                              | R                       |                    |                          | í               | 1   |
| Од.вим К-ть<br>шт 400   | .000000                         | a<br><u>104000.00</u><br>104000.00        | Ставка<br>0%            | Код піл            | ыги                      | Код ДКПП        | Код УКД ВЕ А                                |
|   |                                 | 104000.00                                 |                         |                    |                          |                 |   |
| Рядків: 3   |                                 |   |                         |                    |                          |                 |   |
| <<br>Загальна сума докум  | енту                            | 104000.00                                 | Сума                    | пдв                | 0.00                     |                 | >   |

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, а саме код **902**.

| Ведена<br>Складен<br>Че підля<br>зазнаєть            | податкова накладна<br>а на операції звільнені від оподаткування<br>тая наданню отримувачу (покупцю) з причин<br>ся відповідний тип причини)  | 400   | пода   | ТКОВА Н  | акладна  | 1 9         | 1 1 2<br>Дата склада             | 0 2 0   | Порядко          | вий номе                   | ЗАТВЕРДЖЕНО<br>Наказ Міністерст<br>31 грудна 2015 ро<br>() реда кції наказу<br>вересня 2018 рок<br>2 9 /<br>ер (1) | ва фінансів України<br>оку № 1307<br>Мініс терства фінан<br>у № 763)<br>] | отв України від 17  |
|--|--|---|--|--|--|-------------|----------------------------------|---|------------------|----------------------------|--|---|---|
| Пос  | тачальник (продавець)  |   |  |  |  | От          | имувач (по                       | окупець)  |                  |                            |  |   |   |
| Сто  | матологічна клініка<br>(найменування: прізвище, ім'я, по-4<br>[0]0]0]0]0]0]0]0]0]0]0]0]0<br>індивідуальний податковий номер)   | батькові - для фізич<br>номер філії <sup>2</sup> )  | ної особи - підпри<br>678<br>Податковий ном<br>або серія та/аб   | емця)<br>3 9 5 8<br>ер платника<br>ю номер пас | 2 2<br>податку <sup>3</sup><br>порта <sup>4</sup>  | то          | 3 "Дента+"<br>(н<br>індивідуальн | айменування; прізви<br>5 4 2 5 6 8 7<br>ий податковий номер | це, ім'я, г<br>7 | по-батько<br>номе          | іві - для фізичної особ<br>р філії <sup>9</sup><br>Податка<br>або си   | и - підприємця)<br>5 8 7 4 5<br>звий номер платн<br>ерія та/або номер     | 8 6 9<br>ика податку <sup>3</sup><br>паспорта <sup>4</sup>        |
| ) i -  |  |   |  |  |  |             |                                  |   |                  |                            |  |   |   |
| I<br>III<br>V<br>V<br>VI<br>VII<br>IX<br>X<br>Pospin | Загальна сума коштів, що підлягають<br>Загальна сума податку на додану вар<br>загальна сума податку на додану вар<br>усього обсяги постачання за основено<br>Усього обсяги постачання за ставкою<br>Усього обсяги постачання при експор<br>Усього обсяги постачання при експор<br>Усього обсяги постачання на митній<br>Усього обсяги постачання на митній<br>Усього обсяги постачання на митній<br>Усього обсяги операцій, звільнених с<br>Дані щодо зворотньої (заставної) тар<br>Б. | сплат з урахув<br>тість, в т.ч.:<br>гість за основн<br>тість за ставкою<br>ю ставкою (код<br>7% (код ставки<br>оті товарів за ст<br>ериторії Україн<br>ід оподаткуван | анням ПДВ<br>ою ставкою<br>о 7%<br>ставки 20)<br>7)<br>авкою 0% (код<br>и за ставкою (<br>ня (код ставки | ставки 90<br>1% (код ста<br>1903)              | )1)<br>авки 902)                                   |             |                                  |   |                  |                            |  | 1   | 04'000.00   |
| Cogan  | 6  |   | Код  |  | Олиница ви   | MIDV        | Кількість                        | Ціна постачання   |                  |                            | Обсяги   |   | Код виду  |
| vl≌ s/n  | Опис (номенклатура) товарів/послуг<br>продавця   | товару згідно<br>з УКТ ЗЕД  | ознака<br>імпортовано<br>го товару <sup>5</sup>  | послуги<br>згідно<br>ДКПП                      | товару/пос<br>умовне<br>позначення<br>(українське) | пупи<br>код | (об'єм,<br>обсяг)                | одиниці<br>товару/послуги<br>без<br>урахування ПДВ          | Код<br>ставки    | Код<br>пільги <sup>6</sup> | постачання (база<br>оподаткування)<br>без урахування<br>ПДВ  | Сума податку<br>на додану<br>вартість                                     | діяльності<br>сільськогос-<br>подарського<br>товаровиро-<br>бника |
| 1  | 2  | 3.1   | 3.2  | 3.3  | 4  | 5           | 6                                | 7   | 8                | 9                          | 10   | 11  | 12  |
| 1  | Алюмокан гель, 8 г.  |   |  |  | шт   | 796         | 400                              | 260   | 902              |                            | 104'000.00   | 1.1.1.1   |   |
| Сум  | и податку на додану ватртість, нарахова<br>Посадова (уповноважена) особа/фізична<br>(законний представник)   | ані (сплачені) у з<br>особа<br><u>Л.</u>  | в'язку з постач<br>А. Дебетова   | анням това                                     | apis/ nocnyr, sas                                  | начених     | су цій накла                     | дній, визначені пра   | вильно,          | відпові                    | дають сумі податко   | ових зобов'язан   | ь продавця .  |



## Формування податкової накладної на підставі документу (видаткова товарна накладна, акт виконаних робіт, виписка 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.

| Реквізити                             | Cneuwhikauig    | Орлери   | Лолат       | KOBO       | Dong    | корист  | VBaya  | B       | палення |        |           |        |        |
|---------------------------------------|-----------------|----------|-------------|------------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|-----------|--------|--------|
| ТСКОБИТИ                              | специфікація    | ордери   | дода        | KODO       | 1.000   | корист  | ybuhu  |         | ощенно  | 1      |           |        |        |
| АКЛАДНА №:                            | 347             |          | від 19/11/2 | 20:20      | / 17:24 | F N     | одаткі | 1 ПДВ 0 |         | пдв 0% | 6         |        |        |
| 🔺 Арт 🤊                               | Найменування (н | коротке) | ▼ Ki        | лькість    | ▼ Hi    | айменую | ван    | 🔻 Ціна  |         | - C    | ума       | •      | Сума д |
| 09                                    | Алюмокан гель,  | 8г.      |             | 400.00     | 00000 ш | т       |        |         | 260.00  | 0000   | 104'000.0 | 000000 |        |
|                                       |                 |          |             |            |         |         |        |         |         |        |           |        |        |
| Вид: Специфіка                        | ція Рядків: 1   | e.       |             |            |         |         |        |         |         |        |           |        |        |
| Зид: Специфіка<br><                   | ція Рядків: 1   |          |             |            |         |         |        |         |         |        |           |        | >      |
| Вид: Специфіка<br><<br>арактеристики: | ція Рядків: 1   |          |             |            |         |         |        |         | 6E3 T   | 1ДВ:   |           | 1      | >      |
| Вид: Специфіка<br><<br>арактеристики: | ція Рядків: 1   |          | Кількіс     | сть місць: | 1       |         |        |         | 6E3 F   | 1дв:   |           | 1      | >      |



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

| <b>IS</b> P | еалізаці         | я ТМЦ   |         |           |            |              |   |                   |                  |  |  |
|-------------|------------------|---|---------|-----------|------------|--------------|---|-------------------|------------------|--|--|
| Док         | умент            | Правка Вид  | Сервіс  | Популярне | ?          |              |   |                   | w1               |  |  |
| *``<br>``   | Створ<br>Зміни   | ити<br>ги   |         |           | lns<br>F4  | a ⊞ d        | <u> </u>  | ₩ 0               |                  |  |  |
| *           | Редагу<br>Видалі | Змінити F<br>Редагувати таблицю Shift+F<br>Видалити F |         |           |            |              | Поля користувача Вкладення<br>/ 17:24 Податки ПДВ 0 ПДВ 0 |                   |                  |  |  |
| ŋ           | Копію            | вати  |         |           | F5         | Найменуя     | ван 🔻 Ці  | на                | 👻 Сума           |  |  |
|             | Сфорн            | иувати  |         |           |            | Скла         | дський орд  | ep                | Ctrl+0           |  |  |
|             | Обмін            | даними  |         |           | N          | Paxyr        | нок   |                   | Ctrl+A           |  |  |
|             | Denet            | onu un riner o  | n ronin |           |            | Пода         | ткову накл  | адну              | Ctrl+N           |  |  |
|             | Контр            | орм. на підст. о<br>оль відвантажен<br>кувати товари  | ь       |           | Ctrl+Enter | Акци<br>Приб | зну наклад<br>бутковий ка                                 | ну<br>совий ордер | Ctrl+Q<br>Ctrl+K |  |  |

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

| (VDHan   | Покранон                           |   | ×                 |                 |          |        |   |
|----------|------------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|--------|---|
| (yprid/i | докулен                            | пи оез журналу  |                   |                 |          |        |   |
| онтраге  | ент: 110                           | TOB   | "Дентан           | 1               |          |        |   |
| ідванта  | ження на су                        | y [ TPH ] 104'0   | 00.00             |                 |          |        |   |
| Дата     | тн т                               | Сума ПДВ  | -                 | Сума док-у      | 🔻 Сума о | сплати | ^ |
| 06/10/20 | 020 21                             |   |                   | 648             | 00.00    |        |   |
|          | По станд                           | артному відван  | гаженни           | о(оплаті) товај | рів      |        |   |
|          |                                    |   | 0.00              |                 |          |        |   |
|          | На товарі                          | и, звільнені від І                                      | цдв               |                 |          |        |   |
|          | На товарі<br>На товарі             | и, звільнені від І<br>и, які не обклад                  | аються            | пдв             |          |        |   |
| an di    | На товари<br>На товари<br>По експо | и, звільнені від І<br>и, які не обклад<br>ртному постач | аються<br>анню то | ПДВ<br>оварів   |          |        |   |
|          | На товарі<br>На товарі<br>По експо | и, звільнені від І<br>и, які не обклад<br>ртному постач | аються<br>анню то | ПДВ<br>оварів   |          |        |   |
| Ралків   | На товарі<br>На товарі<br>По експо | и, звільнені від І<br>и, які не обклад<br>ртному постач | аються<br>анню то | ПДВ<br>оварів   |          |        | ~ |

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





| Документ Правка<br>С С Х А АК | Сервіс<br>Ф. 🖬 🗎 | Популярне ?        | III <b>* 0</b>       |         |               |                  |             |
|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|------------------|-------------|
| Номер документу:              | 29               | 1                  |                      | від     | 19/11/2020    | Дата реєстрації: | 19/11/2020  |
| Покупець:                     | 110              | ТОВ "Дента+"       |                      |         |               | 4                | ÷ //        |
| Підстава:                     | Договір          | ▼ N 0-4-0          | 0-01/01/19           |         | -             | від 01/          | 01/2019     |
| Форма розрахунків:            | Оплата з         | розрахункового рах | унку                 |         | *             | INH 542          | 56877       |
| Вид договору:                 |                  |                    |                      |         | *             | Сальдо           | -109610.00  |
| Податкова модель:             | пдв о            | ПДВ 0%             |                      |         | Ŧ             | СРП ПДВ:         |             |
| Код забов'язання:             |                  |                    |                      |         |               |                  | <b>*</b>    |
| Тип документу:                | ПНЕ              | ПНЕ - електронна   | а податкова накла, 💌 |         |               | т Прозг          | і. 🗌 Уточн. |
| Підстава без ПДВ              |                  |                    |                      |         |               |                  | ×           |
| Номер реєстрації:             |                  | /                  | від 👻                |         |               |                  |             |
| 🗌 Зведена                     |                  |                    |                      |         |               | 👻 🗌 Касови       | й метод     |
| Розрахунок                    | Специфікац       | ія Коригуванн      | R                    |         |               |                  |             |
| Дата 🔻 Документ               | - *              | Nº .               | Відпущено (ГРН)      |         | Сплачено (ГРН | ) Сума ПДВ       | ^           |
| 19/11/2020 ВдНак              |                  | 347                | 104                  | 1000.00 |               |                  |             |
| Рядків: 1                     |                  |                    |                      |         |               |                  | ~           |
|                               |                  | Відвантажено       | Сплачено             |         | Сума ПДВ      |                  |             |
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕН              | TAX              | 104000.00          | 0.00                 |         |               |                  |             |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛ             | адній            | 104000.00          | 0.00                 |         | 0.00          |                  |             |
|                               |                  |                    |                      |         |               |                  |             |

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

| юмер   |        | Найменування                  | Од.вим | К-ть    |            | Сума   | Ставка | Код ДКПП | ^ |
|--------|--------|-------------------------------|--------|---------|------------|--------|--------|----------|---|
| 1      |        | Т Алюмокан гель, 8 г.         | шт     |         | 400.000000 | 104000 | 00 0%  |          |   |
|        |        | Всього по розділах I+III+/-IV |        |         |            | 104000 | 00     |          |   |
|        |        | Загальна сума з ПДВ           |        |         |            | 104000 | 00     |          |   |
|        |        |                               |        |         |            |        |        | _        |   |
| ядків: | 3      |                               |        |         |            |        |        |          | Y |
| 2      |        |                               |        |         |            |        |        | >        |   |
| гальна | сума д | окументу 104000.0             | D C    | ума ПДВ |            | 0.00   |        |          |   |

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 документу податкової накладної.

| Ресс<br>1 | тр Правк<br>Ъ Ъ ⊡<br>нал о | а Вид Звіт Сервіс<br>дік 🐺 斗 🔑 🖨 ( | : Популярне ?<br>5 😳 📲 🔑 🗛 🔻 🗶 🕤             | ⊡ ⊠ ★ 0          |            |       |        |   |
|-----------|----------------------------|------------------------------------|--|------------------|------------|-------|--------|---|
|           | 🔺 Дата                     | • Номер за порядком                | <ul> <li>Найменування контрагенту</li> </ul> | ▼ Сума з ПДВ - ▼ | Сума ПДВ 🔻 | Тип   | ▼ Стан | * |
|           | 19/11/2020                 | 28                                 | ТОВ "Три плюс"                               | 200000.00        | 0.00       | звілн |        |   |
|           | 19/11/2020                 | 29                                 | ТОВ "Дента+"                                 | 104000.00        | 0.00       | 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 вікні документу Виписка банку: Надходження повинна бути зазначена податкова модель, а саме ПДВ 0%. Поле Податки: повинно бути вільним. У табличній частині документу обов'язково повинно бути посилання на документ, що є підставою для одержання оплати від покупця.

| Дата операції:              | 19/11/2020   | П ЦВ:  |             |         |           |          |               | +        | Повернення    |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------|---------|-----------|----------|---------------|----------|---------------|
| Документ:                   | П/Лех        |        | 56          | від 1   | 9/11/2020 | E MER    |               |          |               |
| Платник:                    |              |        |             |         | 5,11,2020 |          |               |          | - 1           |
| (онтрагент:                 | 110          | TOB ", | Дента+"     |         |           |          |               |          | × /           |
| ахунок:                     | 264477885544 | 22     |             |         |           |          |               |          |               |
| Банк:                       | 300670       | КБ "Хр | оещатик"    |         |           |          |               |          |               |
| Залюта <mark>[Курс]:</mark> | ГРН Гривня   |        |             | *       | [         | 1.000000 | 00 ]          |          |               |
| Сума:                       | 104          | 00.00  | [прн ]      | 104'000 | .00 ]     |          |               |          |               |
| Сальдо розрах.:             | 4'           | 569.00 |             |         |           |          |               |          |               |
| Подат. модель:              | пдво п       | дв 0%  |             |         |           |          |               |          | *             |
| Податки:                    |              |        |             |         |           |          |               |          |               |
| Призначення:                |              |        |             |         |           |          |               |          |               |
| Документ                    | 🕶 Дата 📑     | Номер  | 🔻 Зовнішнії | і ном   | 🔻 Сума з  | а докуме | 🔻 Сума сплати | -        | Сума до спла- |
| Рахунок                     | 19/11/2020   | 7      |             |         |           | 104000.  | 00 1          | 04000.00 |               |

Документ обирається зі списку по пункту меню **Операція/Створити**. При відсутності документу-підстави сформувати податкову накладну буде неможливо.

| Документ:       | Рахунок                      | - | Дата: |
|-----------------|------------------------------|---|-------|
| Номер:          | Рахунок                      | 1 |       |
| Відображати     | Рахунок-накладна<br>Договір  |   |       |
| Сума до сплати: | Звіт консигнатора<br>Путівка |   |       |
| Сума сплати:    | Акт вик. робіт               |   |       |

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 (договір, рахунок тощо).



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

| Опе | ерація | Правка    | Сервіс    | Популярне | ?       |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|---------|
| נ*  | Створ  | ити       |           |           |         |
| ъ   | Зміни  | F4        |           |           |         |
| ň   | Видал  | F8        |           |           |         |
| Ð   | Копію  | вати      |           |           | F5      |
|     | Створ  | ити подат | кову нак. | ладну     | Ctrl+F6 |
|     | Видал  | ити подат | кову нак. | ладну     | Ctrl+D  |

Більшість полів у вікні податкової накладної заповнюється автоматично. Перевіряємо дані операції, зокрема, **Податкову модель**, наявність документу підстави та суми по операції.

| 🖪 Податкова накладн            | на: По станд  | артному відвантаже | нню(оплаті) товарів                    | 0 - Докум | енти без журнал | y]              | _ 0 💌      |  |
|--------------------------------|---|--------------------|--|-----------|-----------------|-----------------|------------|--|
| Документ Правка                | Сервіс  | Популярне ?        | - 11 - 11 - 11 - 11 - 11 - 11 - 11 - 1 |           |                 |                 |            |  |
| *`` <b>`` *</b> ` <b>AK AK</b> | * • •   |                    | * 0                                    |           |                 |                 |            |  |
| Номер документу:               | 29  | 1                  |  | від       | 19/11/2020      | Дата реєстрації | 19/11/2020 |  |
| Покупець:                      | 110   | ТОВ "Дента+"       |  | - /       |                 |                 |            |  |
| Підстава:                      | Рахунок 👻 🛚 0-7-00-19/11/20 💌 від 19/11/202             |                    |  |           |                 |                 |            |  |
| Форма розрахунків:             | Оплата з  | IПН 5              | 4256877                                |           |                 |                 |            |  |
| Вид договору:                  |   |                    |  |           | *               | Сальдо          | 104000.00  |  |
| Податкова модель:              | пдв о   | ПДВ 0%             |  |           | •               | СРП ПДВ:        |            |  |
| Код забов'язання:              |   |                    |  |           |                 |                 | <b>*</b>   |  |
| Тип документу:                 | ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, 💌 💌 Розп. 🗌 Уточн |                    |  |           |                 |                 |            |  |
| Підстава без ПДВ               |   |                    |  |           |                 |                 | *          |  |
| Номер реєстрації:              |   | / в                | а <u> </u>                             |           |                 |                 |            |  |
| Зведена                        | -   |                    |  |           |                 | <b>T</b>        |            |  |
| Розрахунок                     | Специфікац  | ія Коригування     |  |           |                 |                 |            |  |
| Дата 🔻 Документ                | 23  | *                  | № 🔻 Відпущено                          | (IPH)     | Сплачено (ГРН   | () Сума П/      | 1B 🔦       |  |
| 19/11/2020 П/Двх               |   |                    | 56                                     |           | 104             | 1000.00         |            |  |
| Рядків: 1                      |   |                    |  |           |                 |                 | ~          |  |
|                                |   | Відвантажено       | Сплачено                               |           | Сума ПДВ        |                 |            |  |
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТ              | TAX   | 0.00               | 104000.0                               | 00        |                 |                 |            |  |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ         |   | 104000.00          | 104000.0                               | 00        | 0.00            |                 |            |  |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ               | · ·   | 0.00               | 0.0                                    | 00        |                 |                 |            |  |
|                                |   |                    |  |           |                 |                 |            |  |
|                                |   |                    |  |           |                 |                 |            |  |



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

| Номер   |   | Найменування      | Од.вим | К-ть       | Сума      | Ставка | Код ДКПП |   |
|---------|---|-------------------|--------|------------|-----------|--------|----------|---|
| 1       |   | Т Алюмокан гель,  | шт     | 400.000000 | 104000.00 | 0%     |          |   |
|         |   | Всього по розділа |        |            | 104000.00 |        | 8        |   |
|         |   | Загальна сума з П |        |            | 104000.00 |        |          |   |
| Рядків: | 3 |                   |        |            |           |        |          |   |
| <       |   |                   |        |            |           |        |          | > |

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.

| Ресс<br>*Ъ | тр Правк<br><mark>Ъ Х</mark> Ъ [] | а Вид Звіт Сервіс<br>дік 🕂 Ак 🄑 🖶 | : Популярне ?<br>5 🏵 📲 Р д 🔻 🗶 б             | 0 ⊡ ⊠ ★ 0        |                  |        |   |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------|------------------|--------|---|
| Жур        | нал О                             | Документи без ж                   | курналу 🔫                                    |                  |                  |        |   |
|            | 🔺 Дата                            | • Номер за порядком               | <ul> <li>Найменування контрагенту</li> </ul> | 👻 Сума з ПДВ 🛛 👻 | Сума ПДВ 🛛 🔻 Тип | 🔻 Стан | ¥ |
|            | 19/11/2020                        | 28                                | ТОВ "Три плюс"                               | 200000.00        | 0.00 звілн       |        |   |
|            | 19/11/2020                        | 29                                | ТОВ "Дента+"                                 | 104000.00        | 0.00 станд       |        |   |