

Формирование платежных поручений на НДС-счёт

Каждое предприятие, которое зарегистрировано как плательщик налога на добавленную стоимость, обязано открыть в системе электронного администрирования Казначейства Украины **НДС-счет** (электронный счет). В соответствии с *п. 4 Порядка* электронного администрирования налога на добавленную стоимость, утвержденного постановлением КМУ от 16 октября 2014 года № 569 счет в системе электронного администрирования налога - это счет, открытый плательщику налога в Государственной казначейской службе, на который таким плательщиком перечисляются средства в сумме, необходимой для достижения размера суммы налога, на которую плательщик налога имеет право зарегистрировать налоговые накладные и/или расчеты корректировки в Едином реестре налоговых накладных, а также в сумме, необходимой для уплаты согласованных налоговых обязательств из налога.

Перейти в систему Управление финансовыми расчетами/Учет денежных средств/Расчетные и валютные счета в модуль Выписки банка.



В окне Выписки банка создания платежей по перечислению средств на НДС-счет можно сделать двумя способами:

1 вариант - создание платежного поручения на перечисление суммы на Ндс-счет;

2 вариант - формирование платежных документов на перечисление сумм на Ндс-счет из уже существующих платежных документов.

Создание платежного поручения на перечисление суммы на НДС-счет

В окне **Выписки банка** по пункту меню **Реестр/Создать** в поле **Счет** из списка выбираем необходимый счет, с которого будут перечислены деньги на спецсчет по НДС.



Реестр	Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?	
👛 🐌 1	🔈 🏠 🗗 ቚ 🕸 🐺 🖶 🏷 📹 🏷 🔑 🌮 표	1
Счет:	Розрахунковий рахунок	-
Дата 19/11 16/10	Все объекты Казначейський рахунок Розрахунковий рахунок Спец.рахунок ПДВ	

Далее по пункту меню Реестр/Создать из списка выбираем Перевод средств.

Pee	стр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?	
2	Открыть Enter	A ■ ▼ 🗶 🖻 🖂 ★ 🚱
*5	Создать Ins	Платеж
ъ	Изменить F4	Поступление
×	Удалить F8	Получение денег в кассу по чеку
ŋ	Копировать F5	Поступление сумм наличных денег
	Сформировать запись на счет НДС Shift+Alt+N	Списание средств на покупку валюты
	Создание налоговых накладных на продажу Сtrl+F5	Зачисление средств от продажи валюты
	Удаление налоговых накладных на продажу Ctrl+D	выдача в подотчет Возврат подотчетных сумм
ДК	Проводки Alt+E	Перевод средств

В окне Выписка банка: Перевод средств заполняем необходимые поля.

Дата операции:	09/10/2020 🔛 Ц	0:	66 - 125		*
документ: 2		22 3 т от	09/10/2020 4		
Валюта [Курс]: 5	ГРН Гривня	·	[1.0000000]	
Сумма: 6	30'000.00	[IPH 30'000.00]		
Назначение: 7					

1 - в поле Дата операции проставляется автоматически, но ее можно изменить;

2 - Документ выбираем Платежное поручение (для бюджетных учреждений есть еще вариант мемориальный ордер);



3 - № документа проставляем вручную или выбираем из списка платежных поручений, если такое платежное поручение уже создано в соответствующем модуле Платежные документы;

4 - в поле От отмечается дата платежного поручения автоматически или вручную;

5 - поле Валюта [Курс] заполняется автоматически;

6 - Сумма проставляется вручную;

7 - в поле Назначение информация заносится при необходимости (желательно поле заполнять);

8 - в поле Записать на счёт необходимо выбрать из списка, в данном случае Спец.счет НДС.

В документе Выписка банка: Перевод средств по пункту меню Операция/Проводки выбрать типичную бухгалтерскую проводку по данной операции, например:

Дт 315 «Специальные счета в национальной валюте»

Кт 311 «Текущие счета в национальной валюте».

Реестр Вид	Сервис Популярно	e ? ✔ 🗖 🖂 ★	0		
цокумент:	п/п на	мер: 22		от: 0 <mark>9/1</mark> 0/	2020
Залюта[Курс]:	ГРН Гривня		• 1.	0000000	
Сумма: Содержание:	30000.00] [IPH	30000.000000		
иповая операці	19:		6	▼ Дата операции:	09/10/2020
Дебет 315/1		Кредит 311/1	🔻 🛦 Cyr	мма в валю 🔻 Сумма 30'000.00	30'00
Bito: Oposogi		TDOX: 1		30'000.000000	30'00
< .	и по документу с	100.1			>
		Charles !			
Аналитика: ДТ: 02.314	2.податок на додану в	арнств			

Проводим документ в **Главную книгу**. В реестре выписок банка операция будет отображена следующим образом.

Реестр	Правка Ві	ид Отчет Сервис 🕸 🏦 👯 🖶 🏷 ¶	Популярное ?	⊾ ⊞ ⊕] ▼ , ≹ [∃ ⊠ ★ 0			
Счет:	Розрахунко	вий рахунок						
Дата	операции	🔻 🔝 Дата доку	* Номер документа	▼ Наименование до	ку 🔻 Наименование контрагента	🔻 Сумма прихода	🔻 Сумма расхода	▼ B ▼
09/1	10/2020	09/10/2020	22	n/n	Спец.рахунок ПДВ		0.00 3000	0.00 FPH

При наступлении срока уплаты НДС в бюджет в окне Выписки банка в поле Счет выбрать Казначейский счет.



Реестр	Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?	
🖆 🐌 1	🔈 🏠 🗗 峰 🌲 🏶 🖶 🏷 🖤 🖏 🖓 🖓	A I
Счет:	Казначейський рахунок	¥
Лата (Все объекты	
	Казначейський рахунок	
30/01	Розрахунковий рахунок Спец.рахунок ПДВ	

Создаем Выписка банка: Платеж на перечисление НДС с электронного счета в бюджет.

😉 Выписка банка:	Платеж	Казначейський рахунок	
Операция Прав	ака Сервис П ћ ; № д<u>к</u> д<mark>к</mark> 8	опулярное ? # 🗗 🖩 🗗 🖓 🗛 🖸 🖂 ★ 🕑	
Дата операции: Документ: Получатель:	09/10/2020 ⊓/⊓ 303	ЦО: Возврат № 3 т от 09/10/2020 Ш Возврат Казначейство України	* #
Контрагент: Счет:	115 UA899998000000	Стоматологічна клініка 12345	* // *
Валюта [Курс]: Сумма:	ГРН Гривня 28'000.00	▼ [1.00000000] [ГРН 28'000.00]	
Сальдо расчетов: Налог. модель: Налоги:	58'000.00 ПДВ 0 ПДВ	0%	*
Назначение:	Перерахування	лдв до бюджету	
Документ Вид: Выписки ба	анка-Оплаченни	Дата т Номер т Внешний номер т Сумма по докум не документы Строк: 0	

В документе по пункту меню Операция/Проводки выбрать типичную проводку, например:

Дт 641 «Расчеты за налогами»

Кт 315 «Специальные счета в национальной валюте».



Б Ввод/Модис	фикация про	водок по документу					_ 🗆 💌
Реестр Вид	Сервис	Популярное ? Т Т Х 🖉 🖻 🖂	* 0				
Документ:	n/n	Номер:	3			от: 09/10	/2020
Валюта[Курс]	ГРН Гри	вня		3	• 1.000	00000	
Сумма:	28000.0	0] [IPH	28000.00	0000		
Содержание:	Перера	Перерахування ПДВ до бюджету					
Типовая опера	щия:	6412 Перерахован	ю до бюдж	ету-ПДВ(64	+1/2) 🔻	Дата операции:	09/10/2020
Дебет — 641/2		▼ Кредит 315/1		٠	🛦 Сумма	в валю 👻 Сумм 28'000.00	a ^ 28'00
Вид: Прово	<mark>цки по док</mark>	ументу Строк: 1			2	28'000.000000	28'00
<							>
Аналитика: ДТ: 2113	2.ПДВ. що пі	длягае сплаті до бюлж	етів				
KT: 02.3	142.подато	к на додану вартість	20025				
L.							ОК

Проводим документ в **Главную книгу**. В реестре выписок банка по **Казначейскому счету** операция будет иметь следующий вид.

Реестр	Правка Вид	д Отчет Сервис	Популярное ?					
ໍ *ັນ	ቴ ላ ር 4	K 🕸 🏰 🖶 😒 🎙	0 P 🎾 🗗 A	■ 🗗 🔻 🗶 🖸 🖂	* 0			
Счет:	Казначейськи	ий рахунок	8	Ŧ				
Дата	а операции	🔻 🔻 Дата доку	▼ Номер документа	▼ Наименование доку	Наименование контрагента	🔻 Сумма прихода	👻 Сумма расхода	▼ B ▼
09/1	10/2020	09/10/2020	3	0/0	Стоматологічна клініка		.00 2800	0.00 FPH

В системе Бухгалтерский и налоговый учёт/Главная книга в модуле Главный журнал вышеупомянутые операции будут отображены следующим образом.

) 🖶	р Правка Вид Отче • 🏷 📲 🖉 🆽 🔂	ет Сервис Пон Т 🗶 🖸 🖂	пулярное ? ★ 😧							
		Бухгалтерская к	нига:							
еестр	о проводок по операциям	Главная книга	Ŧ	Период:	Октябр	ь 2020				¥
Д	ата 🔻 Дебет	- I	Кредит	<u></u>	Ŧ	Сумма	Ŧ	в	٠	~
-	a lua laana la su la					28'	000.00	TPH		
09	9/10/2020 641/2		315/1							
09	9/10/2020 641/2 9/10/2020 315/1		315/1 311/1			30'	000.00	ГРН		
09 09 Вид:	9/10/2020 641/2 9/10/2020 315/1 Реестр проводок по п	одсистеме Ст	315/1 311/1 грок: 2			30'	000.00	ГРН		v
09 09 09 Вид: 1 налит	9/10/2020 641/2 9/10/2020 315/1 Реестр проводок по п тика:	одсистеме Ст	трок: 2			30'	000.00	ГРН		~
09 09 Вид: налит ДТ:	9/10/2020 641/2 9/10/2020 315/1 Реестр проводок по п тика: 02.3142 податок на до	одсистеме Ст дану вартість	315/1 311/1 грок: 2			30'	000.00	ГРН		¥



Формирование платежных документов на перечисление сумм на НДС-счет с уже существующих платежных документов

В реестре Выписки банка в поле счет выбрать необходимый счет и дальше отметить выписки банка по поступлению денежных средств от покупателей/заказчиков (платежные документы с отметкой П/Пвх)

and the second second		and a second					
Реестр	Правка В	ид Отчет Сервис	Популярное ?				
° *o	10 YO 0	ak ak 🕂 🖶 🏷 🖷	OPPPA	. III 🖓 🔻 🗶 🖂 🗠	* 0		
Счет:	Розрахунко	вий рахунок		•			
Дат	а операции	🔻 🔝 Дата доку	• Номер документа	▼ Наименование доку	 Наименование контрагента 	🔻 Сумма прихода 🛛 👻	Сумма расхода 💌 В 🤊
09/1	10/2020	09/10/2020	20	n/n	Стоматологічна клініка	0.00	30000.00 FPH
09/	10/2020	09/10/2020	22	n/n		0.00	30000.00 FPH
2 02/1	10/2020	01/10/2020	35	П/Пвх	ТОВ "Пігулка"	1200.00	0.00 TPH
28/	04/2020	28/04/2020	26	n/n	ТОВ "Медтехніка"	0.00	120000.00 FPH
28/	04/2020	28/04/2020	27	П/Пвх	Казначейство України	400000.00	0.00 FPH
24/	04/2020	24/04/2020	25	n/n	ТОВ "Надія"	0.00	30000.00 FPH
17/	04/2020	17/04/2020	323	П/Пвх	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	0.00 ГРН
17/	04/2020	17/04/2020	454	П/Пвх	ТОВ "Три плюс"	6000.00	0.00 FPH
× .				1.048			

В меню Реестр выбираем пункт Сформировать запись на счет НДС.

Pee	стр	Правка	Вид	Отчет	Сервис	Популярное	?
-	Отк	рыть				Ent	er
*	Соз	дать	l	ns			
ъ	Изм	иенить					F4
×	Уда	лить					8
Ċ,	Коп	ировать					F5
	Сф	ормирова	ть запі	ись на сч	нет НДС	Shift+Alt+	N
	Cos	одажу Ctrl+	F5				
	Уда	ление нал	оговы	х наклад	цных на пр	одажу Ctrl+	D

Дальше в поле Счет выбираем Спец.счёт НДС и видим сформированные платежные документы по зачислению средств на НДС-счет, каждый платежный документ на сумму НДС от стоимости полученного платежа.

Pe	Рестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ? Са 15 16 16 📲 АК Ф 🖶 🚭 🗑 📲 🔊 Р 🎾 🖓 🚛 🗗 🔻 🗾 🖸 🕶 ★ 🚱														
Счет: Спец.рахунок ПДВ 👻								\frown							
	Дата операции	*	🔻 Дата доку	• Номер документа	*	Наименование доку	 Наименование контрагента 	-	Сумма прихо	da 🔹	умма расхода	-	з	*	
	17/04/2020			323		П/Пвх	ТОВ "Медтехніка"			1620.00		0.00	TPH		
	02/10/2020			35			ТОВ "Пігулка"			200.00	/	0.00	грн		

Такой вариант формирования платежных документов для перечисления средств на НДС-счет можно использовать при применении кассового метода начисления НДС.