

Формування податкових накладних з кодом ставки ПДВ 7%

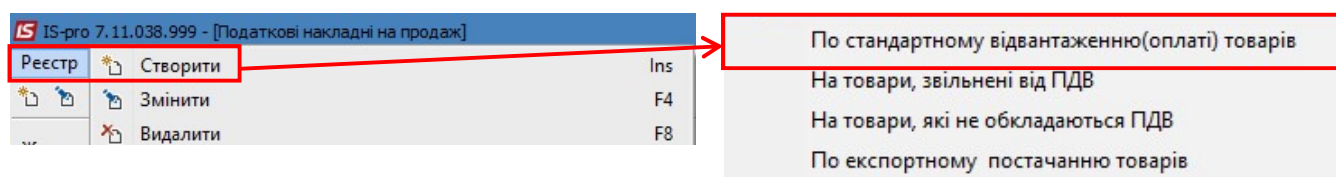
Ставку ПДВ у розмірі 7% встановлено на операції з постачання на митній території України та ввезення на митну територію України лікарських засобів та медичних виробів за певних умов, що передбачені Податковим Кодексом України.

Розглянемо два варіанти створення податкової накладної (див. файл *Загальні правила формування податкових накладних з різними кодами ставок ПДВ*):

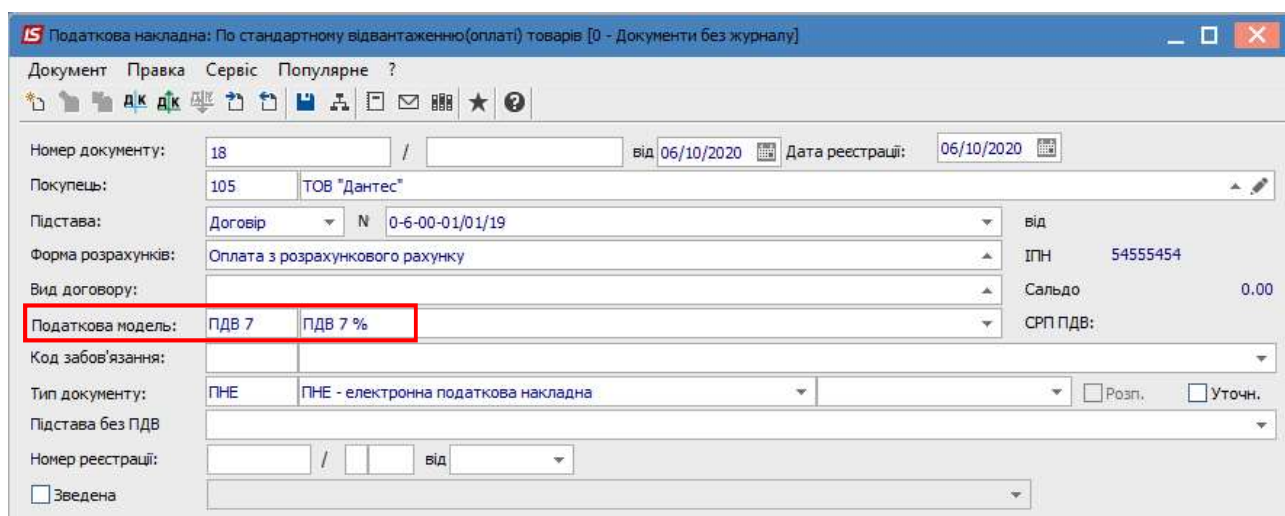
- у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модулі **Податкові накладні на продаж**;
- безпосередньо з **документів операцій** в залежності від змісту першої події.

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 реєстрі податкових накладних по пункту меню **Реєстр/Створити** для операцій зі ставкою 7% у переліку типів операцій обираємо **По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів**.



У вікні **Податкова накладна** у заголовній частині у полі **Податкова модель** обираємо зі списку **ПДВ 7%**.



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: 70 Cresolat (Крезолат) антисептична обробка кореневих

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

Партія

Забалансовий рахунок

Кількість	200.000000	шт	
К-ть в осн. ОВ	200.000000	шт	
Знижка з ціни	0.00	%	0.000000
Ціна	320.000000	за шт	
Сума	64'000.00	ГРН	
Сума до сплати	68'480.00	ГРН	
Податок на додану вартість	7%		4'480.00
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 7% згідно обраної моделі оподаткування.

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

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 18 / від 06/10/2020 Дата реєстрації: 06/10/2020

Покупець: 105 ТОВ "Дантес"

Підстава: Договір N 0-6-00-01/01/19

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку

Вид договору:

Податкова модель: ПДВ 7 ПДВ 7 %

Код зобов'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накладна

Підстава без ПДВ:

Номер реєстрації:

Зведена

Розрахунок Специфікація Коригування

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код пільги
1	Т Cresolat (Крезолат) антисептична обробка корене...	шт	200.000000	64000.00	7%	
	Всього по розділах I+III+/-IV			64000.00		
	ПДВ по ставці 7%			4480.00		
	Загальна сума з ПДВ			68480.00		

Рядків: 4

Загальна сума документа 68480.00 Сума ПДВ 4480.00

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.

[illegible]

**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.

Реалізація ТМЦ

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Реквізити **Специфікація** Ордери Додатково Поля користувача Вкладення

НАКЛАДНА №: 324 від 12/10/2020 / 15:24 Податки ПДВ 7 ПДВ 7 %

Арт...	Найменування (коротке)	Кількість	Найменуван...	Ціна	Сума	Сума д
70	Cresolat (Крезолат) антисептичн...	350.000000 шт		210.000000	73'500.000000	

Вид: Специфікація Рядків: 1

Характеристики: \\\

Аналітика:

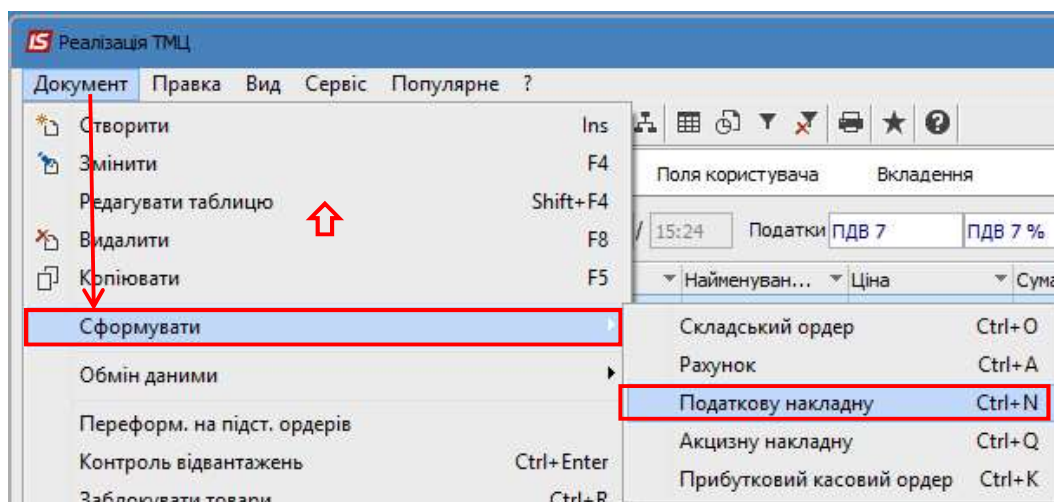
Маса нетто: 0.000000

Кількість місць:

Маса брутто:

БЕЗ ПДВ: 73'500.00
СУМА ПДВ: 5'145.00
ДО СПЛАТИ: 78'645.00

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** зі списку обираємо **По стандартному відвантаженню (оплаті) товарів**.

Податкові накладні

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Журнал: Документи без журналу

Контрагент: 103 ПАТ "Медсанчасть"

Відвантаження на су [ГРН] 78'645.00

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

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

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

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 25 / 324 від 12/10/2020 Дата реєстрації: 12/10/2020

Покупець: 103 ПАТ "Медсанчасть"

Підстава: N

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку

Вид договору:

Податкова модель: ПДВ 7 ПДВ 7 %

Код зобов'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла. Розп. Уточ.

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: / від

☐ Зведена

ІПН 54874522

Сальдо -78645.00

СРП ПДВ:

Розрахунок Специфікація Коригування

Дата	Документ	№	Відпущено (ГРН)	Сплачено (ГРН)	Сума ПДВ
12/10/2020	ВдНак	324	78645.00		5145.00

Рядків: 1

	Відвантажено	Сплачено	Сума ПДВ
РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ	78645.00	0.00	
РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ	78645.00	0.00	5145.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТУ	0.00	78645.00	

Також перевіряємо дані на закладці **Специфікація**, яка так само заповнюється автоматично. Зберігаємо дані та закриваємо вікно.

Розрахунок **Специфікація** Коригування

Номер	Найменування	Од.вим	К-ть	Сума	Ставка	Код ДКПП
1	☐ Т Cresolat (Крезолат) антисепти...шт		350.000000	73500.00	7%	
	☐ Всього по розділах I+III+/-IV			73500.00		
	☐ ПДВ по ставці 7%			5145.00		
	☐ Загальна сума з ПДВ			78645.00		

Рядків: 4

Загальна сума документа 78645.00 Сума ПДВ 5145.00

Після закриття вікна документа переходимо в підсистему **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продаж** в модуль **Податкові накладні на продаж** і у реєстрі 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	K
☐	17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	K
☐	17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6000.00	1000.00	станд	K
☐	20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3600.00	600.00	станд	K
☐	28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6010.00	0.00	не оп	K
☐	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	
☐	06/10/2020	19	Inosemez LTD	72000.00	0.00	експт	
☐	06/10/2020	20	ТОВ "Надія"	92400.00	0.00	станд	K
☐	06/10/2020	21	ТОВ "Дента+"	64800.00	0.00	звітн	
☐	06/10/2020	22	ТОВ "Нофелет"	78000.00	0.00	станд	
☐	08/10/2020	23	ТОВ "Стомат+"	180165.70	30027.62	станд	
☐	12/10/2020	25	ПАТ "Медсанчасть"	78645.00	5145.00	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 платіжного доручення повинна бути зазначена податкова модель 7%, розрахована сума податку. Повинно бути обрано документ-підставу (таблична частина документу) або налаштована номенклатура за замовчанням.

Виписка банку: Надходження Розрахунковий рахунок

Операція Правка Сервіс Популярне ?

Дата операції: 12/10/2020 ЦВ: [] ☐ Повернення

Документ: П/Двх № 36 Від 12/10/2020

Платник:

Контрагент: 103 ПАТ "Медсанчасть"

Рахунок: 26008745236541

Банк: 319111 ПАТ "Радикал Банк"

Валюта [Курс]: ГРН Гривня [1.00000000]

Сума: 80'892.00 [ГРН 80'892.00]

Сальдо розрах.: -98'442.00

Подат. модель: ПДВ 7 ПДВ 7 %

Податки: 5'292.00

Призначення:

Документ	Дата	Номер	Зовнішній ном...	Сума за докуме...	Сума сплати	Сума до спла:
Рахунок	12/10/2020	5		80892.00	80892.00	

Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 1

Документ-підстава обирається в табличній частині 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: Рахунок

Номер: Рахунок

☐ Відобразити

Сума до сплати:

Сума сплати:

Дата:

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.

Реєстр Параметри Сервіс Популярне ?

Довідники Нумерація Проводки **Параметри**

☐ Формування податкових документів тільки по відвантаженням 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 недишна трьохшарова (пак. 50 шт)

Вид договору за замовчуванням:

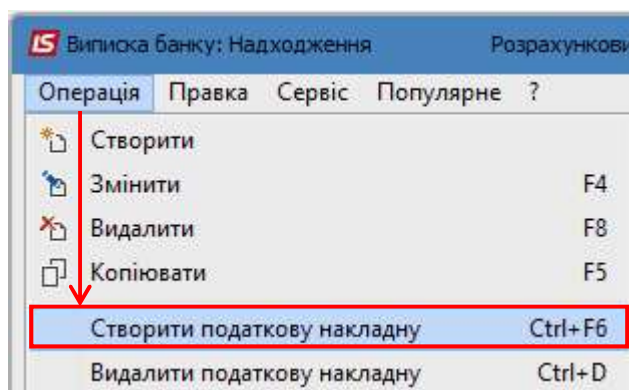
Аналітична картотека для інших записів:

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**.



З'являється вікно **Податкові накладні**. Якщо для даного покупця вже виписувались податкові накладні, то у вікні наведений перелік вже виписаних податкових накладних. В цьому вікні по пункту меню **Документ/Створити** створюємо податкову накладну на дану операцію.

Податкові накладні

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Журнал: Документи без журналу

Контрагент: 103 ПАТ "Медсанчасть"

Оплата на суму: [ГРН] 80'892.00

Дата	Н...	Сума ПДВ	Сума сплати	Сума док-у
12/14/2020	25	5145.00	78645.00	

Рядків: 1

Ok Скасувати

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

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

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 26 / від 12/10/2020 Дата реєстрації: 12/10/2020

Покупець: 103 ПАТ "Медсанчасть"

Підстава: Рахунок N 0-5-00-12/10/20 від 12/10/2020

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 54874522

Вид договору: Сальдо 80892.00

Податкова модель: ПДВ 7 ПДВ 7 % СРП ПДВ:

Код зобов'язання: тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накладна ☐ Розп. ☐ Уточн.

Підстава без ПДВ: ☐ Зведена

Розрахунок Специфікація Коригування

Дата	Документ	№	Відпущено (ГРН)	Сплачено (ГРН)	Сума ПДВ
12/10/2020	П/Двх	36		80892.00	

Рядків: 1

	Відвантажено	Сплачено	Сума ПДВ
РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ	0.00	80892.00	
РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ	80892.00	80892.00	5292.00
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 Cresolat (Крезол...шт		420.000000	75600.00	7%	
	☐ Всього по розділа...			75600.00		
	☐ ПДВ по ставці 7%			5292.00		
	☐ Загальна сума з П...			80892.00		

Рядків: 4

Загальна сума документа	80892.00	Сума ПДВ	5292.00
-------------------------	----------	----------	---------

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.