

Формирование приложений к Налоговой декларации по НДС

Порядок формирования в системе налоговой декларации по НДС рассматривается в отдельном файле (*см. файл Формирование налоговой декларации по НДС*). Кроме основной части декларации предприятия составляют приложения к декларации, которых на сегодня утверждено восемь:

Приложение	Строки декларации
Приложение 1 «Сведения о суммах налога на добавленную стоимость, указанные в налоговых накладных/расчетах корректировки к налоговым накладным, не зарегистрированных в в Едином реестре налоговых накладных, и о налоговом кредите с учетом его корректировки (Д1)»	Строки 1.1, 1.2, 1.3, 4.1, 4.1.1, 4.2, 4.2.1, 4.3, 4.3.1, 6, 6.1, 6.2, 7, 10.1, 10.2, 10.3, 13.1, 13.2,
Приложение 2 «Справка о сумме отрицательного значения отчетного (налогового) периода, которая зачисляется в состав налогового кредита следующего отчетного (налогового) периода (Д2)»	Строка 21
Приложение 3 «Расчет суммы бюджетного возмещения (Д3)»	Строка 20.2
Приложение 4 «Заявления о возврате суммы бюджетного возмещения и / или суммы средств на счете в системе электронного администрирования налога на добавленную стоимость и/или учета регистрационной суммы налогоплательщика, который реорганизуется, в расчете регистрационной суммы правопреемнику (Д4)»	Строка 20.2
Приложение 5 «Расчет сумм налога на добавленную стоимость, не уплаченных субъектом хозяйствования в бюджет в связи с получением налоговых льгот и/или показателей, по которым предприятия (организации) относятся к предприятию (организации) лиц с инвалидностью (Д5)»	Строки 5, 5.1
Приложение 6 «Расчет (перерасчет) доли использования товаров/услуг, необоротных активов в налогооблагаемых операциях (Д6)»	Строки 4.1, 4.1.1, 4.2, 4.2.1, 4.3, 4.3.1, 15
Приложение 7 «Заявление о допуске продавцом товаров/услуг ошибок при указании обязательных реквизитов налоговой накладной и/или нарушения продавцом/покупателем предельных сроков регистрации в Едином реестре налоговых накладных налоговой накладной и / или расчета корректировки (Д7)»	Не соответствует определенной строке, носит информационный характер
Приложение 8 «Расчет налоговых обязательств по операциям, определенным в статье 16 Закона Украины« О государственной поддержке сельского хозяйства Украины »и удельного веса стоимости сельскохозяйственных товаров/услуг (ДС8)»	Не соответствует определенной строке, носит информационный характер

Основанием для формирования налоговой декларации по НДС и ее приложений являются данные Единого реестра налоговых накладных (ЕРНН), а также данные бухгалтерского учета предприятия в части расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

Рассмотрим порядок формирования приложений к декларации по НДС на примере Приложении 1.

В системе ISpro все налоговые накладные и расчеты корректирования, зарегистрированные в ЕРНН, а также незарегистрированные в ЕРНН, накапливаются в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модулях Налоговые накладные на продажу и Расчеты корректирования на продажу, Налоговые накладные на покупку и Расчеты корректирования на покупку.

Для формирования приложений к налоговой декларации по НДС зайти в модуль Отчеты подсистемы Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж.





📄 Главное меню	_ 🗆 💌	🏠 Избранное
🔺 🚄 Бухгалтерский и налоговый учет		
▷ 💼 Главная книга		
🔺 듴 Книга покупок/продаж		
Настройка		
Доступ к данным		
Нал. накладные на покупку		
Журнал покупок		
Расчеты корриг. на покупку		
Нал. накладные на продажу		
Журнал продаж		
Расчеты корриг. на продажу		r
Налоговые векселя		
Картотека налоговых обязательств		
Картотека налогового кредита		Отчеты Книга
Отчеты		покупок/продаж
🕨 🛑 Управление финансовыми расчетами		1

В модуле открывается Реестр выходных форм, где в Меню отчетов для Приложения 1 выбрать отчет 1313 FR Приложение 1 к Декларации НДС 2020 (14%).

🗾 IS-pro 7.11.041.999 - [Реестр выходных форм]	_ 0 💹
Реестр Вид Сервис Популярное ?	
🔺 🔲 Меню отчетов	
1755 FR Видані податкові накладні	RH55_001.RPF
1754 FR. Отримані податкові накладні	RH54_001,RPF
🔲 282 FR Додаток 5 до Декларації ПДВ 2020	R282_010.RPF
🔲 385 FR Книга купівель	R385_001.RPF
🔲 384 FR Книга продаж	R384_001.RPF
🔲 1313 FR Додаток 1 до Декларації ПДВ 2020 (14%)	RD13_052.RPF
1313 FR Податкова декларація з ПДВ 2021	RD13_051.RPF
Описание отчета	

В случае отсутствия нужного отчета найти его по пункту меню Реестр/Настройка меню отчетов.



Pee	стр	Вид	Сервис	Популярное
9	Оти	срыть/	Выбрать	Enter
ъ	Изг	иенита	2	F4
	Ha	стройк	а меню о	тчётов Shift+F4
	По	иск		F7
4	Оти	иет <mark>ит</mark> ь	все	Alt+Num +
¥	Сня	ать оти	иетки	Alt+Num -
	Им	портн	настроек <u>(</u>	<u>О</u> LAP куба
	Экс	портн	настроек (О <u>L</u> АР куба
	Вы	ход		Esc

В окне Настройка меню отчетов найти отчет 1313 FR Приложение 1 к Декларации НДС 2020 (14%) и по клавише F5 скопировать его в окно Выбранные отчеты. Выбирать только те отчеты, которые приведены в окне слева черным тонким шрифтом.



В выбранном отчете открываются параметры отчета. В поле Период выбрать нужный период. Нажать кнопку ОК.





Далее открывается окно **Приложение 1**, где отмечаем **Тип**, в примере **Отчетный**. При необходимости проведения экспорта приложения в **Xml-файл** проставить отметку в поле **Экспорт** в **Xml** и провести выбор каталога. Нажать кнопку **OK**.

Додаток 1	×		
Тип:		5	
• Звітний		Обзор папок	×
 Эвітний новий Уточнюючий 		Вибір каталогу	
EKCNOPT B Xml	ОК Скасувати	 Этот компьютер Видео Документы Загрузки Шзображения Музыка Рабочий стол Щлокальный диск (С.) 	^
		> — Новыи том (D:)	~
		Создать папку	ОК. Отмена

Отчетная форма приложения для вывода на печать.

O		al z l	0 757		• @	3 A	16 1	- 1-										
~		9 6 6	~ 1220		. 4		- Ie-Ji	21.2	_									
									1									
					Додаток 1			ALT - 400-10-40401	Усього з	в звітний (податковні) період			0	0	0	0	
					доподата	рвої делара	аї з податку на д	одану вартість	За прели	гами, отоиманими від	Hepeskitekta ka	митній теоз	рорії України:	2		1000	1997	
_	Віломості про суми	полатку	на додан		азначені			-	1	10000000000	/2021	0		-			X	
	у податкових нан	ладних/р	озрахунка	х коригува	ння до	011 X	SRIERR		усьогоз	і звітнин (податковы II)) перход (лерен	оситься до р	appea o	0	0	0	x	
01	податкових накл	дних, не	зареестр	ованих в Є	циному	012	Звітний новий		Kophrys	ания податкових зо	OE'SJAEL JILA	O 3 HYBETOM	199.1 cratti 19	9 розділу V Коде	ну у зв'язку з пер	реразунком ч	ACT NE	
	з урахува	нням йог	го коригу	вання (Д1)	икредит	013	Уточнюючий	j j	протяго	м року оподатковув	аних та неопод	ATKOEYBARE	хоперацій	it outplation, and		iti ootai 2 np.		
_									1	10000000000	2021	0			8	-	1 100	
02	Звітний (податковий) періс	A		2 0	2 1	0 4			(перенос	иться дорядків 411,	421a60431r	екларації)		0	0	0	0	
00	Звітний (податковий) періо	q																
	щоуточнюеться	100	_	(cia	à	(matchank)	(Miceus)											
		KHII C7036	antinina .						Розды	П. Податкови	кредит			17 1015				
04	Платник								СТавком	та ставками 7 % і 1	перацы з приді 196	ання з пода	тком на додану	вартість, які під	лягають оподаті	куванню за од	EO BED KO	
		ein.			Ne				-								(гря.)	
- 83	(DORNE NERMENVERNAR (DOURSER, in	(a, no famaos	а) платянка пов	athis stimes a seed	траційники роклам	STAMP, DATE TI	NOMEO ENE DOCORO	ov(vroze))		Tomar	Податнова	наладна, ін	ший документ	Oforr	Сума	податку на дор	вну	
		1 -							Nea/m	(індивідуальний	main	01882 01973		(без податку			100000	
04,	1 Подятковии номер платния	а податку аб	io cepts (sa ka:	цяюсті) такоме	p michogra"	= =	0/8958	<u>n</u>	0004080	податковий номер)	складання	Bacosoro	здійснення сп	надодану варлість)	основна ставка	ставка 7%	ставка 14%	
05	Індивідуальний податнови	сномер плат	ника податку н	ка додану варті:	75	- i - i			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
03	аділ I. Податкові 3000в	язання						and the V	1	400000000000	4/2021			130000,00	3 5000,00	1/2	12	
300	ному ректрі податковихнак.	тадних на да	Ту подания п	ану варисть, в	араші з податк	уна доданув	артість до суза	BOGATEORI	2	45598777	4/2021	10		57500,00	11520,00	154	12	
000	ов'язнь за звітний (податкови	й) період							Усього з	вания (податковия) період, у зому	числі:		237600	47520		- v	
		8			Полятнова нашта	1 1K8		(spa.)	VCMCPO 2	A CONTERNITION COOL	удження, створ	enna) neobo	terti 187Koner	v .		x	x	
	Покупець (індивідуальний податковий	Xueo		ознака	Обсяг постанания	Сума податку на додану вартість		у вартість	за спера підтрим	ціями, визначенноми с гу сільського господа	аттею 16 ¹ Зако ротва України"	ку України "І	Про держану	(142)	140	х		
Na VT	номер або умовний ПІН)		monep	c/romepaulit*	(без податку на додану вартість)	ОСНОВНА СТАВИЯ	ставка 7%	ставка 14%	• Y графі	POSTABLIETECA IDZERUS	а "+" у вигадку а	sidenemus one	рацій, визначених с	TATTON 16' Saxony	храіня Про рержі	any nigromary	cita-casoro	
Na s'π	2	3	4	5	6	7	8	9	oitacasor	госпераротва Украіни	або які претенту	NTE HA SHOLD	ня ротакого Ресс	WY.	and the strong of		and we have a second	
Ма 9 П		України, що	оподатювую	ться податком н	а додану вартіст	в за основнок	CT280000		*** Y rps	стя до такляця I.2 (Д5) () је проставляеться позна	одатку 3) вноска ка "+" у випадку	лящо суми п	ю. одатку включают	CARD CRARDY DEET	кового кредиту за к	всовии методом	signosigeo go	
Na эп 1 а. от	пераціяни на митній території		-	-			1 1000		nyeary 1	7. Ю статн 187 Корексу								
Na BIT a or a cr	пераціяни на митній території гавками 7 % і 14 %	the second se	VIACE DO DETE	is1112	-	-	1.000											
Na в п а от а от а от	пераціяни на митній території гавками 7 % і 14 % 100000000000	/2021			0	1	20	70	Таблин	в 2.2. Відомості пр	ю коригуван	ня податью	вого кредиту	згідно з статте	ю 192 розділу \	Kogency	(max)	
Na a)n a)n a)n a)n a)n a)n a)n a)n a)n a)	пераціяли на митній території гавками 7 % і 14 % 1000000000000 ого за світний (податковий) пер 13 дектарації)	2021 кіод (перенос	and the past		Заопераціяни відповідно до пункту 1985 статті 198 та пункту 199.1 спятті 199 розділу V Кодексу:					Податорі нактырі які								
Na 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	перацізни на митній території ганами 7 % і 14 % 10000000000 ого за звітний (податиовий) пер 13 декларації) пераціями відповідно до пункт	/2021 ніод (перенос у 1985 статі	198 та пункт	у 199.1 статті 1	S Doption A NOT		1		N5 100	Постачальник		поригують	CR .	Обсяг постачання	Суна под	одатну на додан	y sapricra	
Na sin 1 a or a cr a cr 1 icac 50 i a or 1	пераціяни на митнії території ганками 7 % і 14 % 10000000000 ого за заїтной (податвовий) пер 13 дентарації) пераціяни відповідно до пучнит 1000000000 года заїтной (податворий) ган	2021 нод (перенос у 1985 статі 2021	198 та пункт	y 199 1 cmrri 16	-	-	-		192 Ga	and some the second secon	and the second sec		1032	Contraction of the second seco				
Na 9/1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 50 4	пераційни на митній території газакан 79-й 14 % 10000000000 ого за вітний (податизний) пер 1 дентарації) пераціяни відповідно до пункт 10000000000 ого за вітний (податизний) пер 4.2 дентарий)	2021 нод (перенос у 1985 статі 2021 нод (перенос	198 та пунат илься до ряда	v 199.1 cmrri 15 is 4.1,4.2	- -		(40)	-8	3/11	номер)	(SPLH	OSHE	на здёснения "	(GEI RODATRY Ha	OCHOSH3	ставка 7%	ставка 14%	
Na 9 TT 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	праціони на матній гераторії пакама 7 % і 14 % 100000000000 го за вітний (податковий) пер 13 дектарації) подабодо пункт 100000000000 го за вітний (податковий) пер 4 дектарації) лиця 1.2. Відомості про кори	2021 нод (перенос у 1985 статі 2021 нод (перенос ування под	і 198 та пунат інться до рядя аткових зобо	у 199.1 статті 15 ів 4.1,4.2 в'язаяь згідно	- - лістаттею 192, г	- 	5статті 198 та :	пунктом 199.1	3/1 (14	ныдуальния подати номер)	період скл	адання озна с/1	ка здійснення гоперацій*	(өш податку на одану вартість) (+	-) основна ставка (+/-)	ставка 7% (+/-)	ставка 14% (+/-)	
Ма эп 1 а.от а.от а.от а.от а.от а.от а.от а.от	пераціони измлятній периторії паками 7 % і 14 % 10000000000 ого за вітний (податковий) пер 1 денярації 1000000000 ого за заїтний (податковий) пер 4 денярації) лиця 1.2. Відомості про коря гті 199 родзілу V Кодексу нута мажи, сладених у вітно-	2021 нод (перенос у 1985 статі 2021 нод (перенос гування под: у разі збіль ку (податков	і 198 та пункт питься до рядя аткових зобо лиевня суми вому) періоді	v 199 1 статті 15 ів 4.1,4.2 в'язань згідно компенсації та не зарекстр	- - зістаттево 192, г за звітвий (под ованих в Єдино	- ужитом 198. атковий) пе му ресстрі п	- 5статті 198 та : ріод на підста даткових накл	- пунктом 199.1 ві розрахунків гадина на дату	3/1	ривцуальний подати номер) 2	леріод сал 3.1	адання озна С/1	ка здійснення гоперацій* 3.2	(645 податку на одану вартість) (+ 4	-) OCHOSHA CTABNA (+/-) 5	ставка 7% (+/-) б	ставка 14% (+/-) 7	

По пункту меню Файл/Печать декларация будет напечатана. Пункт меню Файл/Экспорт позволяет передачу сформированных файлов приложений в другие программы.



Большинство показателей из приложений автоматически попадает в строки основной части налоговой декларации, но есть строки декларации, содержащие достаточно подробную информацию и требуют внесения таких данных в строки декларации вручную, а именно строки 7, 8, 14, 15, 16.1, 16.2, 16.3, 19.1, 20.1, 20.2.1, 20.2.2. Для заполнения этих строк при формировании декларации открываются соответствующие окна (см. файл Формирование налоговой декларации по НДС).