

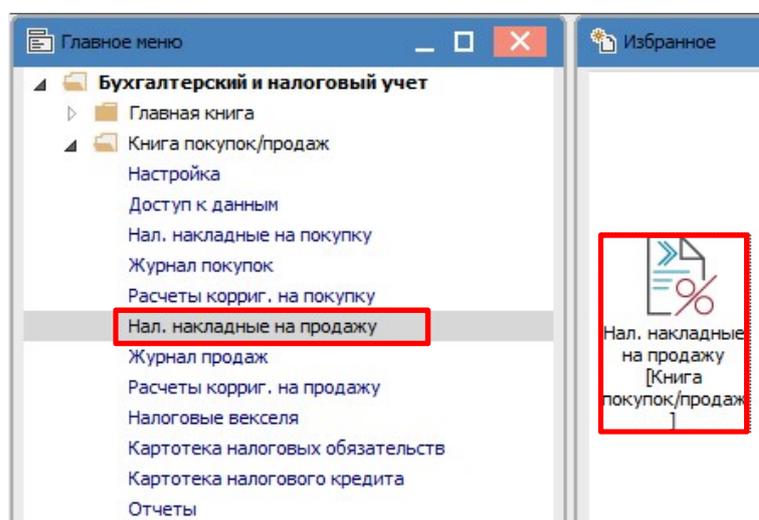
Создание налоговой накладной на продажу в ручном режиме

Налоговая накладная на продажу создается в момент возникновения налоговых обязательств. Датой возникновения налоговых обязательств по продаже товаров (работ, услуг) считается дата, приходящаяся на налоговый период, в течение которого происходит первое событие:

- дата зачисления денежных средств от покупателя;
- дата отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

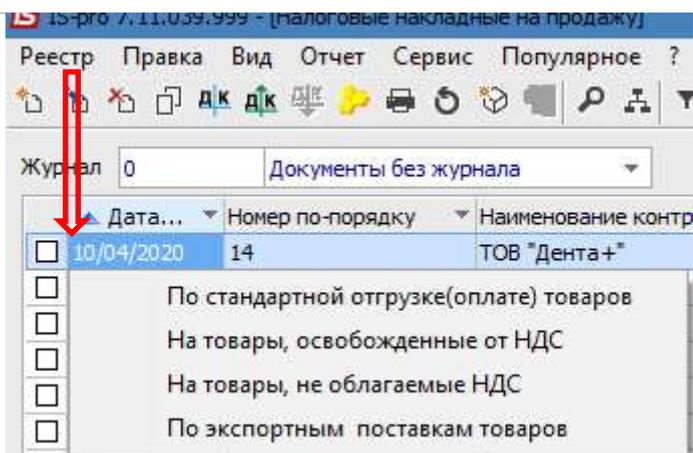
Создание налоговой накладной на продажу

Создание налоговой накладной на продажу осуществляется в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу**.



В данном модуле в реестре документов **Налоговые накладные на продажу** по пункту меню **Реестр/Создать** или по клавише **Ins** открывается перечень режимов создания налоговой накладной, соответствующий проведенной операции:

- по стандартной отгрузке (оплате) товаров;
- на товары, освобожденные от НДС;
- на товары, не облагаемые НДС;
- по экспортной поставке товаров.



Необходимое выбирается из списка и открывается окно **Налоговая накладная** соответствующего режима создания. Вид документа содержит следующие закладки:

- Расчет;
- Спецификация;
- Корректировка.

	Отгружено	Оплачено	Сумма НДС
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ	0.00	0.00	
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ	0.00	0.00	0.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТА	0.00	0.00	

Для документа **Налоговая накладная на товары, не облагаемые НДС** дополнительно есть закладка **Импорт**.

Закладка **Поля пользователя** появляется, если созданы соответствующие поля.

Заглавная часть. Заполнение заглавной части, то есть основных данных налоговой накладной. Для заполнения заглавной части необходимо выполнить следующие действия:

1 - Номер документа: 12 / 32
 2 - от 17/04/2020
 3 - Дата регистрации: 17/04/2020
 4 - Покупатель: 106 ТОВ "Медтехніка"
 5 - Основание: Договор № 0-8-00-01/01/19
 6 - от 01/01/2019
 7 - от 01/01/2019
 8 - Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку
 9 - ИНН: 45698777
 10 - Вид договора: Купівля-продаж
 11 - Сальдо: -9720.00
 12 - Налоговая модель: ПДВ нар ПДВ нараховується 20%
 13 - СРП НДС: 54545454
 14 - Код обов'яз-ва:
 15 - Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла.
 16 - Основание (без НДС)
 17 - Номер регистрации: 3232 / 1 1 от
 18 - Сводная Кассовый метод

1 - **Номер документа** состоит из двух частей - внутреннего регистрационного номера и дополнительного внешнего значения номера. Регистрационный номер заполняется автоматически в соответствии с установленными правилами автонумерации.

2 - дата выписки (поле **от...**) налоговой накладной по умолчанию устанавливается текущей датой, которую, при необходимости, можно изменить.

3 - **Датой регистрации** налоговой накладной является регистрация в книге продаж.

4 - **Покупатель** выбирается по клавише **F3** из справочника контрагентов. При проведении накладной данные контрагента доступны для редактирования.

Покупатель
 Наименование: 106 ТОВ "Медтехніка"
 Адрес: вул. Цікава, 3021
 Телефон: 23232323
 ИНН: 45698777
 Номер СРП НДС: 54545454
 ОК Отмена

Поля доступные для редактирования

5 - **Основание** выбирается по клавише **F3** из перечня документов-оснований: счет, счет-накладная, договор или операция.

6 - в поле **№** (номер), после выбора основания, автоматически указывается номер документа. Данное поле используется при работе с учетом первого события для отслеживания отгрузок и оплат в рамках этого документа-основания. В картотеках налогового кредита/обязательства текущее сальдо считается по документу-основанию.

7 - поле **От** (дата документа-основания) заполняется автоматически после выбора такого документа.

8 - **Форма расчетов** по клавише **F3** выбирается из справочника, сформированного в модуле **Настройка**.

9 - **ИНН** (индивидуальный налоговый номер предприятия) вводится автоматически при выборе **Покупателя**.

10 - **Вид договора** выбирается по клавише **F3** из справочника видов договоров.

11 - **Сальдо** вычисляется автоматически и отражает текущее сальдо расчетов с данными покупателем.

12 - **Налоговая модель** выбирается по клавише **F3** в соответствии с установленными налоговыми моделями из соответствующих справочников в зависимости от документа-основания.

13 - **СРП НДС** (свидетельство регистрации плательщика НДС) подтягивается с карточки контрагента.

14 - поле **Код обязательства** (налоговое обязательство) используется при работе с М.Е.Дос. По клавише **F3** выбирается из справочника Налоговые обязательства.

15 - **Тип документа** по умолчанию стоит тип **ЭНН** (электронная налоговая накладная), при необходимости можно выбрать по клавише **F3** другой тип из списка. Это поле передается в колонку **Вид документа** реестра выданных и полученных налоговых накладных. Дополнительное поле справа содержит перечень объяснений по составлению налоговой накладной (заполняется при необходимости).

16 - **Основание (без НДС)** - это поле для ссылки на законодательство по освобождению от НДС.

17 - поле **Номер регистрации** отображает номер налогового документа в Книге закупок/продаж. В поле **Номер регистрации** после косой линии проставляется код деятельности и номер филиала. Дата (поле **от...**) равна дате в поле **Дата регистрации**, при необходимости редактируется.

18 - при включении параметра **Сводная** выбирается значение из списка:

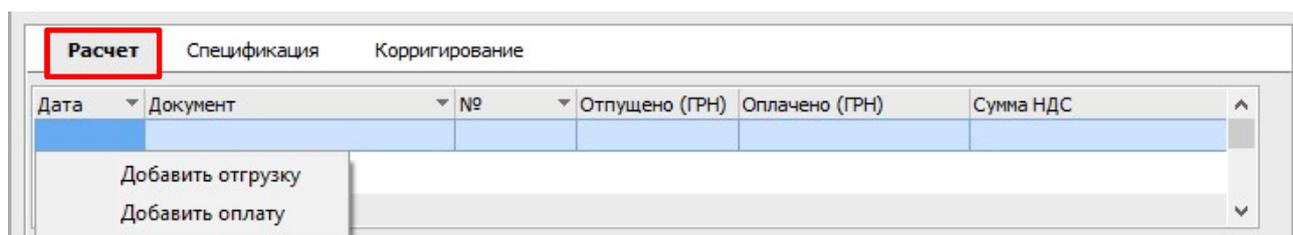
1. Начисление налоговых обязательств в соответствии с пунктом 198.5 статьи 198 НКУ;
2. Начисление налоговых обязательств в соответствии с пунктом 199.1 статьи 199 НКУ;
3. Составление сводных НН, согласно пункту 15 Порядка;
4. Составление сводных НН, согласно пункту 19 Порядка.

Закладка Расчет. На закладке **Расчет** отражаются документы оплаты или отгрузки, по которым формируется налоговая накладная.

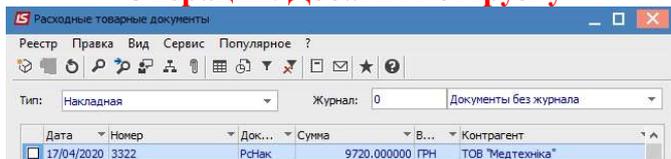
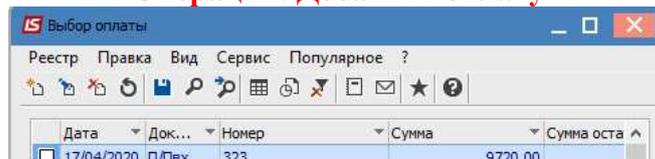
При формировании налоговых накладных по документам отгрузки (оплаты) соответствующие документы на закладке **Расчет** появляются автоматически в зависимости от того, из какого документа формировалась налоговая накладная.

Формирование налоговой накладной вручную позволяет выбирать документы отгрузки (оплаты) по данному покупателю и выбирать спецификацию из выбранного документа.

Для добавления документов отгрузки (оплаты) по клавише **Ins** или через меню **Документ/Создать** на закладке **Расчет** открывается список, из которого выбираем необходимое: добавить отгрузки или добавить оплату.



После выбора открывается соответствующее окно **Расходные товарные документы** или **Выбор оплаты** в зависимости от выбранной операции.

Операция: Добавить отгрузку

Операция: Добавить оплату


В окне выбирается и отмечается необходимый документ (несколько документов) и проводится его добавление в налоговую накладную.

Расчет						
Дата	Документ	№	Отпущено (ГРН)	Оплачено (ГРН)	Сумма НДС	
17/04/2020	РсНак	3322	9720.00		1620.00	
Операция Добавить отгрузку						
Строк: 1						
			Отгружено	Оплачено	Сумма НДС	
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ			9720.00	0.00		
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ			9720.00	0.00	1620.00	
САЛЬДО ДОКУМЕНТА			0.00	9720.00		

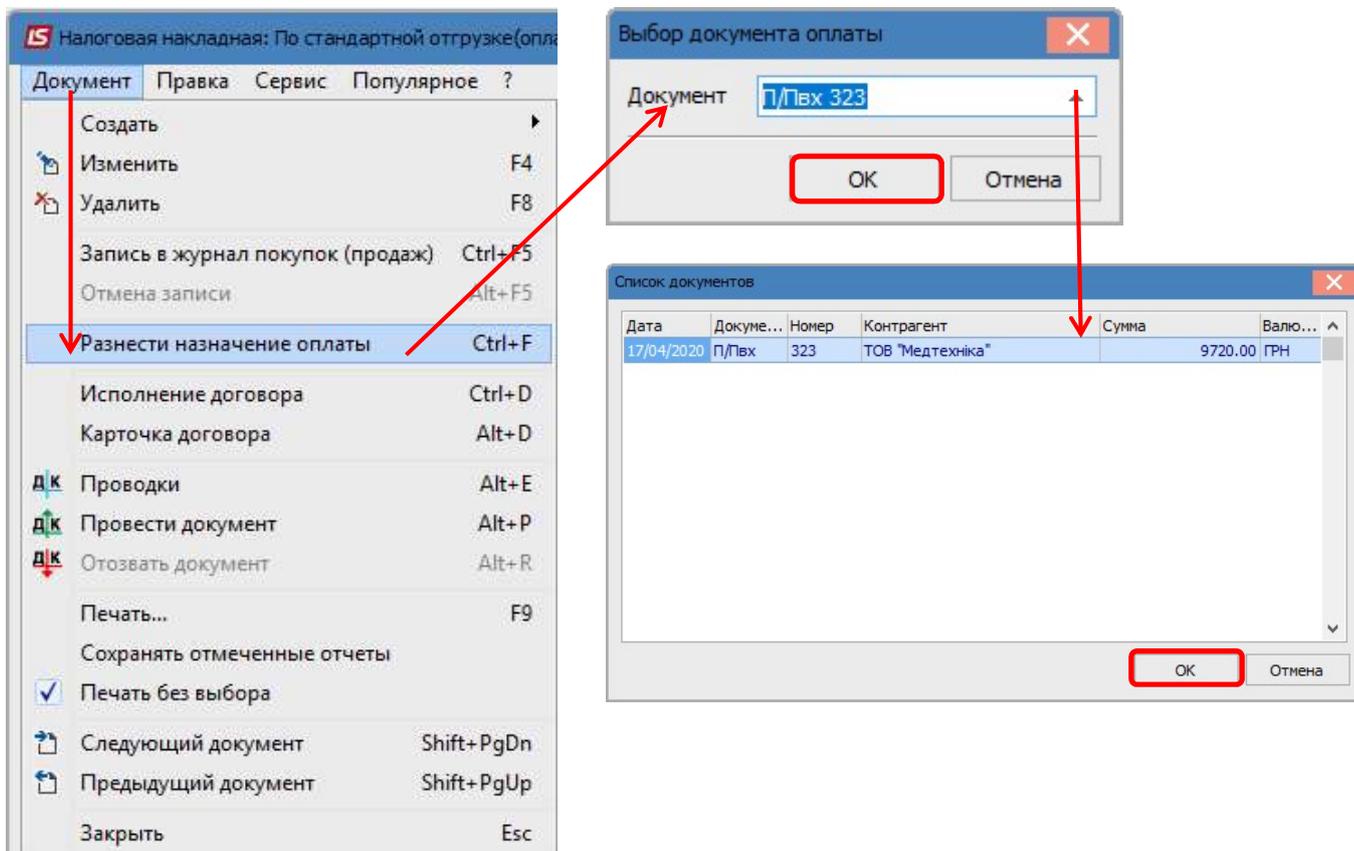
Расчет						
Дата	Документ	№	Отпущено (ГРН)	Оплачено (ГРН)	Сумма НДС	
17/04/2020	П/Пвх	323		9720.00	1620.00	
Операция Добавить оплату						
Строк: 1						
			Отгружено	Оплачено	Сумма НДС	
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ			0.00	9720.00		
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ			0.00	9720.00	0.00	
САЛЬДО ДОКУМЕНТА			9720.00	0.00		

Закладка Спецификация. Раздел **Спецификация** содержит товарные позиции накладной. Такие позиции появляются там после добавления операции отгрузки на закладке **Расчет**. Также позиции **Спецификации** могут быть введены по клавише **Ins** с номенклатурного справочника.

Расчет						
Спецификация						
Номер		Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка
1	<input type="checkbox"/>	Т PROGLASS ONE набір: 8 г + 4 мл	шт	30.000000	8100.00	20%
	<input type="checkbox"/>	Всего по разделам I+III+/-IV			8100.00	
	<input type="checkbox"/>	НДС по ставке 20%			1620.00	
	<input type="checkbox"/>	Общая сумма с НДС			9720.00	
Строк: 4						
Общая сумма документа				9720.00	Сумма НДС	1620.00

При взаимосвязи налоговой накладной с документом оплаты выполняется разноска назначения денежной операции в комментарии к строке спецификации налоговой накладной. Для

такой разности становятся на строку спецификации и отмечают разность, выбирается пункт меню **Документ/Разнести назначения оплаты** или комбинации клавиш **Ctrl+F**, где в окне **Выбор документа оплаты** по клавише **F3** выбирается документ из списка. Назначение документа оплаты копируется в комментарий к выбранной строки спецификации.



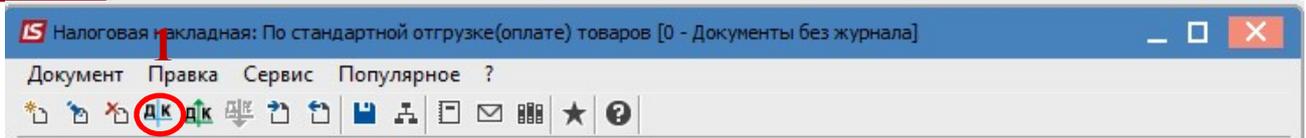
Выполняется расчет налоговой накладной по разнице между суммой операции **Выписка банка** и разнесенной суммой в этой же выписке.

Закладка Корректирование. Данная закладка несет информационные сведения о проведенных корректировках количественных и стоимостных показателей к налоговой накладной.

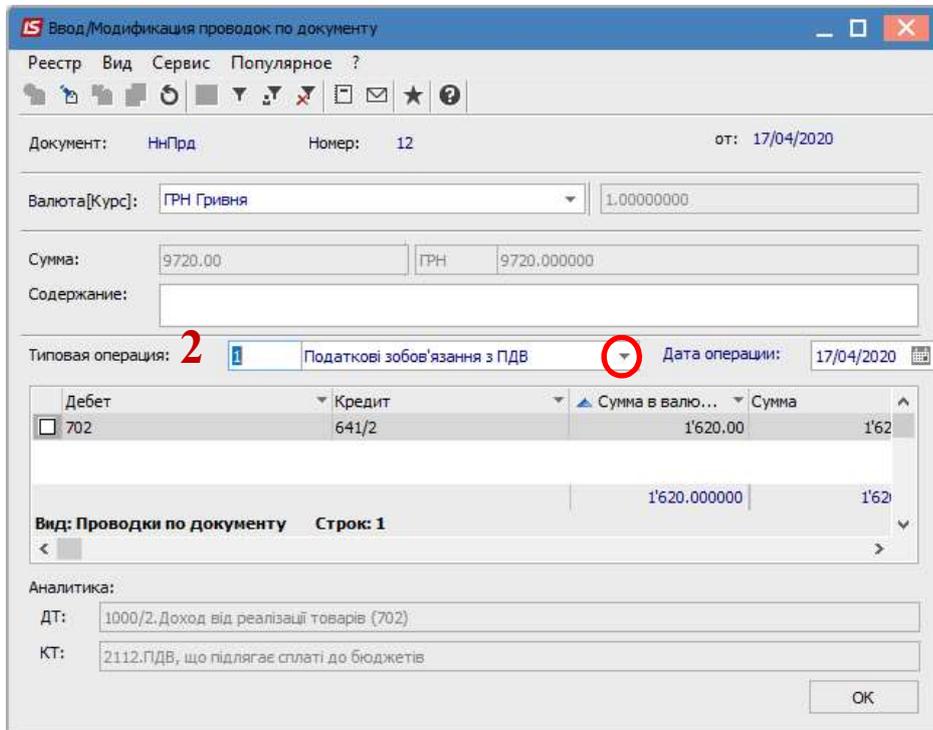
Расчет		Спецификация		Корректирование	
		ИСХОДНОЕ СОСТОЯНИЕ		8100.00	1620.00
Дата	Номер	Причина	База налогообл	Сумма НДС	
22/04/2020	123		150.00	30.00	
Строк: 1			150.00	30.00	
			8250.00	1650.00	

Формирование бухгалтерских проводок. Для формирования бухгалтерских проводок необходимо сделать следующие действия:

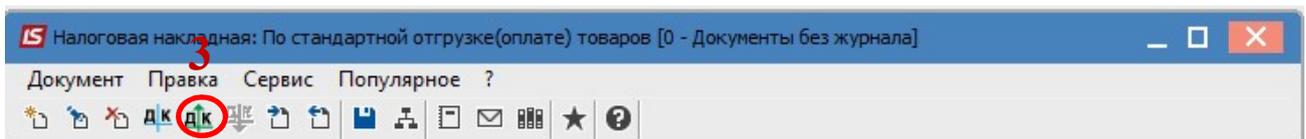
- 1 - на панели инструментов выбрать иконку **ДТ/КТ** синего цвета.



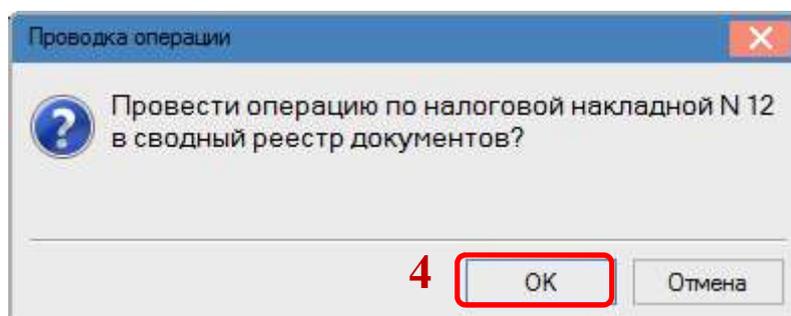
2 - в окне **Ввод/Модификация проводок по документу** в поле **Типовая операция** выбирается из списка необходимая операция, а именно **Налоговые обязательства по НДС**.



3 - выбираем на панели инструментов иконку **ДТ/КТ** зеленого цвета.



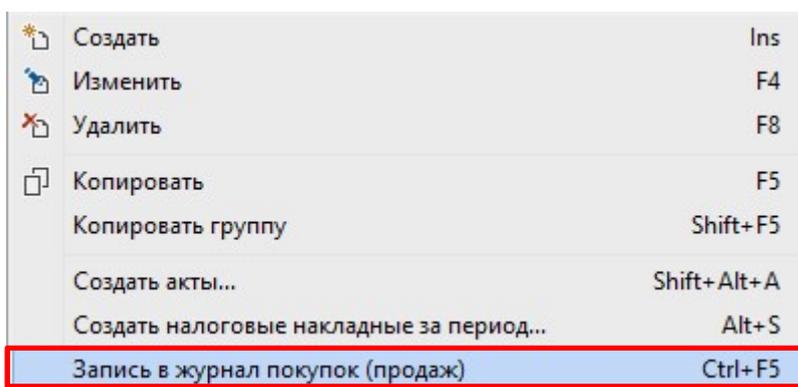
4 - проводим операцию в сводный реестр документов по кнопке **ОК** в окне **Проводка операции**.



В реестре документов **Налоговые накладные на покупку** сформированный и проведенный документ отображается жирным шрифтом с состоянием **Ж** (находится в главном журнале).

Дата...	Номер по-порядку	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	Ж

Для регистрации налоговой накладной в журнале покупок необходимо отметить нужную налоговую накладную и зарегистрировать документ по пункту меню **Реестр/Запись в журнал покупок (продаж)**.



После записи документ получает состояние **КЖ** (проведен в журнал покупок).

Дата...	Номер по-порядку	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	1620.00	станд	КЖ

Печать документа. Для вывода документа на печать необходимо в середине документа **Налоговая накладная на продажу** по пункту меню **Документ/Печать** выбрать необходимый отчет и задать соответствующие параметры для формирования.

