

Формування податкових накладних із кодом ставки ПДВ 903

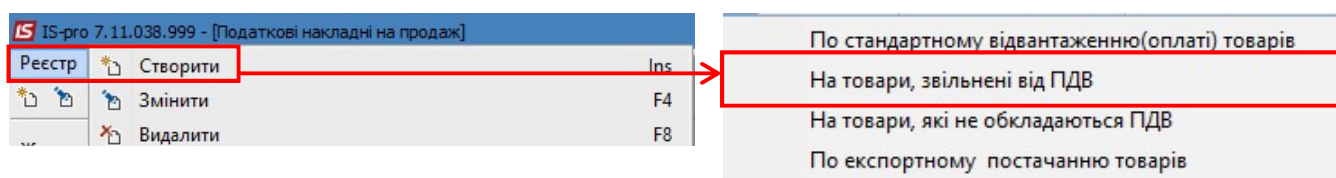
Для операцій з постачання товарів/послуг, звільнених від оподаткування ПДВ, при складанні податкової накладної застосовується код ставки **903**.

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, що звільнені від оподаткування ПДВ у переліку типів операцій обираємо **На товари, звільнені від ПДВ**.



У вікні **Податкова накладна** заповнюємо необхідні реквізити. У полі **Податкова модель** обираємо зі списку **Без ПДВ/Звільнення від ПДВ**.

IS Податкова накладна: На товари, звільнені від ПДВ [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 21 / від 06/10/2020 Дата реєстрації: 06/10/2020

Покупець: 110 ТОВ "Дента+"

Підстава: Договір N 0-4-00-01/01/19 від 01/01/2019

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку ІПН 54256877

Вид договору: Сальдо -5610.00

Податкова модель: Без ПДВ Звільнення від ПДВ СРП ПДВ:

Код зобов'язання: 2 (ряд. 5) Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розд.)

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

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: / від

☐ Зведена ☐ Касовий метод

| Дата | Документ | № | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------------------------|----------|---|-----------------|----------------|----------|
| Рядків: 0 | | | | | |
| Відвантажено | | | Сплачено | Сума ПДВ | |
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ | | | 0.00 | 0.00 | |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | | | 64800.00 | 0.00 | 0.00 |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ | | | 0.00 | 64800.00 | |

На закладці **Специфікація** додаємо номенклатуру товарів (робіт, послуг), що продаються. По пункту меню **Документ/Створити** у переліку номенклатур обираємо номенклатуру, де у **Картки номенклатури** у полі **Податки і збори** не зазначено жодної ставки ПДВ (див. файл *Налаштування ставок ПДВ у податкових накладних*).

Карточка номенклатури

Документ Півка Сервіс Популярне ?

Опис **Параметри** Партія/БСЗ Інше Зображення Вкладення

Артикул: 12 Аналітичний код:

Найменування: Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель) для розширення важкодоступни...

Заголовок: Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель) для розширення важк Показувати:

Група: 201 Сировина і матеріали

Обсяг замовлення: 0.000000 Стат. Класифікація:

Точка замовлення: 0.000000 Код ТН ВЕД:

Період замовлення: Стат. код:

Постачальник:

Податки і збори:

| Найменування | Ставка |
|--------------|--------|
|--------------|--------|

Якісні характеристики:

| К... Найменування | Значення |
|-------------------|----------|
|-------------------|----------|

Заповнюємо вікно **Модифікація рядка документа**, де поле **Податок** на додану вартість відсутній. Натискаємо кнопку **ОК**.

Модифікація рядка документа

Артикул: 12 Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель) для розширення важк

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

Партія

Забалансовий рахунок

Кількість 360.000000 шт

К-ть в осн. ОВ 360.000000 шт

Знижка з ціни 0.00 % 0.000000

Ціна 180.000000 за шт

Сума 64800.00 грн

Сума до сплати 64800.00 грн

Коментар

ОК Скасувати

У податковій накладній на закладці **Специфікація** у стовпчику **Ставка** нічого не відображається.

Податкова накладна: На товари, звільнені від ПДВ [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документу: 21 / від 06/10/2020 Дата реєстрації: 06/10/2020

Покупець: 110 ТОВ "Дента+" від 01/01/2019

Підстава: Договір N 0-4-00-01/01/19 ІПН 54256877

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку Сальдо -5610.00

Вид договору:

Податкова модель: Без ПДВ Звільнення від ПДВ СРП ПДВ:

Код зобов'язання: 2 (ряд. 5) Операції, які звільнені від оподаткування (стаття 197 розділу V Кодексу, підрозділ 2 розділу XX Кодексу, міжнародні д

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накладна Розп. Уточн.

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації: від Зведена

Розрахунок **Специфікація** Коригування

| Номер | Найменування | Од.вим | К-ть | Сума | Ставка | Код пільги |
|-------|----------------------------------------------------------|--------|------------|----------|--------|------------|
| 1 | T Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель) для розширення ва... шт | | 360.000000 | 64800.00 | | |
| | Всього по розділах I+III +/-IV | | | 64800.00 | | |
| | Загальна сума з ПДВ | | | 64800.00 | | |

Рядків: 3

Загальна сума документу 64800.00 Сума ПДВ 0.00

Для проведення друку документа в меню **Документ** обираємо пункт **Друк** і отримуємо форму податкової накладної для друку. В верхньому кутку ліворуч у полі **Складена на операції звільненні від ПДВ** буде зазначено **Без ПДВ**. В розділі А по **рядку IX** буде відображена сума операції з кодом ПДВ 903, а у табличній частині податкової накладної у **стовпчику 8** також буде зазначено код ставки ПДВ **903**.

[illegible]

**Формування податкової накладної на підставі документу
(видаткова товарна накладна, акт виконаних робіт, виписки 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.

| Арт... | Найменування (коротке) | Кількість | Найменуван... | Ціна | Сума | Сума д |
|--------|-------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|--------|
| 12 | Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель) д... | 360.000000 | шт | 180.000000 | 64800.000000 | |

Вид: Специфікація Рядків: 1

Характеристики: \\\

Аналітика:

Маса нетто: 0.000000 Маса брутто:

БЕЗ ПДВ: 64800.00
СУМА ПДВ: 0.000000
ДО СПЛАТИ: 64800.00

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

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Створити Ins
Змінити F4
Редагувати таблицю Shift+F4
Видалити F8
Копіювати F5

Сформувати
Обмін даними
Переформ. на підст. ордерів
Контроль відвантажень Ctrl+Enter
Заблокувати товари Ctrl+R

Поля користувача Вкладення

11:04 Податки Без ПДВ Звільнення від ПДВ

Найменуван... Ціна Сума Сума д

4800.000000

Складський ордер Ctrl+O
Рахунок Ctrl+A
Податкову накладну Ctrl+N
Акцизну накладну Ctrl+Q
Прибутковий касовий ордер Ctrl+K

У вікні **Податкові накладні** по пункту меню **Документ/Створити** у випадаючому списку обираємо **На товари, звільнені від ПДВ**.

IS Податкові накладні

Документ Правка Вид Сервіс Популярне ?

Журнал: Документи без журналу

Контрагент: 104 ТОВ "Три плюс"

Відвантаження на су [ГРН] 64800.00

| Дата | Н... | Сума ПДВ | Сума док-у | Сума сплати |
|------------|------|----------|------------|-------------|
| 06/10/2020 | 17 | 3850.00 | 23100.00 | |

По стандартному відвантаженню(оплаті) товарів

На товари, звільнені від ПДВ

На товари, які не обкладаються ПДВ

По експортному постачанню товарів

Рядків: 3

Ok Скасувати

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

IS Податкова накладна: На товари, звільнені від ПДВ [0 - Документи без журналу]

Документ Правка Сервіс Популярне ?

Номер документа: 324 / 352 від 19/11/2020 Дата реєстрації: 19/11/2020

Покупець: 104 ТОВ "Три плюс"

Підстава: N

Форма розрахунків: Оплата з розрахункового рахунку

Вид договору:

Податкова модель: Без ПДВ Звільнення від ПДВ

Код зобов'язання:

Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла, Розп. Уточн.

Підстава без ПДВ

Номер реєстрації:

☐ Зведена

Розрахунок Специфікація Коригування

| Дата | Документ | № | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------------|----------|-----|-----------------|----------------|----------|
| 19/11/2020 | ВдНак | 352 | 64800.00 | | |

Рядків: 1

| | Відвантажено | Сплачено | Сума ПДВ |
|------------------------|--------------|----------|----------|
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ | 64800.00 | 0.00 | |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 64800.00 | 0.00 | 0.00 |
| САЛЬДО ДОКУМЕНТУ | 0.00 | 64800.00 | |

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

Розрахунок **Специфікація** Коригування

| Номер | Найменування | Од.вим | К-ть | Сума | Ставка | Код ДКПП |
|-------|---------------------------------------------------------------|--------|------------|----------|--------|----------|
| 1 | <input type="checkbox"/> T Chela-Jen Gel (Хела-Джен гель...шт | | 360.000000 | 64800.00 | | |
| | <input type="checkbox"/> Всього по розділах I+III+/-IV | | | 64800.00 | | |
| | <input type="checkbox"/> Загальна сума з ПДВ | | | 64800.00 | | |

Рядків: 3

Загальна сума документу 64800.00 Сума 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 документа податкової накладної.

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Журнал 0 Документи без журналу

| Дата... | Номер за порядком | Найменування контрагенту | Сума з ПДВ | Сума ПДВ | Тип | Стан |
|------------|-------------------|--------------------------|------------|----------|-------|------|
| 19/11/2020 | 324 | ТОВ "Три плюс" | 64800.00 | 0.00 | звін | |
| 20/11/2020 | 30 | ТОВ "Стомат+" | 80000.00 | 0.00 | звін | |
| 25/11/2020 | 323 | ТОВ "Пігулка" | 21400.00 | 1400.00 | 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**.

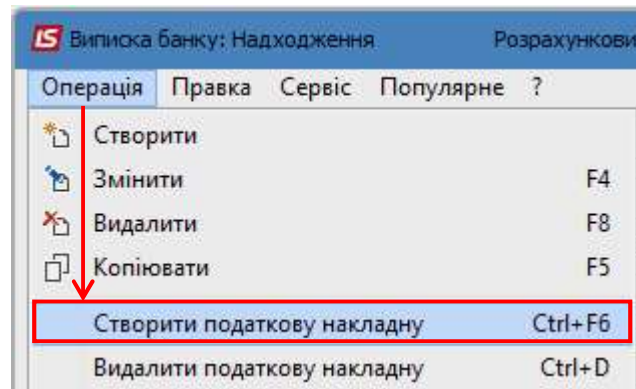
У вікні документа **Виписка банку: Надходження** повинна бути зазначена податкова модель, а саме **Без ПДВ**. Поле **Податки**: повинно бути вільним. У табличній частині документа обов'язково повинно бути посилання на документ, що є підставою для одержання оплати від покупця.

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

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**.



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

| Дата | Документ | № | Відпущено (ГРН) | Сплачено (ГРН) | Сума ПДВ |
|------------|----------|----|-----------------|----------------|----------|
| 19/11/2020 | П/Двх | 32 | | 64800.00 | |

Рядків: 2

| | Відвантажено | Сплачено | Сума ПДВ |
|------------------------|--------------|----------|----------|
| РАЗОМ ПО ДОКУМЕНТАХ | 64800.00 | 64800.00 | |
| РАЗОМ ПО ПОД.НАКЛАДНІЙ | 64800.00 | 64800.00 | 0.00 |
| 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 | <input type="checkbox"/> | T Chela-Jen Gel (X... | шт | 360.000000 | 64800.00 | | |
| | <input type="checkbox"/> | Всього по розділа... | | | 64800.00 | | |
| | <input type="checkbox"/> | Загальна сума з П... | | | 64800.00 | | |

Рядків: 3

Загальна сума документу
64800.00
Сума 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 податкової накладної.

Реєстр
Правка
Вид
Звіт
Сервіс
Популярне
?

Журнал
0
Документи без журналу

| Дата... | Номер за порядком | Найменування контрагенту | Сума з ПДВ | Сума ПДВ | Тип | Стан |
|------------|-------------------|--------------------------|------------|----------|-------|------|
| 19/11/2020 | 324 | ТОВ "Три плюс" | 64800.00 | 0.00 | звін | |
| 20/11/2020 | 30 | ТОВ "Стомат+" | 80000.00 | 0.00 | звін | |
| 25/11/2020 | 323 | ТОВ "Пігулка" | 21400.00 | 1400.00 | станд | |