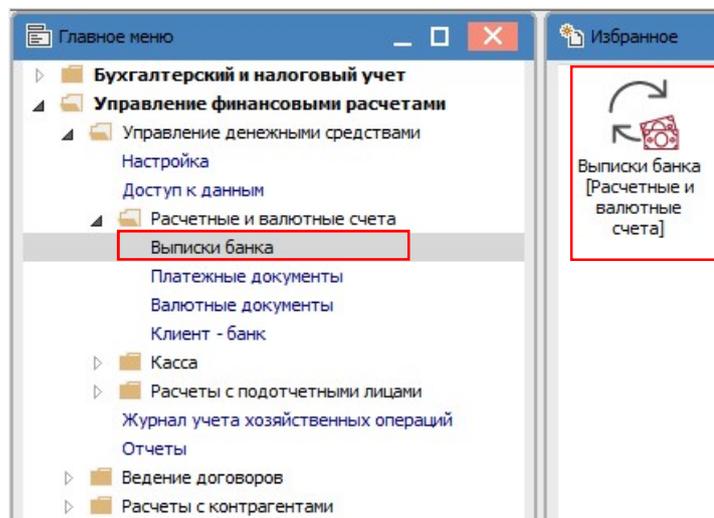


# Формирование платежных поручений на НДС-счёт

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**.

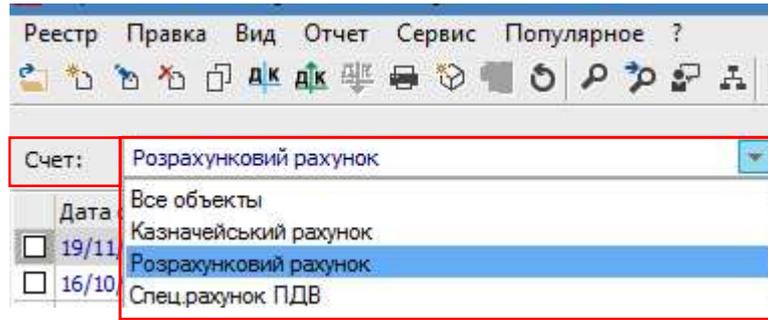


В окне **Выписки банка** создания платежей по перечислению средств на НДС-счет можно сделать двумя способами:

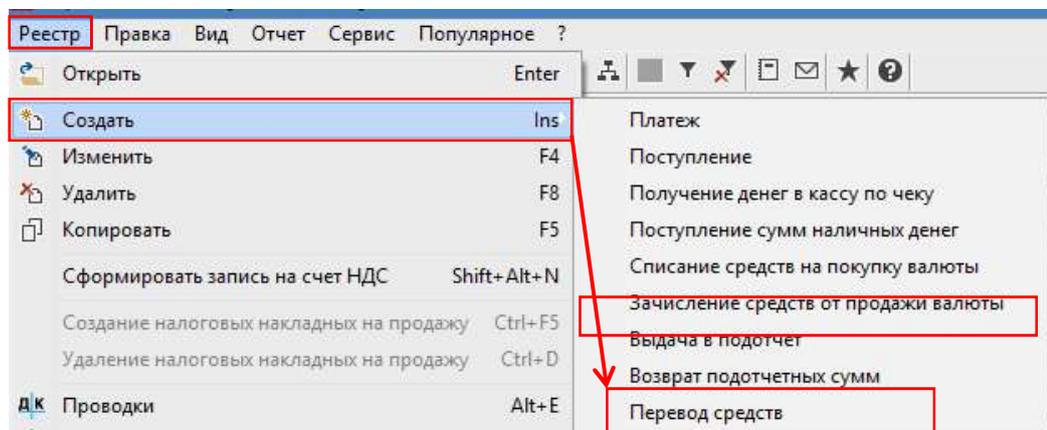
- 1 вариант** - создание платежного поручения на перечисление суммы на НДС-счет;
- 2 вариант** - формирование платежных документов на перечисление сумм на НДС-счет из уже существующих платежных документов.

## Создание платежного поручения на перечисление суммы на НДС-счет

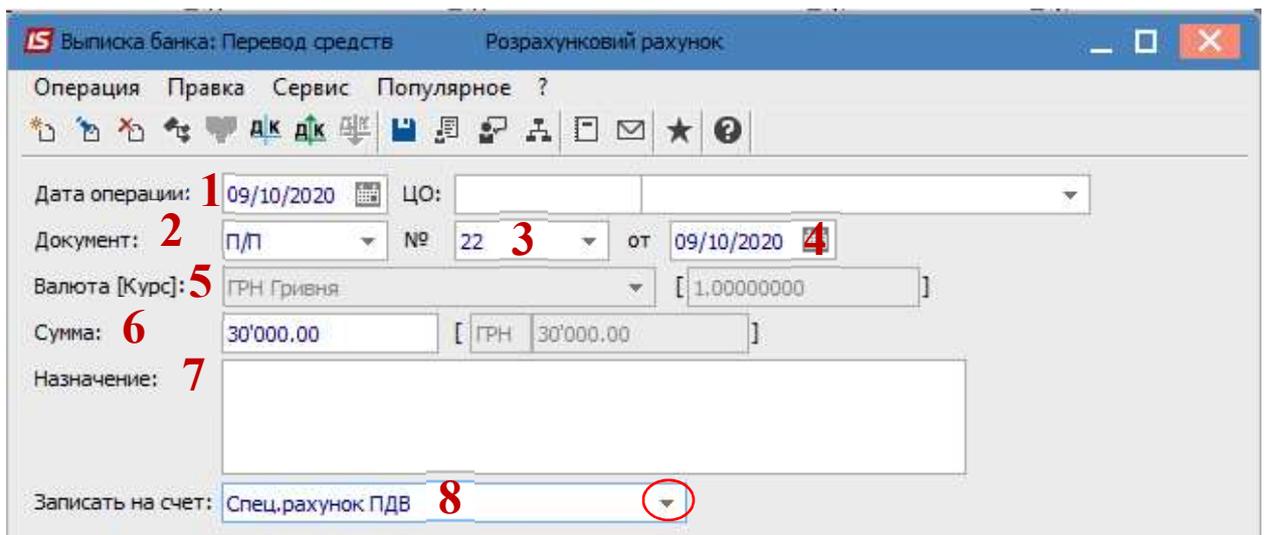
В окне **Выписки банка** по пункту меню **Реестр/Создать** в поле **Счет** из списка выбираем необходимый счет, с которого будут перечислены деньги на спецсчет по НДС.



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



В окне **Выписка банка: Перевод средств** заполняем необходимые поля.



- 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.счёт 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».

Ввод/Модификация проводок по документу

Реестр Вид Сервис Популярное ?

Документ: П/П Номер: 22 от: 09/10/2020

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.00000000

Сумма: 30000.00 ГРН 30000.000000

Содержание:

Типовая операция: Дата операции: 09/10/2020

Дебет	Кредит	Сумма в валю...	Сумма
<input type="checkbox"/> 315/1	311/1	30'000.00	30'00
		30'000.000000	30'00

Вид: Проводки по документу Строк: 1

Аналитика:

ДТ: 02.3142.податок на додану вартість

КТ: 01.3142.податок на додану вартість

OK

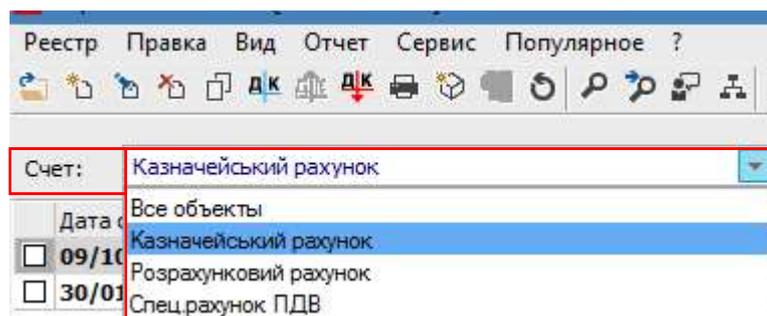
Проводим документ в **Главную книгу**. В реестре выписок банка операция будет отображена следующим образом.

Реестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?

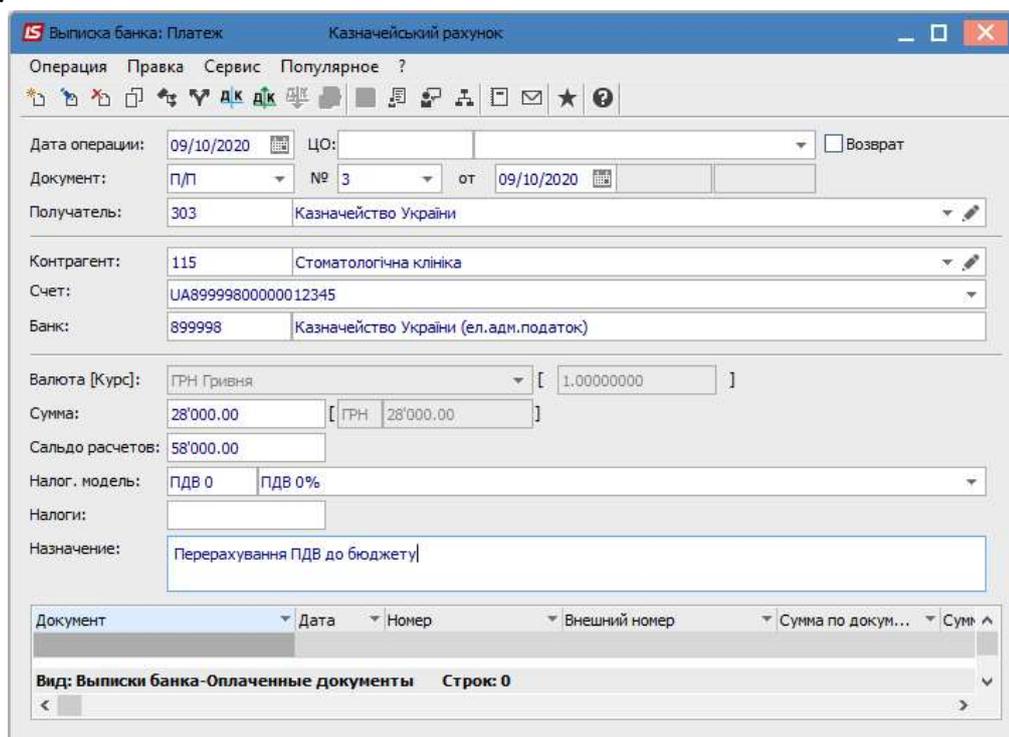
Счет: Розрахунковий рахунок

Дата операции	Дата доку...	Номер документа	Наименование доку...	Наименование контрагента	Сумма прихода	Сумма расхода	В...
09/10/2020	09/10/2020	22	П/П	Спец.рахунок ПДВ	0.00	30000.00	ГРН

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



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



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

Дт 641 «Расчеты за налогами»

Кт 315 «Специальные счета в национальной валюте».

IS Ввод/Модификация проводок по документу

Реестр Вид Сервис Популярное ?

Документ: П/П Номер: 3 от: 09/10/2020

Валюта[Курс]: ГРН Гривня 1.00000000

Сумма: 28000.00 ГРН 28000.000000

Содержание: Перерахування ПДВ до бюджету

Типовая операция: 6412 Перераховано до бюджету-ПДВ(641/2) Дата операции: 09/10/2020

Дебет	Кредит	Сумма в валю...	Сумма
641/2	315/1	28'000.00	28'00
		28'000.000000	28'00

Вид: Проводки по документу Строк: 1

Аналитика:

ДТ: 2112.ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів

КТ: 02.3142.податок на додану вартість

OK

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

Реестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?

Счет: Казначейский рахунок

Дата операции	Дата доку...	Номер документа	Наименование доку...	Наименование контрагента	Сумма прихода	Сумма расхода	В...
09/10/2020	09/10/2020	3	П/П	Стоматологічна клініка	0.00	28000.00	ГРН

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

ISpro 7.11.039.999 - [Главный журнал]

Реестр Правка Вид Отчет Сервис Популярное ?

Бухгалтерская книга:

Реестр проводок по операциям Главная книга Период: Октябрь 2020

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	В...
09/10/2020	641/2	315/1	28'000.00	ГРН
09/10/2020	315/1	311/1	30'000.00	ГРН

Вид: Реестр проводок по подсистеме Строк: 2

Аналитика:

ДТ: 02.3142 податок на додану вартість

КТ: 01.3142 податок на додану вартість

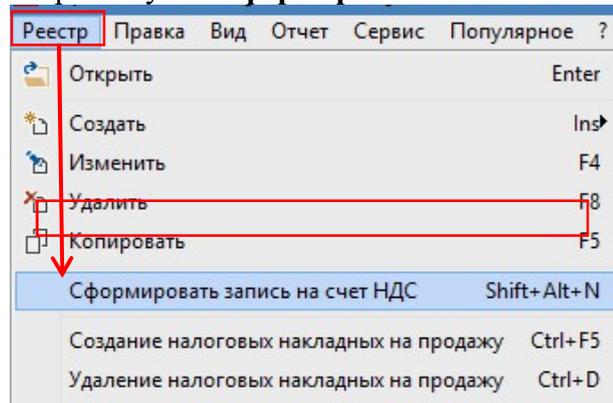
(2) Стоматологічна клініка Адміністратор RU

## 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)

Дата операции	Дата доку...	Номер документа	Наименование доку...	Наименование контрагента	Сумма прихода	Сумма расхода	В...
<input type="checkbox"/> 09/10/2020	09/10/2020	20	П/П	Стоматологічна клініка	0.00	30000.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 09/10/2020	09/10/2020	22	П/П		0.00	30000.00	ГРН
<input checked="" type="checkbox"/> 02/10/2020	01/10/2020	35	П/Пвх	ТОВ "Пігулка"	1200.00	0.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 28/04/2020	28/04/2020	26	П/П	ТОВ "Медтехніка"	0.00	120000.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 28/04/2020	28/04/2020	27	П/Пвх	Казначейство України	400000.00	0.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 24/04/2020	24/04/2020	25	П/П	ТОВ "Надія"	0.00	30000.00	ГРН
<input checked="" type="checkbox"/> 17/04/2020	17/04/2020	323	П/Пвх	ТОВ "Медтехніка"	9720.00	0.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 17/04/2020	17/04/2020	454	П/Пвх	ТОВ "Три плюс"	6000.00	0.00	ГРН

В меню **Реестр** выбираем пункт **Сформировать запись на счет НДС**.



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.

Дата операции	Дата доку...	Номер документа	Наименование доку...	Наименование контрагента	Сумма прихода	Сумма расхода	В...
<input type="checkbox"/> 17/04/2020		323	П/Пвх	ТОВ "Медтехніка"	1620.00	0.00	ГРН
<input type="checkbox"/> 02/10/2020		35	П/Пвх	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.