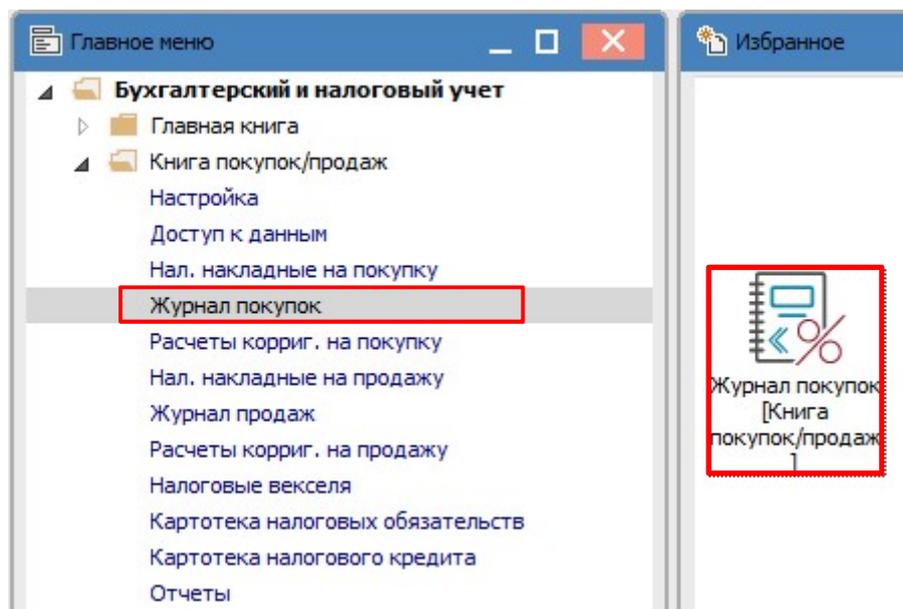


# Ведение журнала учёта приобретения товаров (работ, услуг)

Ведение Журнала учета приобретения товаров (работ, услуг) проводится в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модуле Журнал покупок.



Модуль **Журнал покупок** содержит **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)**, который является реестром записей, сформированных одним из двух способов:

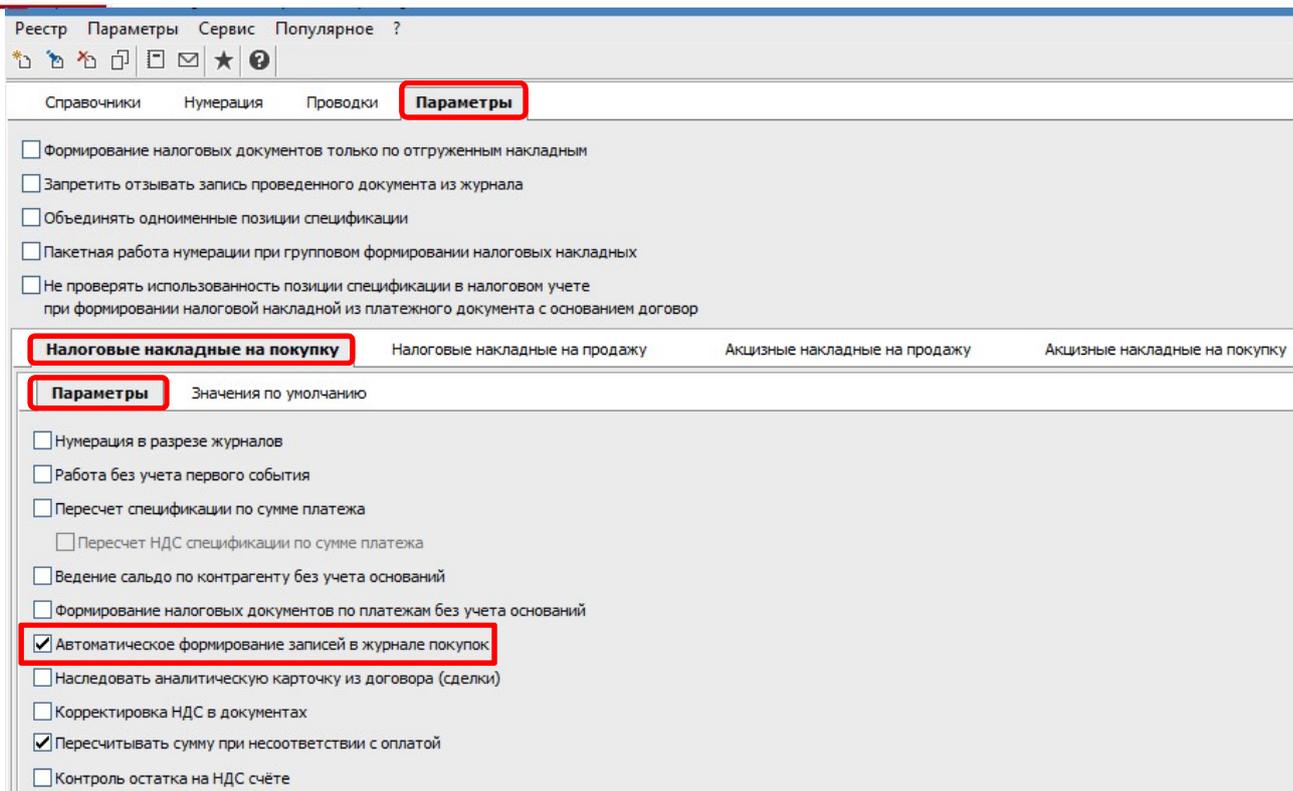
- по налоговым накладным;
- пользователем непосредственно в журнале.

Первый вариант применяется, когда в результате приобретения товаров (работ, услуг) или проведения предварительной оплаты поставщику покупатель получает налоговую накладную и фиксирует информацию о ней в модуле **Налоговые накладные на покупку**.

Второй вариант касается операций, по которым покупатель не получает налоговую накладную от поставщика. Основанием для отражения налогового кредита по НДС является транспортный билет, гостиничный счет или счет, выставляемый налогоплательщику за услуги связи, другие услуги, стоимость которых определяется по показателям приборов учета, содержащих общую сумму платежа, сумму налога и налоговый номер продавца, кроме тех, форма которых установлена международными стандартами (п.п. «а» п. 201.11 ст. 201 НКУ).

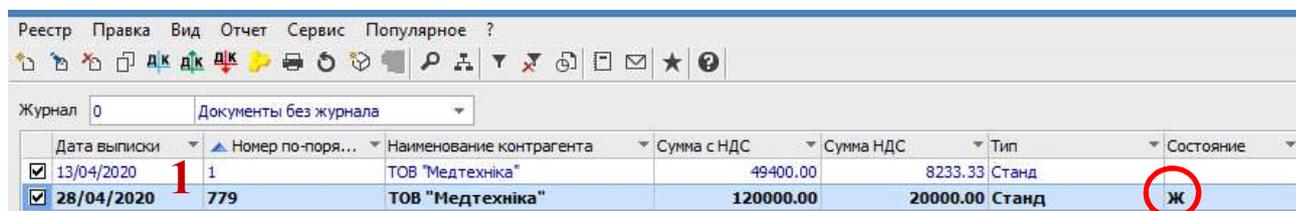
## Формирование Журнала учета приобретения товаров (работ, услуг) по налоговым накладным

Добавление записи налоговой накладной в **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)** можно сделать одновременно при создании налоговой накладной в модуле **Налоговые накладные на покупку** при установке в модуле **Настройка** на закладке **Параметры** отметки в параметре **Автоматическое формирование записей в журнал покупок**.

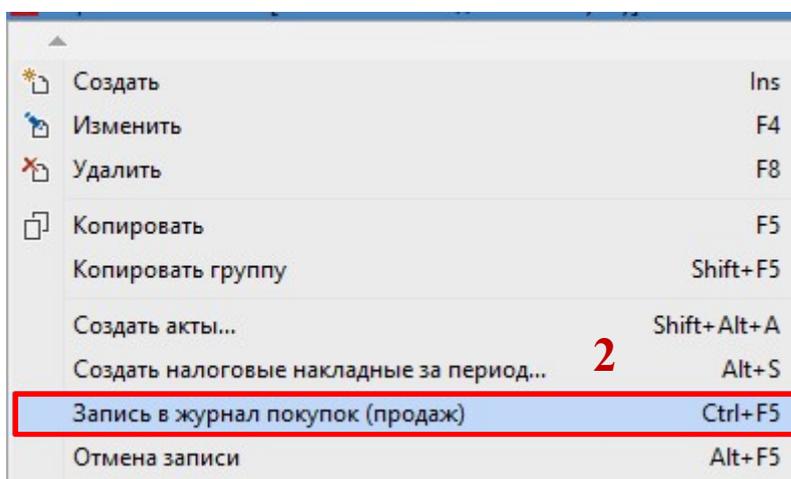


Без установки вышеупомянутого параметра добавление налоговой накладной в **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)** также делается в модуле **Налоговые накладные на покупку**. Для этого необходимо выполнить следующие действия:

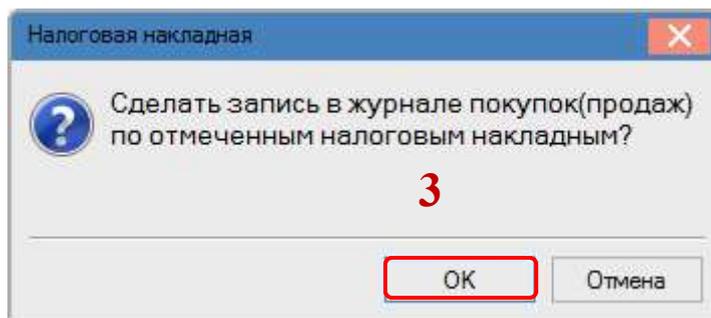
1 - в реестре документов **Налоговые накладные на покупку** выбирается необходимая налоговая накладная или группа налоговых накладных.



2 - по меню **Реестр/Запись в журнал покупок (продаж)** добавляем накладную в **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)**.



3 – нажимаем кнопку **ОК**.



После проведения документа в реестре **Налоговые накладные на покупку** такой документ имеет состояние **КЖ**.

Дата выписки	Номер по-порядку...	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49400.00	8233.33	Станд	К
28/04/2020	779	ТОВ "Медтехніка"	120000.00	20000.00	Станд	КЖ

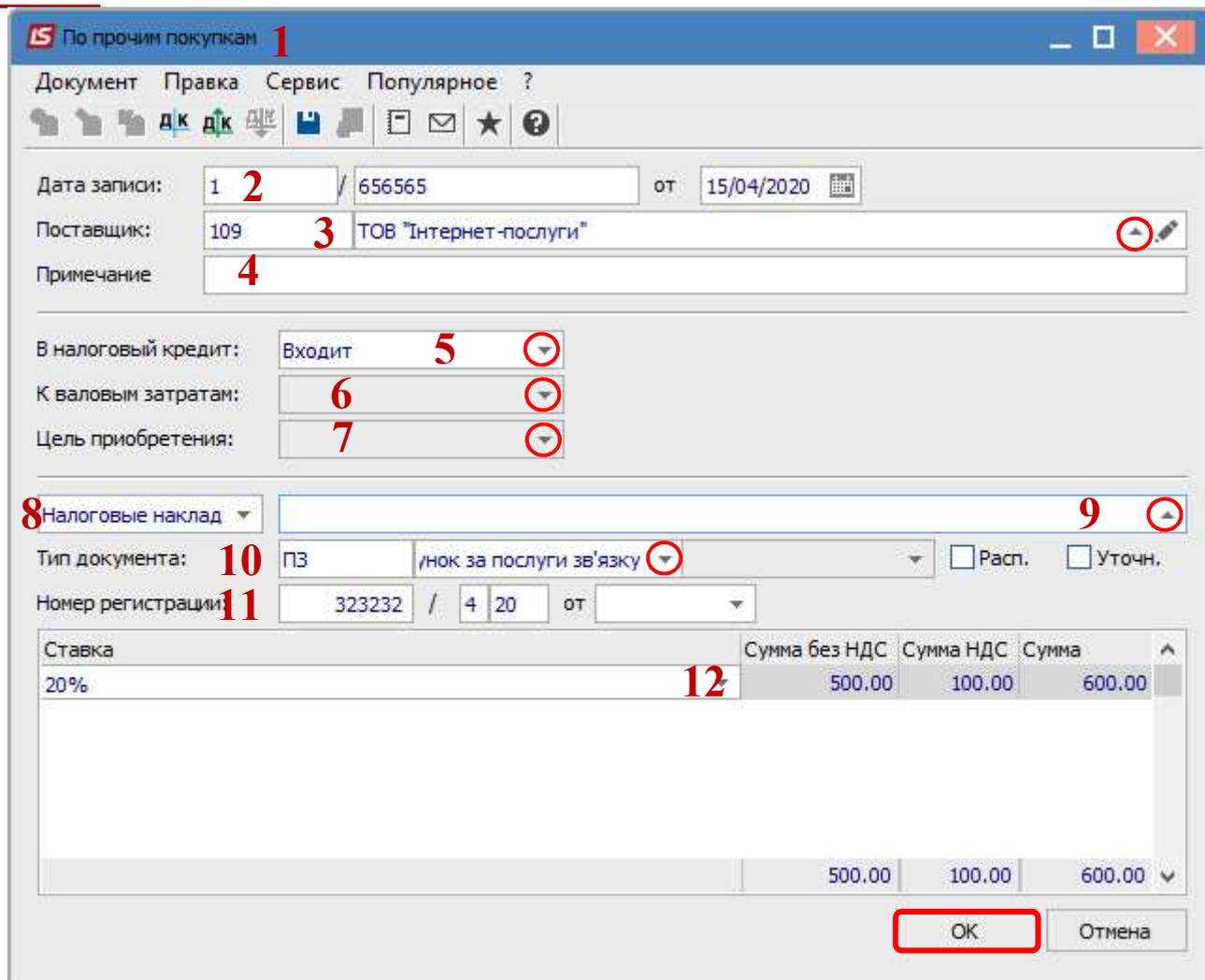
Отмена записи проводится по пункту меню **Реестр/Отмена записи в журнал закупок**.

В **Журнале учета приобретения товаров (работ, услуг)** (модуль **Журнал покупок**) проведенная накладная отражается следующим образом.

Дата реги...	Номер документа	Поставщик	Сумма	Сумма НДС	Тип
09/12/2020	58	ТОВ "Медтехніка"	8'333.33	1'666.67	Корр.
13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49'400.00	8'233.33	НлНак
28/04/2020	779	ТОВ "Медтехніка"	120'000.00	20'000.00	НлНак

### Ручное формирование записей в Журнале учета приобретения товаров (работ, услуг)

Записи в журнал могут вноситься и пользователем. Формирование записей в журнале вручную проводится непосредственно в модуле **Журнал покупок**. Для этого необходимо провести следующие действия.



По прочим покупкам 1

Документ Плавка Сервис Популярное ?

Дата записи: 1 2 / 656565 от 15/04/2020

Поставщик: 109 3 ТОВ "Інтернет-послуги"

Примечание 4

В налоговый кредит: Входит 5

К валовым затратам: 6

Цель приобретения: 7

8 Налоговые наклад 9

Тип документа: 10 ПЗ /нок за послуги зв'язку

Номер регистрации: 11 323232 / 4 20 от

Ставка	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сумма
20% 12	500.00	100.00	600.00
	500.00	100.00	600.00

OK Отмена

1 - по клавише **Ins** или по пункту меню **Реестр/Создать** создаем документ **По другим покупкам**.

2 – в поле **Дата записи** проставляется номер и дата документа. Номер документа, который состоит из двух частей - внутреннего регистрационного номера и дополнительного внешнего значения номера. Регистрационный номер заполняется автоматически в соответствии с установленными правилами автонумерации. Дата по умолчанию устанавливается текущей датой, которую при необходимости можно изменить.

3 - **Поставщик** выбирается из Справочника **контрагентов**.

4 - поле **Примечание** заполняется при необходимости.

5 - в поле **Налоговый кредит** по клавише **F3** выбирается значение **Входит** или **Не входит**.

6 - поле **К валовых расходам** (затраты деятельности) заполняется выбором значения **Относится** или **Не относится** по клавише **F3** в случае, если налоговый кредит со значением **Не входит**.

7 - **Цель приобретения** заполняется выбором значения **Налогооблагаемая** или **Неналогооблагаемая** по клавише **F3** в случае, если поле **К валовым расходам** (затраты деятельности) со значением **Относится**.

8 - в данном поле по клавише **F3** выбирается основание для создания записи **Налоговая накладная** или **Расчеты корректировки**.

9 - в окне справа выбирается соответствующий документ.

10 - поле **Тип документа** заполняется по клавише **F3**, значение выбирается из списка.

Тип документа: <b>10</b>	ПЗ	унок за послуги зв'язку	<input type="checkbox"/> Расп. <input type="checkbox"/> Уточн.
Номер регистрации:	323232	ПЗ - рахунок за послуги зв'язку ПО - послуги, вартість яких визначається за показниками приладів обліку ЗП - заява платника відповідно до підпункту 7.2.6 пункту 7.2 статті 7 Закону ПНП - податкова накладна паперова ПНЕ - електронна податкова накладна РКП - розрахунок коригування РКЕ - електронний розрахунок коригування МДП - митна декларація паперова МДЕ - електронна митна декларація	
Ставка	20%		

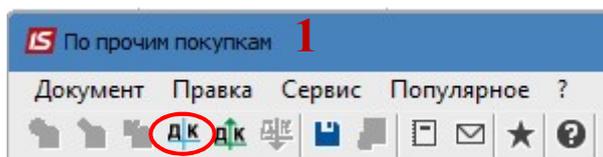
11 и 12 - **Номер и дата регистрации** документа указываются вручную.

13 - **Табличная часть** заполняется по клавише **F3** в столбце **Ставка**, где выбирается ставка НДС или без НДС. Заполняется только ячейка **Сумма**, ячейки **Сумма без НДС** и **Сумма НДС** заполняются автоматически в зависимости от ставки НДС.

После того как все необходимые поля заполнены формируются бухгалтерские проводки и документ проводится в Главную книгу.

Для формирования бухгалтерских проводок и проведения документа необходимо сделать следующие действия:

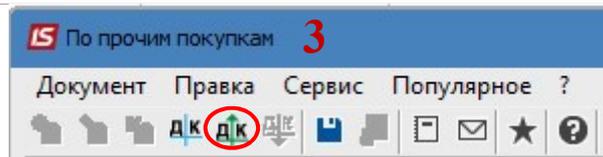
1 - На панели инструментов выбрать иконку **ДТ/КТ** синего цвета.



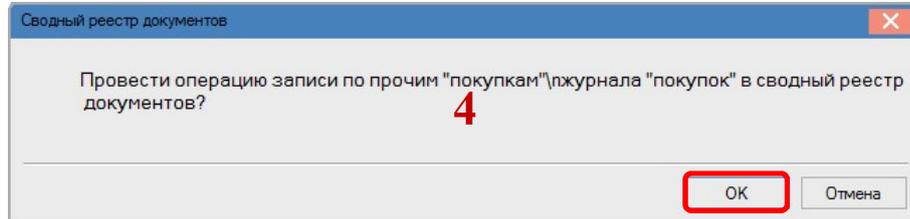
2 - В окне **Ввод/Модификация проводок по документу** в поле **Типовая операция** выбирается из списка операций необходимая операция, а именно **Налоговый кредит по НДС**. Нажать кнопку **ОК**.

Документ:	КнПок	Номер:	1	от:	15/04/2
Валюта[Курс]:	ГРН Гривня				1.00000000
Сумма:	600.00	ГРН	600.000000		
Содержание:					
Типовая операция:	2			Дата операции:	15/04/2020
Дебет	Кредит	Сумма в валюте			
641/2	631	100.00			
		100.00			
Вид: Проводки по документу Строк: 1					
Аналитика:					
ДТ: 2112.ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів					
КТ: 109.Д.16.Договір N-12/12 від 01/04/20					
<b>ОК</b>					

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



4 - Провести операцию в сводный реестр документов по кнопке **ОК** в окне **Проводка операций**.



Закрывает документ.

В реестре документов **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)** сформированный и проведенный документ отображается жирным шрифтом.

Дата реги...	Номер документа	Поставщик	Сумма	Сумма НДС	Тип
<input type="checkbox"/> 22/04/2020	777	Inosemez LTD	324'000.00	54'000.00	НлНак
<input type="checkbox"/> 29/04/2020	777	Inosemez LTD	324'000.00	54'000.00	ПгВек
<input type="checkbox"/> 09/12/2020	58	ТОВ "Медтехніка"	8'333.33	1'666.67	Корр.
<input type="checkbox"/> 13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49'400.00	8'233.33	НлНак
<input type="checkbox"/> 28/04/2020	779	ТОВ "Медтехніка"	120'000.00	20'000.00	НлНак
<input type="checkbox"/> 15/04/2020	1	ТОВ "Интернет-послуги"	600.00	100.00	Проч.

**Печать документа.** На основании реестра **Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг)** можно сформировать и распечатать **Реестр полученных налоговых накладных** и **Книги покупок**. По меню **Отчет/Формирование отчета** в окне **Выбор исходной формы** в меню отчетов нужно выбрать соответствующий файл и задать необходимые параметры.

IS Отчет Fastreport [1754] FR Отримані податкові накладні (РН54\_001.RPF)

Файл Правка Вид Перехід

1003

01	Реестр полученных податковых накладных	подається до декларації з податку на додану вартість	011		Звітної
			012		Звітної нової
			013	0 1	Номер порції реєстру

02	Відмітка про подання декларації з податку на додану вартість за формою	
021	X	загальна
022		скорочена (Стаття 209 Кодексу)
023		спеціальна (пункт 209.18 статті 209 Кодексу)
024		переробного підприємства (пункт 1 підрозділу 2 розділу XIX Кодексу)

03 Звітний (податковий) період

2020 (рік) - (квартал) (місяць)

04 Платник

Стоматологічна клініка

(найменування - для юридичної особи та постійного представництва нерезидента; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця; найменування, дата та номер договору - для спільної діяльності; найменування, дата та номер договору - для особи-управителя майном; найменування, дата та номер угоди про розподіл продукції - для інвестора (його постійного представництва))

05 Індивідуальний податковий номер платника ПДВ

06 Номер свідоцтва про реєстрацію платника ПДВ

**Розділ I. Отримані податкові накладні**

№ з/л	Податкова накладна, розрахунок коригування кількісних та вартісних показників до податкової накладної, ВМД, касовий чек, транспортний квиток, готельний рахунок, рахунок за послуги зв'язку, рахунок за послуги, вартість яких визначається за повномірними приладами обліку, завіза та копії товарних чеків або інших розрахункових документів, що засвідчують факт сплати податку у зв'язку з придбанням таких товарів/послуг або копії первинних документів, складених відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", що підтверджують факт отримання таких товарів/послуг, відповідно до пункту 201.10 статті 201 розділу V Кодексу тощо							Загальна сума включаючи ПДВ	Придбання (виготовлення, будівництво, спорудження), импорт товарів /послуг, включаючи одержання від нерезидента):									
	з метою їх використання у межах господарської діяльності для здійснення операцій, які:								які не призначаються для їх використання у господарській діяльності				для постачання послуг за межами митної території України або послуг, місце постачання яких визначається відповідно до пункту 188.3 статті 186 розділу V Кодексу за межами митної території України					
	дата отримання	дата виписки	порядковий номер	вид докум.	постачальник				підлягають оподаткуванню за ставкою 20%, 0%		звільнені від оподаткування, не є об'єктами		вартість без ПДВ		сума ПДВ		вартість без ПДВ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	13.04.2020	13.04.2020	04	ПНЕ	ТОВ "Медтехніка"	45698777	49400.00	41166.67	8233.33	-	-	-	-	-	-			
<b>Усього за звітний період</b>							<b>49400.00</b>	<b>41166.67</b>	<b>8233.33</b>	-	-	-	-	-	-			
З них влючено до уточнюючих розрахунків за звітний період							-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Подано електронну копію реєстру до податкової служби.

Дата подання копії реєстру: 1 6 . 0 4 . 2 0 2 0

Керівник

Здоровенький Роман Петрович

(підпис) (ініціали та прізвище)

МП

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків)

Головний бухгалтер

Дебетова Любов Анатоліївна

(підпис) (ініціали та прізвище)

(Реєстраційний номер облікової картки платника податків)

Платника ПДВ (для фізичної особи - підприємця)

(підпис) (ініціали та прізвище)