

Формирование налоговых накладных с кодом ставки НДС 7%

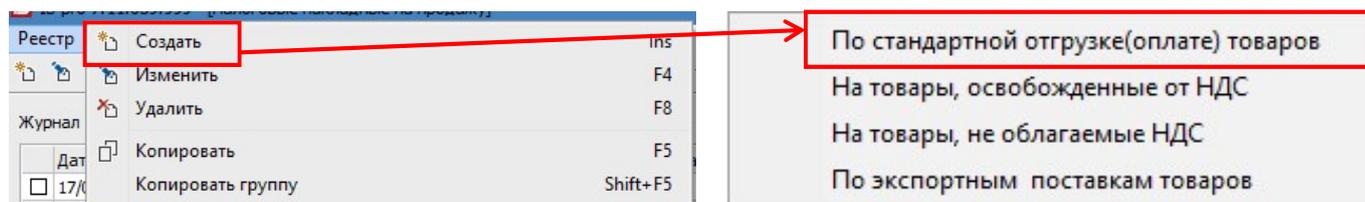
Ставка НДС в размере 7% установлена для операций по поставке на таможенной территории Украины и ввоза на таможенную территорию Украины лекарственных средств и медицинских изделий при определенных условиях, предусмотренных Налоговым Кодексом Украины.

Рассмотрим два варианта создания налоговой накладной (см. файл *Общие правила формирования налоговых накладных с разными кодами ставок НДС*):

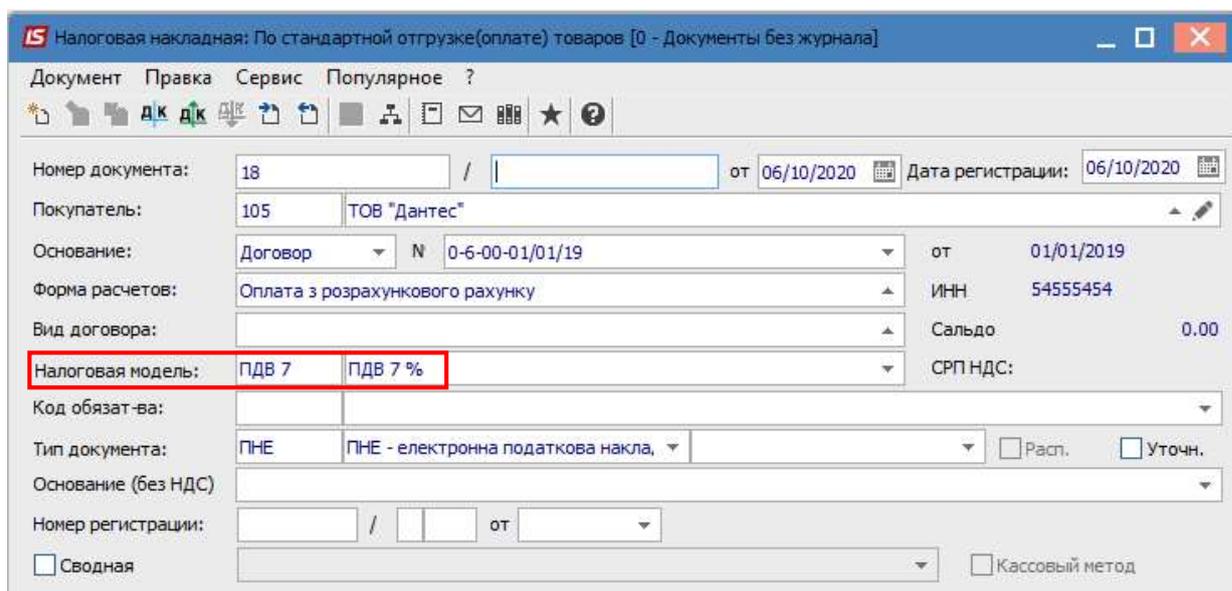
- в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу**;
- непосредственно из документов операций в зависимости от содержания первого события.

Создание НН в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модуле Налоговые накладные на продажу

В подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Налоговые накладные на продажу** в реестре налоговых накладных по пункту меню **Реестр/Создать** для операций со ставкой 7% в перечне типов операций выбираем **По стандартной отгрузке (оплате) товаров**.



В окне **Налоговая накладная** в заглавной части в поле **Налоговая модель** выбираем из списка НДС 7%.



Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]

Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 18 / | от 06/10/2020 Дата регистрации: 06/10/2020

Покупатель: 105 ТОВ "Дантес"

Основание: Договор N 0-6-00-01/01/19 от 01/01/2019

Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку ИНН 54555454

Вид договора: Сальдо 0.00

Налоговая модель: ПДВ 7 ПДВ 7 % СРП НДС:

Код обязат-ва:

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

Основание (без НДС)

Номер регистрации: / от

Сводная Кассовый метод

На закладке **Спецификация** добавляем номенклатуру реализуемых товаров (работ, услуг). По пункту меню **Документ/Создать** заполняем окно **Модификация строки документа**, где автоматически в поле **Налог на добавленную стоимость** будет указана ставка НДС в соответствии с выбранной в налоговой накладной налоговой модели. Нажимаем кнопку **ОК**.

Модификация строки документа			
Артикул:	70	Cresolat (Крезолат) антисептична обробка кореневих	
Види доходів та витрат	1000/2	Доход від реалізації товарів (702)	
Партія			
Забалансовий рахунок			
Количество	200.000000	шт	
К-во в основной ед.	200.000000	шт	
Скидка с цены	0.00	%	0.000000
Цена	320.000000	за шт	
Сумма	64'000.00	грн	
Сумма к оплате	68'480.00	грн	
Податок на додану вартість	7%		4'480.00
Коментарий			

На закладке **Спецификация** появляется информация о наименовании товаров (работ, услуг) и их количественные и стоимостные показатели, а также сумма НДС. В колонке **Ставка** автоматически проставляется ставка 7% согласно выбранной модели налогообложения.

Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]							
Номер документа:	18	/		от	06/10/2020	Дата регистрации: 06/10/2020	
Покупатель:	105	ТОВ "Дантес"					
Основание:	Договор	N	0-6-00-01/01/19	от	01/01/2019		
Форма расчетов:	Оплата з розрахункового рахунку			ИНН	54555454		
Вид договора:				Сальдо	0.00		
Налоговая модель:	ПДВ 7	ПДВ 7 %					
Код обязат-ва:							
Тип документа:	ПНЕ	ПНЕ - електронна податкова накла,		<input type="checkbox"/>	Расп.	<input type="checkbox"/>	
Основание (без НДС)							
Номер регистрации:		/		от			
<input type="checkbox"/>	Сводная					<input type="checkbox"/>	Кассовый метод
Расчет Спецификация <input type="checkbox"/> Корректирование <input type="checkbox"/>							
Номер	Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка		
1	T Cresolat (Крезолат) антисептична о...	шт	200.000000	64000.00	7%		
	Всего по разделам I+III+/-IV			64000.00			
	НДС по ставке 7%			4480.00			
	Общая сумма с НДС			68480.00			
Строк: 4							
Общая сумма документа			68480.00	Сумма НДС	4480.00		

Для вывода на печать налоговой накладной в окне документа по пункту меню **Документ/Печать** получаем экранный вид печатной формы, где в разделе **Б** колонке **8** отражается выбранная ставка НДС.

Зведена податкова накладна Складена на операції звільненні від оподаткування Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (азначється відповідний тип причини)		ЗАТВЕРДЖЕНО Рішення Міністерства фінансів України 31 грудня 2016 року № 1307 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 17 вересня 2018 року № 763)											
ПОДАТКОВА НАКЛАДНА		0 6 1 0 2 0 2 0	1 8 /										
		Дата складання	Порядковий номер										
Постачальник (продавець) Стоматологічна клініка (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)		Отримувач (покупець) ТОВ "Дантес" (найменування, прізвище, ім'я, по-батькові - для фізичної особи - підприємця)											
1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 (індивідуальний податковий номер)		5 4 5 5 5 4 5 4 (індивідуальний податковий номер)											
(номер філії) ²		(номер філії) ²											
6 7 8 9 5 8 2 2 Податковий номер платника податку ³ або серія та/або номер паспорта ⁴		8 7 5 6 9 8 5 2 Податковий номер платника податку ³ або серія та/або номер паспорта ⁴											
Розділ А													
I Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням ПДВ			68'480.00										
II Загальна сума податку на додану вартість, в т.ч.:			4480										
III загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою													
IV загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%			4480										
V Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)													
VI Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)			64'000.00										
VII Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)													
VIII Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902)													
IX Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)													
X Дані щодо зворотної (заставної) тари													
Розділ Б													
№ з/п	Опис (номенклатура) товарів/послуг продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги	Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування ПДВ	Код ставки		Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування ПДВ	Сума податку на додану вартість	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника	
		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортованого товару ⁵	послуги згідно ДКПП				умовне позначення (українське)	8				9
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Свєзолат (Крезолат) антисептична обробка кореневих каналів 10 мл, Latvis (REF 2812)				шт	796	200	326	7		64'000.00	4'480.000000	
Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відповідають суми податкових зобов'язань продавця.													
Посадова (уповноважена) особа/фізична особа (законний представник)													
Л. А. Дебєтова (ініціали та прізвище)													
(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта)													

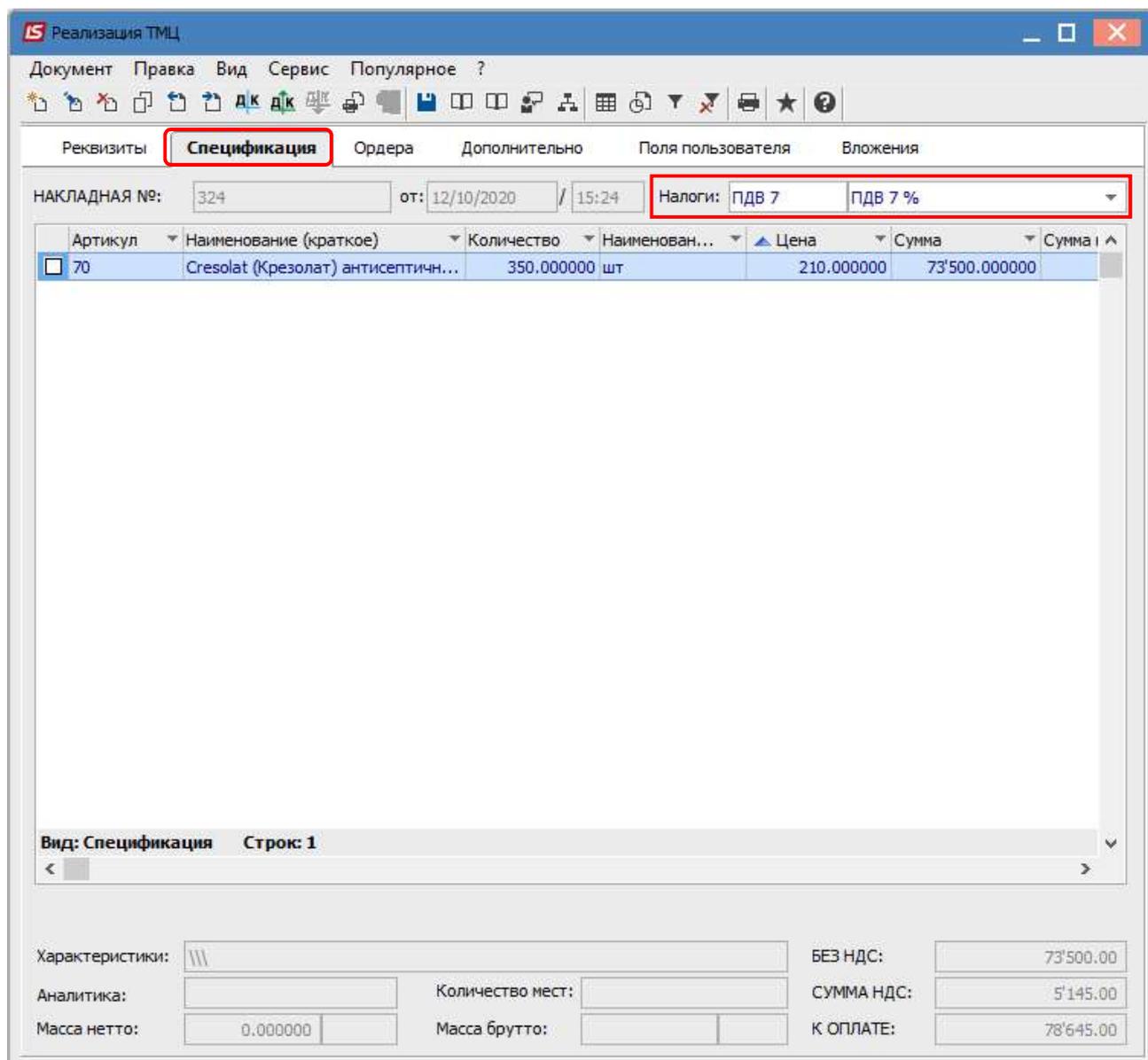
Формирование налоговой накладной на основании документа (расходная товарная накладная, акт выполненных работ, выписка банка)

Согласно НКУ налоговая накладная регистрируется по первому событию, которым может быть отгрузка продукции, выполнение работ (услуг) или получения предоплаты от покупателей. В зависимости от содержания первого события налоговую накладную можно сформировать непосредственно в документе на отгрузку товаров/оказание услуг или документа поступления оплаты.

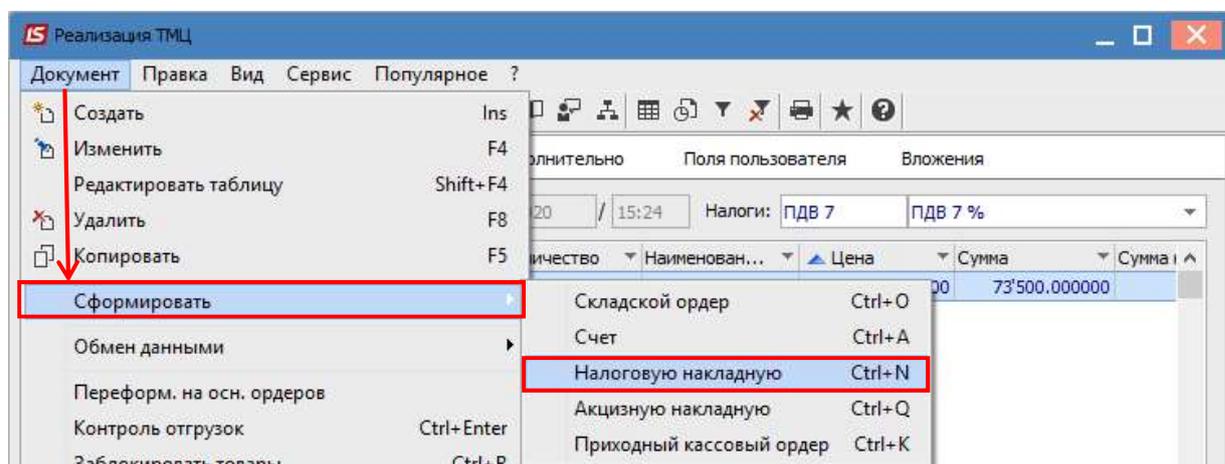
Если первым событием была отгрузка товаров (продукции) или предоставление работ (услуг) покупателю, то налоговую накладную можно сформировать на основании соответствующего документа на отгрузку товаров (работ, услуг).

Создание расходной товарной накладной или акта выполненных работ проводится в подсистеме **Логистика/Управление сбытом** в модулях **Расходные товарные накладные** или **Акты выполненных работ**, соответственно. Порядок формирования налоговых накладных на основании документов отгрузки идентичен для товаров и работ (услуг). Рассмотрим этот порядок на примере расходной товарной накладной.

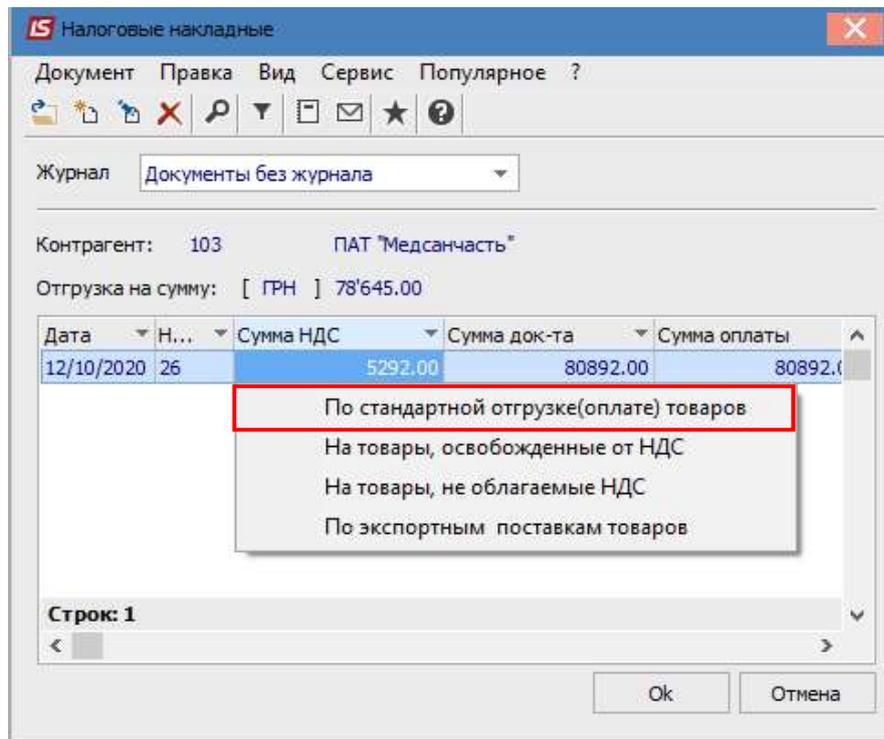
В модуле **Расходные товарные накладные** в окне реестра расходных накладных создаем/выбираем необходимый документ. В документе на закладке **Спецификация** отмечается налоговая модель, которая выбирается из списка. В табличной части закладки приводится перечень отгруженных товаров, где указывается цена, сумма без НДС, сумма НДС и сумма к уплате с НДС.



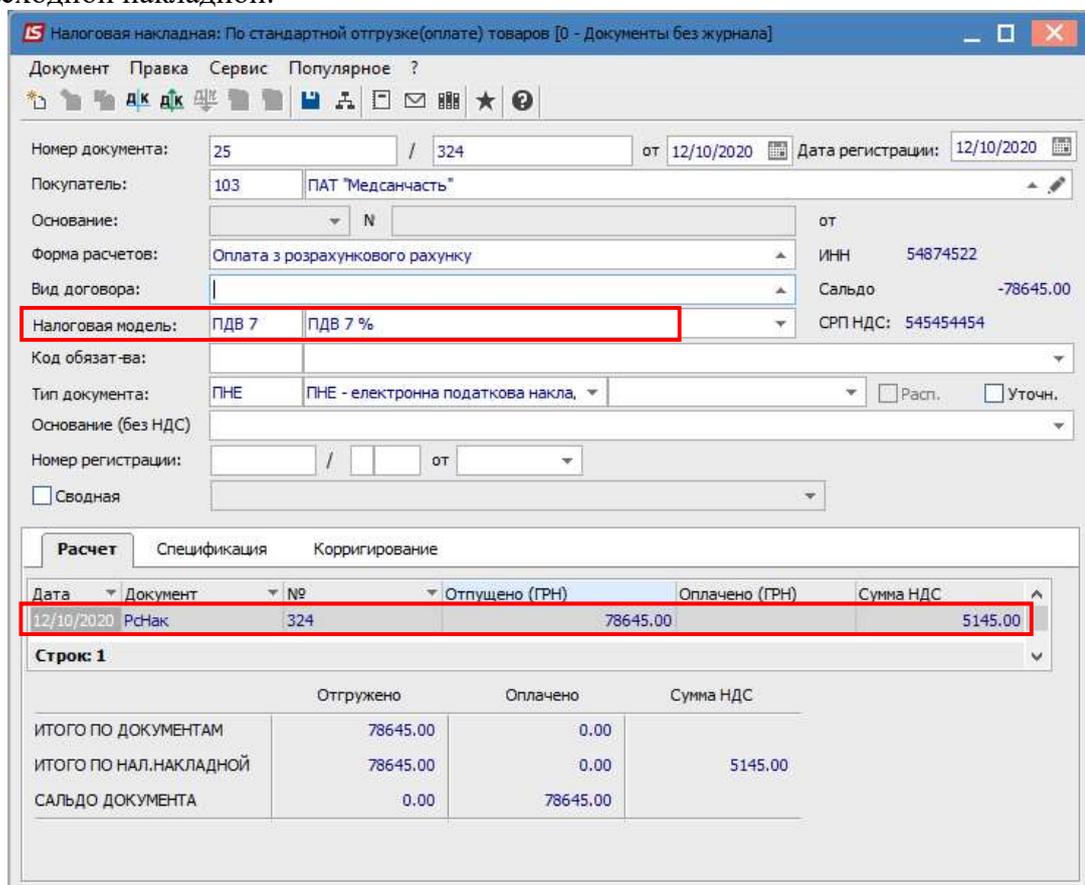
Для создания налоговой накладной на основании расходной товарной накладной в окне **Реализация ТМЦ** по пункту меню **Документ/Сформировать** из списка выбираем **Налоговую накладную**.



В окне **Налоговые накладные** по пункту меню **Документ/Создать** из списка выбираем **По стандартной отгрузке (оплате) товаров**.



Большинство полей в налоговой накладной заполняется автоматически. Проверяем данные операции, в частности, **Налоговую модель**, а на закладке **Расчет** наличие документа-основания, то есть расходной накладной.



Также проверяем данные на закладке **Спецификация**, которая тоже заполняется автоматически. Сохраняем данные и закрываем окно.

Расчет Спецификация Корректирование							
Номер		Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка	Код ГКПУ
1	<input type="checkbox"/>	Т Cresolat (Крезолат) антисепти...шт		350.000000	73500.00	7%	
	<input type="checkbox"/>	Всего по разделам I+III+/-IV			73500.00		
	<input type="checkbox"/>	НДС по ставке 7%			5145.00		
	<input type="checkbox"/>	Общая сумма с НДС			78645.00		
Строк: 4							
Общая сумма документа				78645.00	Сумма НДС		5145.00

После закрытия окна документа переходим в подсистему **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуль **Налоговые накладные на продажу** и в реестре налоговых накладных проверяем наличие созданной на основании документа налоговой накладной.

Дата выписки	Номер по-порядку	Наименование контрагента	Сумма с НДС	Сумма НДС	Тип	Состояние
<input type="checkbox"/> 01/10/2020	325	ТОВ "Тігулка"	4320.00	720.00	станд	
<input type="checkbox"/> 19/11/2020	324	ТОВ "Три плюс"	64800.00	0.00	освоб	К
<input type="checkbox"/> 25/11/2020	323	ТОВ "Тігулка"	21400.00	1400.00	станд	
<input type="checkbox"/> 20/11/2020	30	ТОВ "Стомат+"	80000.00	0.00	освоб	
<input type="checkbox"/> 19/11/2020	29	ТОВ "Дента+"	104000.00	0.00	станд	
<input type="checkbox"/> 19/11/2020	28	ТОВ "Три плюс"	64800.00	0.00	освоб	
<input type="checkbox"/> 10/10/2020	27	ТОВ "Надія"	75000.00	0.00	станд	
<input type="checkbox"/> 12/10/2020	26	ПАТ "Медсанчасть"	80892.00	5292.00	станд	
<input type="checkbox"/> 12/10/2020	25	ПАТ "Медсанчасть"	78645.00	5145.00	станд	
<input type="checkbox"/> 08/10/2020	23	ТОВ "Стомат+"	180165.70	30027.62	станд	

Если первым событием операции продажи было поступления оплаты от покупателей, то создание налоговой накладной можно провести в выписке банка, что формируется в подсистеме **Управление финансовыми расчетами/Учет денежных средств/Расчетные и валютные счета** в модуле **Выписки банка**.

В окне платежного поручения должна быть указана **Налоговая модель 7%** и рассчитана сумма налога. Должен быть выбран документ-основание (табличная часть документа) или настроена номенклатура по умолчанию.

Документ	Дата	Номер	Внешний ном...	Сумма по докум...	Сумма оплаты	Сумма к опла:
Счет	12/10/2020	5		80892.00	80892.00	

Документ-основание выбирается в табличной части из списка по пункту меню **Операция/Создать**.

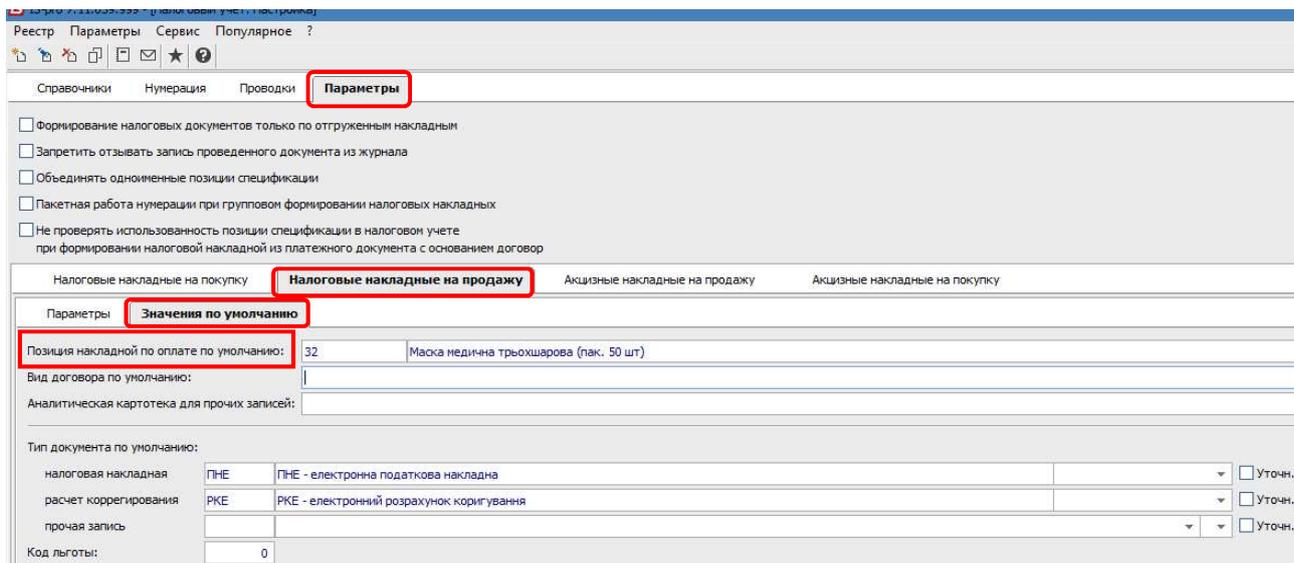
ВНИМАНИЕ! При отсутствии документа-основания или настроенной по умолчанию номенклатуры сформировать налоговую накладную невозможно.

Документ:	Счет	Дата:	
Номер:	Счет	/	
<input type="checkbox"/> Отображать	Счет-накладная		
Сумма к оплате:	Договор		
Сумма оплаты:	Отчет консигнатора		
	Путевка		
	Акт вып. работ		

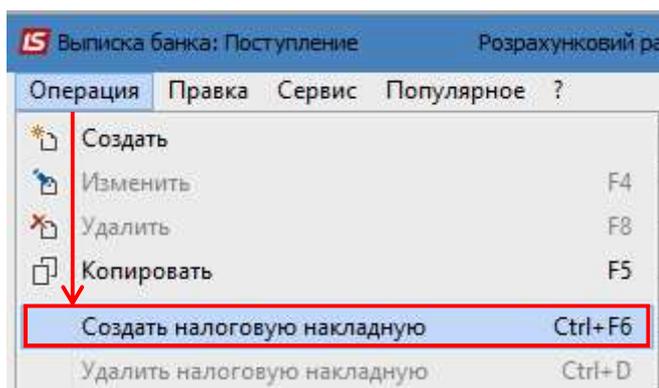
В каждом из этих документов-оснований при их формировании создается спецификация, где выбирается ставка НДС на реализуемые товары (работы, услуги). Ставка НДС выбирается в окне **Модификация строки документа** по каждой номенклатуре, что рассматривалось выше в расходной товарной накладной.

ВНИМАНИЕ! В выписке банка спецификация отсутствует. Спецификация в налоговой накладной формируется на основании данных документа-основания или настроенной по умолчанию номенклатуры.

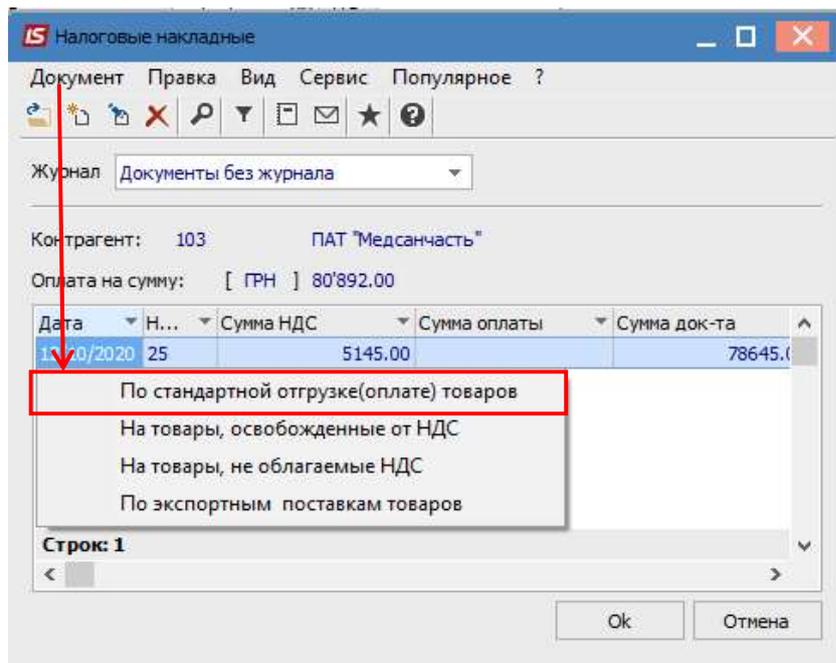
Настройки по умолчанию номенклатуры проводятся в подсистеме **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуле **Настройки** на закладке **Параметры/Налоговые накладные на продажу/Значение по умолчанию**. В поле **Позиция накладной по оплате по умолчанию** из перечня номенклатур выбирается номенклатура, которая по умолчанию будет отражена в спецификации налоговой накладной при условии отсутствия в выписке банка документа-основания.



Создание налоговой накладной проводится в документе по пункту меню **Операция/Создать налоговую накладную**.



Появляется окно **Налоговые накладные**. Если для данного покупателя уже выписывались налоговые накладные, то в окне приведен список уже выписанных налоговых накладных. В этом окне по пункту меню **Документ/Создать** формируем налоговую накладную на эту операцию.



Большинство полей в налоговой накладной заполняется автоматически. Проверяем данные операции, в частности, **Налоговую модель**, а также на закладке **Расчет** наличие документо-основания.

IS Налоговая накладная: По стандартной отгрузке(оплате) товаров [0 - Документы без журнала]

Документ Правка Сервис Популярное ?

Номер документа: 26 / от 12/10/2020 Дата регистрации: 12/10/2020
 Покупатель: 103 ПАТ "Медсанчасть"
 Основание: Счет N 0-5-00-12/10/20 от 12/10/2020
 Форма расчетов: Оплата з розрахункового рахунку ИНН 54874522
 Вид договора: Сальдо 80892.00
 Налоговая модель: ПДВ 7 ПДВ 7 % СРП НДС: 545454454
 Код обязат-ва:
 Тип документа: ПНЕ ПНЕ - електронна податкова накла. Расп. Уточн.
 Основание (без НДС)
 Номер регистрации: / от
 Сводная

Расчет Спецификация Корректирование

Дата	Документ	№	Отпущено (ГРН)	Оплачено (ГРН)	Сумма НДС
12/10/2020	П/Пвх	36		80892.00	5292.00

Строк: 1

	Отгружено	Оплачено	Сумма НДС
ИТОГО ПО ДОКУМЕНТАМ	0.00	80892.00	
ИТОГО ПО НАЛ.НАКЛАДНОЙ	80892.00	80892.00	5292.00
САЛЬДО ДОКУМЕНТА	0.00	0.00	

Проверяем данные на закладке **Спецификация**, которые заполняется на основании документа, на который делается ссылка в выписке банка: договор, счет и тому подобное.

Расчет **Спецификация** Корректирование

Номер	Наименование	Ед.из	Кол-во	Сумма	Ставка	Код ГКПУ
1	T Cresolat (Крезол...шт		420.000000	75600.00	7%	
	Всего по раздела...			75600.00		
	НДС по ставке 7%			5292.00		
	Общая сумма с Н...			80892.00		

Строк: 4

Общая сумма документа	80892.00	Сумма НДС	5292.00
-----------------------	----------	-----------	---------

После закрытия окна документа переходим в подсистему **Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж** в модуль **Налоговые накладные на продажу** и в окне реестра налоговых накладных проверяем наличие созданной налоговой накладной.