

Формування Податкової декларації з ПДВ

Податкова декларація з податку на додану вартість складається з основної частини і восьми додатків:

Додаток 1 «Відомості про суми податку на додану вартість, зазначені у податкових накладних/розрахунках коригування до податкових накладних, не зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, та про податковий кредит з урахуванням його коригування (Д1)»;

Додаток 2 «Довідка про суму від'ємного значення звітного (податкового) періоду, яка зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду (Д2)»;

Додаток 3 «Розрахунок суми бюджетного відшкодування (Д3)»;

Додаток 4 «Заяви про повернення суми бюджетного відшкодування та/або суми коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість та/або врахування реєстраційної суми платника податку, що реорганізується, в обрахунку реєстраційної суми правонаступника (Д4)»;

Додаток 5 «Розрахунок сум податку на додану вартість, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету у зв'язку з отриманням податкових пільг, та/або показників, відповідно до яких підприємства (організації) належать до підприємства (організації) осіб з інвалідністю (Д5)»;

Додаток 6 «Розрахунок (перерахунок) частки використання товарів/послуг, необоротних активів в оподатковуваних операціях (Д6)»;

Додаток 7 «Заява про допущення продавцем товарів/послуг помилок при зазначенні обов'язкових реквізитів податкової накладної та/або порушення продавцем/покупцем граничних термінів реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних податкової накладної та/або розрахунку коригування (Д7)»;

Додаток 8 «Розрахунок податкових зобов'язань за операціями, визначеними в статті 16 Закону України «Про державну підтримку сільського господарства України», та питомої ваги вартості сільськогосподарських товарів/послуг (Д8)».

Підставою для формування **Податкової декларації з ПДВ** та її додатків є дані **Єдиного реєстру податкових накладних (ЄРПН)**, а також дані бухгалтерського обліку підприємства в частині розрахунків з бюджетом за податком на додану вартість.

В системі **ISpro** всі податкові накладні та розрахунки коригувань, що зареєстровані в ЄРПН, а також не зареєстровані в ЄРПН, накопичуються у підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів** в модулях **Податкові накладні на продаж** та **Розрахунки коригувань на продаж**, **Податкові накладні на покупку** та **Розрахунки коригувань на купівлю**.

IS-pro 7.11.041.999 - [Податкові накладні на продаж]							
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?							
Журнал: 0 Документи без журналу							
Дата виписки	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан	
15/04/2021	63	ТОВ "Дантес"	288000.00	48000.00	станд	ЮК	
20/04/2021	64	ТОВ "Дента+"	33600.00	5600.00	станд	ЮК	

IS-pro 7.11.041.999 - [Розрахунки коригування на продаж]							
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?							
Журнал: 0 Документи без журналу							
Номер розрахунку	Номер податкової нак...	Дата розра...	Покупець	Відхилення суми	Відхилення ПДВ	Статус розрахунку	
12	12	22/04/2020	ТОВ "Медтехніка"	1350.00	270.00	Проведений	
14	56	10/02/2021	ТОВ "Три плюс"	21600.00	4320.00	Проведений	
15	56	19/02/2021	ТОВ "Три плюс"	-11760.00	-2352.00	Проведений	
16	56	23/02/2021	ТОВ "Три плюс"	-2520.00	-504.00	Проведений	
17	59	26/02/2021	ТОВ "Нофелет"	-2500.00	-500.00	Проведений	

IS-pro 7.11.041.999 - [Податкові накладні на покупку]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Журнал: 0 Документи без журналу

Дата виписки	Номер за порядком	Найменування контрагенту	Сума з ПДВ	Сума ПДВ	Тип	Стан
18/04/2021	43	ТОВ "Надія"	216000.00	36000.00	Станд	ЮК
23/04/2021	48	ТОВ "Медтехніка"	69120.00	11520.00	Станд	ЮК

IS-pro 7.11.041.999 - [Розрахунки коригувань на купівлю]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Журнал: 0 Документи без журналу

Номер розрахунку	Номер податкової накладної	Дата розра...	Покупець	Відхилення суми	Відхилення ПДВ	Статус розр
37	63	02/03/2021	ТОВ "Надія"	-600.00	-120.00	Проведен
38	63	03/03/2021	ТОВ "Надія"		720.00	Проведен
39	63	04/03/2021	ТОВ "Надія"	-9000.00	-1800.00	Проведен
40	76	05/03/2021	ПАТ "Медсанчасть"	-4000.00	-800.00	Проведен

На підставі накладних та розрахунків коригувань формуються Журнал обліку продажів товарів (робіт, послуг) та Журнал обліку придбання товарів (робіт, послуг), відповідно. Саме ці журнали є джерелом даних для формування у системі Податкової декларації з ПДВ.

IS-pro 7.11.041.999 - [Журнал обліку продаж товарів (робіт, послуг)]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

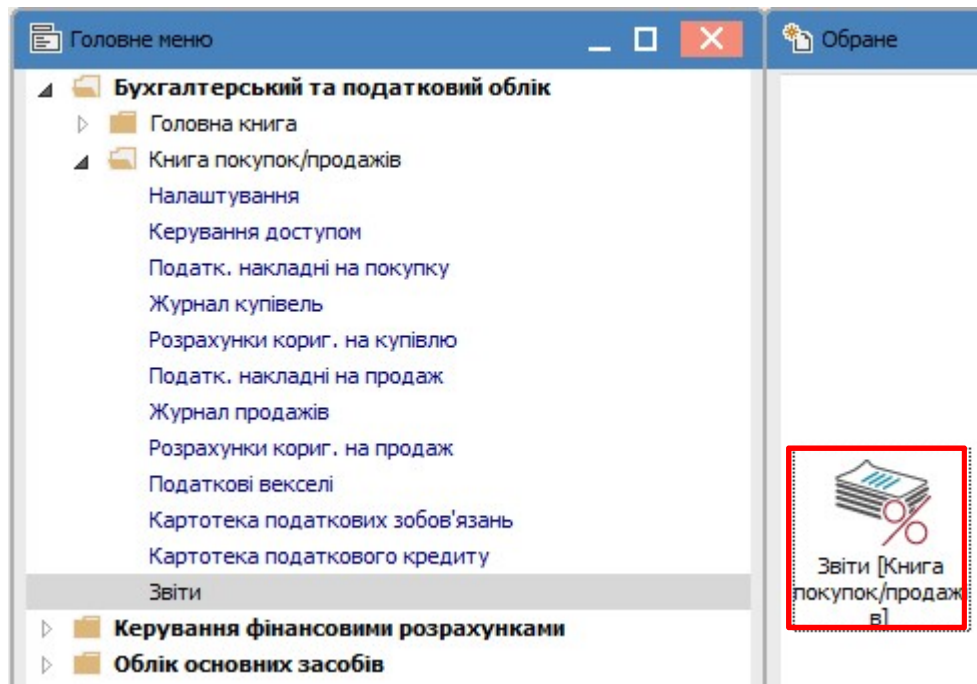
Дата реєстрації	Номер документа	Покупець	Сума	Сума ПДВ	Тип
20/04/2020	15	ТОВ "Три плюс"	3'600.00	600.00	НлНак
28/09/2020	16	ТОВ "Три плюс"	6'010.00	0.00	НлНак
17/04/2020	13	ТОВ "Три плюс"	6'000.00	1'000.00	НлНак
17/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	9'720.00	1'620.00	НлНак
22/04/2020	14	ТОВ "Дента+"	5'620.00	0.00	Проч.
22/04/2020	12	ТОВ "Медтехніка"	1'350.00	270.00	Корр.
20/01/2021	56	ТОВ "Три плюс"	51'504.00	8'584.00	НлНак
22/02/2021	35	ТОВ "Дантес"	6'000.00	1'000.00	НлНак
23/02/2021	16	ТОВ "Три плюс"	-2'520.00	-504.00	Корр.
10/02/2021	14	ТОВ "Три плюс"	21'600.00	4'320.00	Корр.
19/02/2021	15	ТОВ "Три плюс"	-11'760.00	-2'352.00	Корр.
26/02/2021	17	ТОВ "Нофелет"	-2'500.00	-500.00	Корр.
15/04/2021	63	ТОВ "Дантес"	288'000.00	48'000.00	НлНак
20/04/2021	64	ТОВ "Дента+"	33'600.00	5'600.00	НлНак
06/10/2020	18	ТОВ "Дантес"	68'480.00	4'480.00	НлНак
06/10/2020	19	Inosemez LTD	72'000.00	0.00	НлНак
06/10/2020	21	ТОВ "Дента+"	6'480.00	0.00	НлНак
08/10/2020	23	ТОВ "Стомат+"	180'165.70	30'027.62	НлНак

IS-pro 7.11.041.999 - [Журнал обліку придбання товарів (робіт, послуг)]

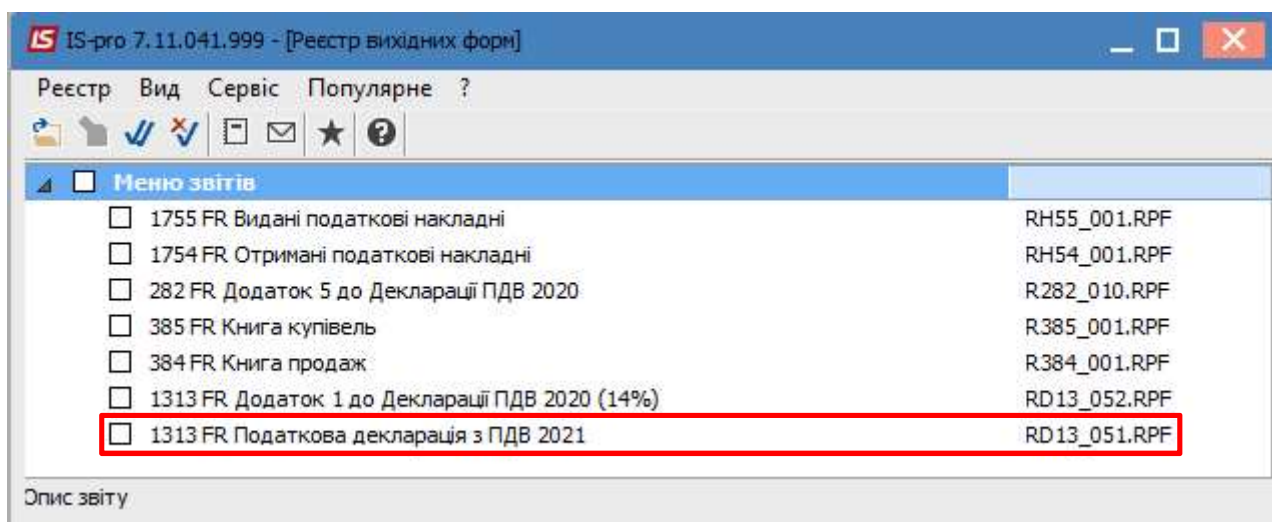
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Дата реєс...	Номер документа	Постачальник	Сума	Сума ПДВ	Тип
29/04/2020	777	Inosemez LTD	324'000.00	54'000.00	ПгВек
13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49'400.00	8'233.33	НлНак
15/04/2020	1	ТОВ "Інтернет-послуги"	600.00	100.00	Проч.
01/03/2021	63	ТОВ "Надія"	37'440.00	6'240.00	НлНак
01/03/2021	76	ПАТ "Медсанчасть"	4'800.00	800.00	НлНак
02/03/2021	37	ТОВ "Надія"	-600.00	-120.00	Корр.
03/03/2021	38	ТОВ "Надія"	3'600.00	720.00	Корр.
04/03/2021	39	ТОВ "Надія"	-9'000.00	-1'800.00	Корр.
05/03/2021	40	ПАТ "Медсанчасть"	-4'000.00	-800.00	Корр.
18/04/2021	43	ТОВ "Надія"	216'000.00	36'000.00	НлНак
23/04/2021	48	ТОВ "Медтехніка"	69'120.00	11'520.00	НлНак
24/10/2020	778	ТОВ "Надія"	30'000.00	5'000.00	НлНак
28/04/2020	779	ТОВ "Медтехніка"	128'400.00	8'400.00	НлНак

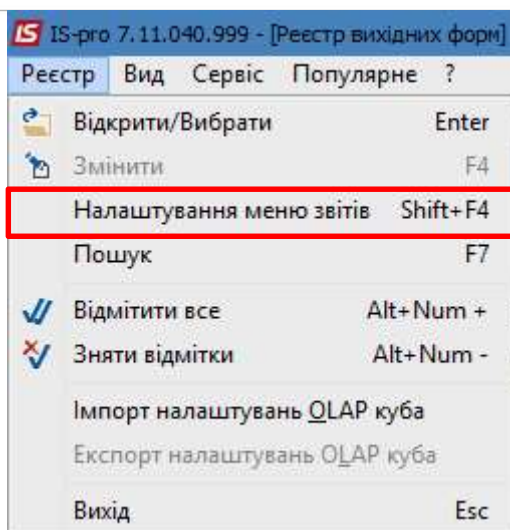
Для формування Податкової декларації з ПДВ заходимо до модулю Звіти підсистеми Бухгалтерський та податковий облік / Книга покупок/продажів.



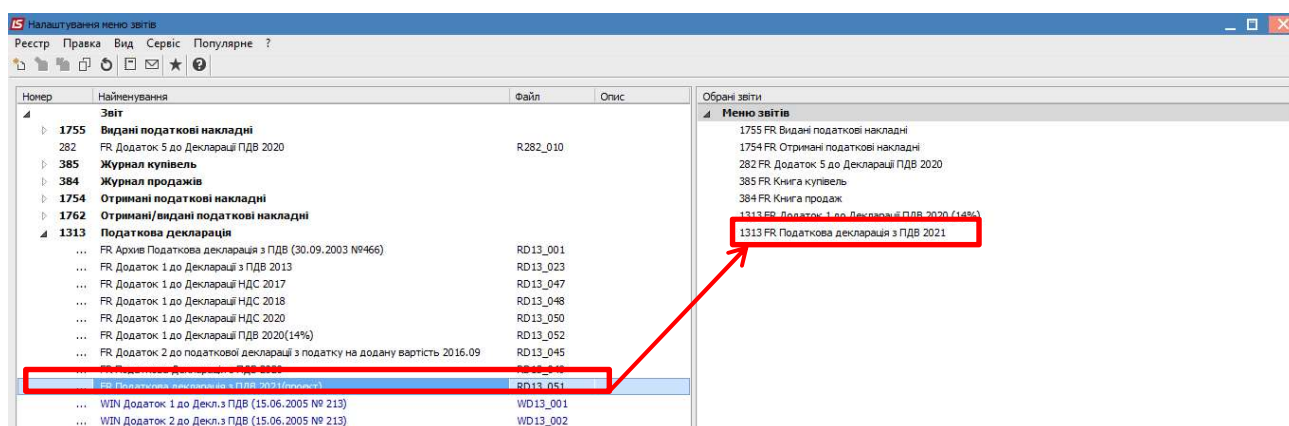
В модулі відкривається **Реєстр вихідних форм**, де в **Меню звітів** обираємо звіт **1313 FR Податкова декларація з ПДВ 2021**.



У випадку відсутності потрібного звіту знайти його по пункту меню **Реєстр/Налаштування меню звітів**.

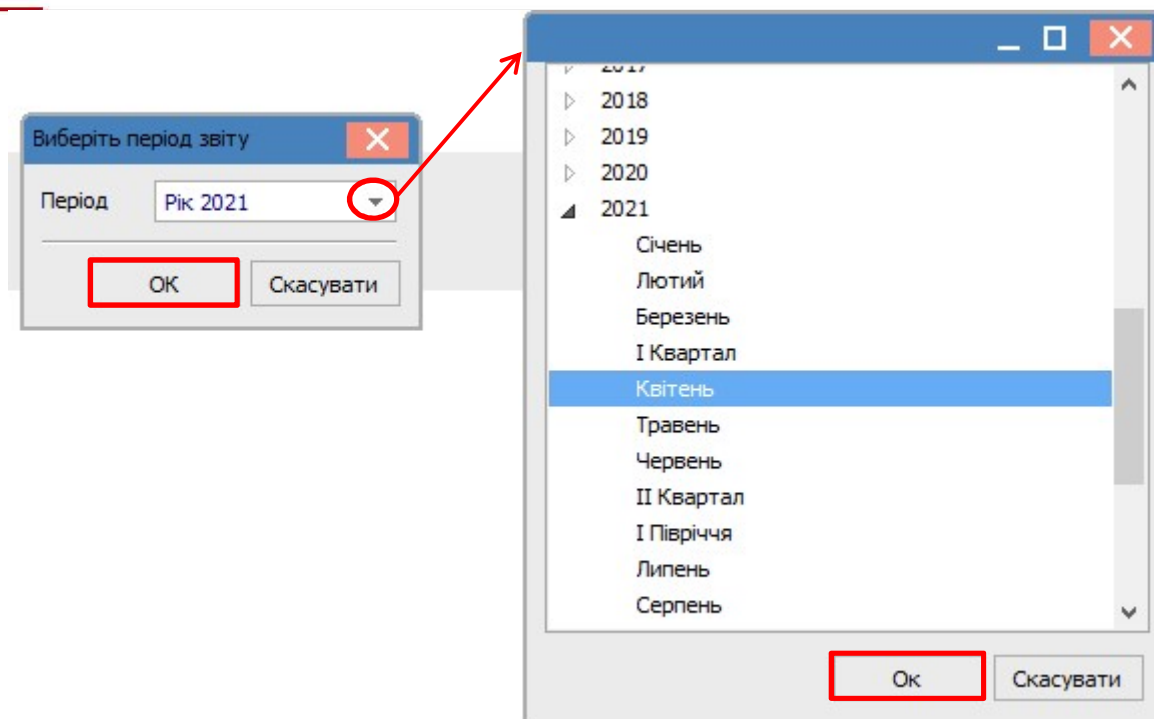


У вікні **Налаштування меню звітів** ліворуч знайти звіт **1313 FR Податкова декларація з ПДВ 2021** і по клавіші **F5** скопіювати його праворуч у вікно **Обрані звіти**. Обрати лише ті звіти, що наведені у вікні ліворуч чорним тонким шрифтом.

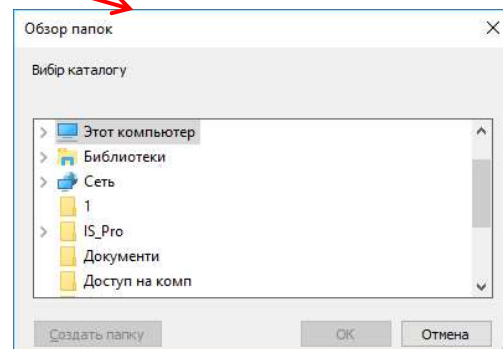
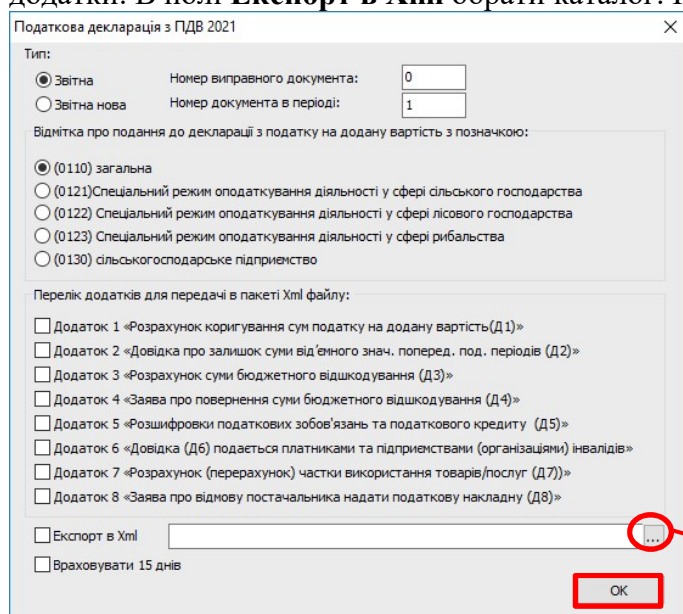


В **Меню звітів** подвійним кліком лівої кнопки миші сформувати декларацію послідовно роблячи відповідні відмітки у вікнах, що будуть відкриватись.

У полі **Період** обрати потрібний період. Натиснути кнопку **ОК**.



Відмітити необхідні параметри, в даному випадку **Звітна, (0110) загальна**. У випадку подання декларації разом із додатками для проведення їх експорту в Xml-файл відмітити потрібні додатки. В полі **Експорт в Xml** обрати каталог. Натиснути кнопку **ОК**.



Після натискання кнопки **ОК** у вікні **Податкова декларація з ПДВ 2020** по черзі відкриваються три вікна за розділами декларації, де потрібно вписати вручну суму з відповідних додатків декларації, за умови, що такі додатки були сформовані.

Якщо таких додатків не формується, при складанні декларації, ці вікна не заповнюються і закриваються натисканням клавіші **ОК**.

I.Податкові зобов'язання

Введіть суму рядка 7:
Сума без податку:
Сума податку:
Введіть суму рядка 8:
Сума без податку:
Сума податку:
OK

II.Податковий кредит

Введіть суму рядка 14:
Сума без податку:
Сума податку:
Введіть суму рядка 15:
Сума без податку:
Сума податку:
Введіть суму рядка 16.1:
Сума податку:
Введіть суму рядка 16.2:
Сума податку:
Введіть суму рядка 16.3:
Сума податку:
OK

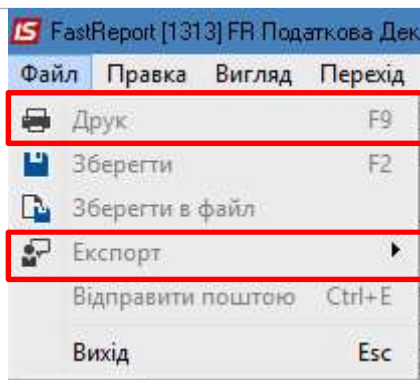
III. Розрахунки за звітний період

Введіть суму рядка 19.1:
Сума податку:
Введіть суму рядка 20.1:
Сума податку:
Введіть суму рядка 20.2.1:
Сума податку:
Введіть суму рядка 20.2.2:
Сума податку:
OK

Після останнього натискання кнопки **ОК** сформована форма декларації для виведення на друк.

[illegible]

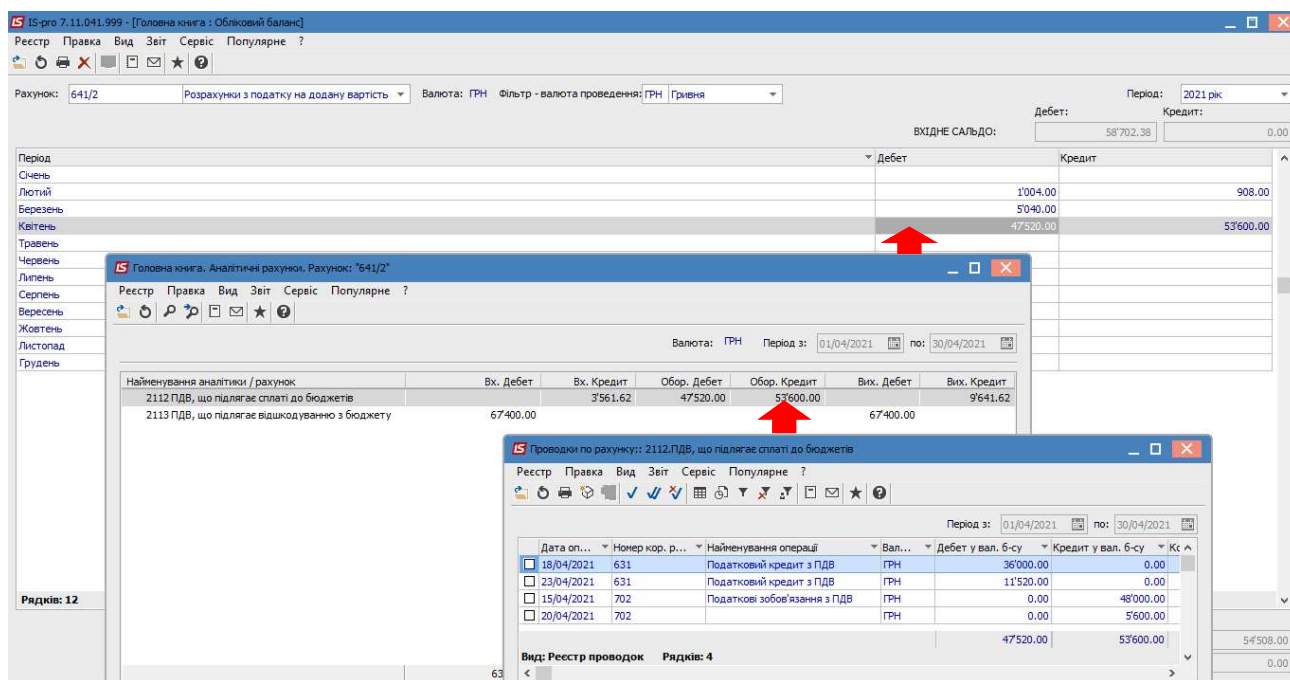
По пункту меню **Файл/Друк** декларація буде надрукована. Пункт меню **Файл/Експорт** дозволяє передачу сформованих файлів декларації і додатків в інші системи.



З метою контролю за правильністю складання декларації, показники декларації можна перевірити по залишках і оборотах за рахунком 641 «Розрахунки за податками» в частині розрахунків з ПДВ.

В підсистемі **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга** в модулі **Головна книга** в полі **Рахунок** обираємо необхідний рахунок, в полі **Період** обираємо потрібний рік. Отримуємо перелік оборотів по рахунку за кожен місяць року. Обираємо потрібний місяць, в прикладі це квітень, і подвійним кліком лівої кнопки миші відкривається вікно **Головна книга. Аналітичні рахунки. Рахунок:....** Обороти за рахунком 641 «Розрахунки за податками» в частині ПДВ повинні відповідати показникам декларації за відповідними розділами: Податкові зобов'язання і Податковий кредит.

Тут же можна перевірити, з яких операцій складаються суми оборотів по даному рахунку. На потрібній аналітиці подвійним кліком лівої кнопки миші відкривається вікно **Проводки по рахунку:....**



Аналогічну перевірку можна провести у модулі **Оборотно-сальдовий баланс**.

ISpro 7.11.041.999 - [Оборотно-сальдовий баланс, Обліковий баланс]

Ресстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Книга: Главная книга Валюта проведення: Валюта: У валюті обліку період: Квітень 2021

Тип рахунку: Балансові рахунки

Рахунок	Англ.	Вал.	Вх. Дебет	Вх. Кредит	Обор. Дебет	Обор. Кредит	Вих. Дебет	Вих. Кредит
1. Клас. Необоротні активи			1'035'707.00	300'577.54			1'035'707.00	300'577.54
2. Клас. Запаси			361'418.05				361'418.05	
3. Клас. Ковити, розрахунки та інші активи			415'710.32	405'500.00			415'710.32	405'500.00
4. Клас. Власний капітал та забезпечення зобов'язань			710'719.56				710'719.56	
6. Клас. Поточні зобов'язання			496'566.75		47'520.00	101'120.00	550'166.75	
63 Розрахунки з постачальниками та підрядниками				203'151.00		47'520.00		250'671.00
64 Розрахунки за податками й платежами				22'140.34	47'520.00	53'600.00		28'220.34
641 Розрахунки за податками					47'520.00	53'600.00		
641/1 Розрахунки з податку на доходи фізичних осіб	АНЛ			47'264.62				47'264.62
641/2 Розрахунки з податку на додану вартість	АНЛ		63'838.38		47'520.00	53'600.00	57'758.38	
642 Розрахунки за обов'язковими податками				7'914.10				2'914.10
643 Податковий зобов'язання							3'620.00	
644 Податковий кредит								39'420.00
65 Розрахунки за страхуванням								57'553.88
66 Розрахунки за виплатами								212'244.62
68 Розрахунки за іншими								851.91
69 Доходи майбутніх періодів								625.00
7. Клас. Доходи і результати діяльності							87'281.62	
9. Клас. Витрати діяльності							66'846.86	

Аналітична відомість, Обліковий баланс. Рахунок: 641/2. Розрахунки з податку на додану вартість

Валюта: ГРН Період з: 01/04/2021 по: 30/04/2021

Найменування аналітики / рахунок	Зор. Дебет	Обор. Кредит	Вих. Дебет	Вих. Кредит
2112 ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів	47'520.00	53'600.00		9'641.62
2113 ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджетів			67'400.00	

Проводки по рахунку: 641/2. 2112 ПДВ, що підлягає сплаті до бюджетів

Ресстр Правка Вид Звіт Сервіс Популярне ?

Період з: 01/04/2021 по: 30/04/2021

Дата оп.	Номер кор. раху.	Найменування операції	Валюта ба...	Дебет у вал. 6-су	Кредит у вал. 6-су
18/04/2021	631	Податковий кредит з ПДВ	ГРН	36'000.00	0.00
23/04/2021	631	Податковий кредит з ПДВ	ГРН	11'520.00	0.00
15/04/2021	702	Податковий зобов'язання з ПДВ	ГРН	0.00	48'000.00
20/04/2021	702	Податковий зобов'язання з ПДВ	ГРН	0.00	5'600.00

Валюта: ГРН

Формування додатків до Податкової декларації з ПДВ розглядається в окремому файлі.