

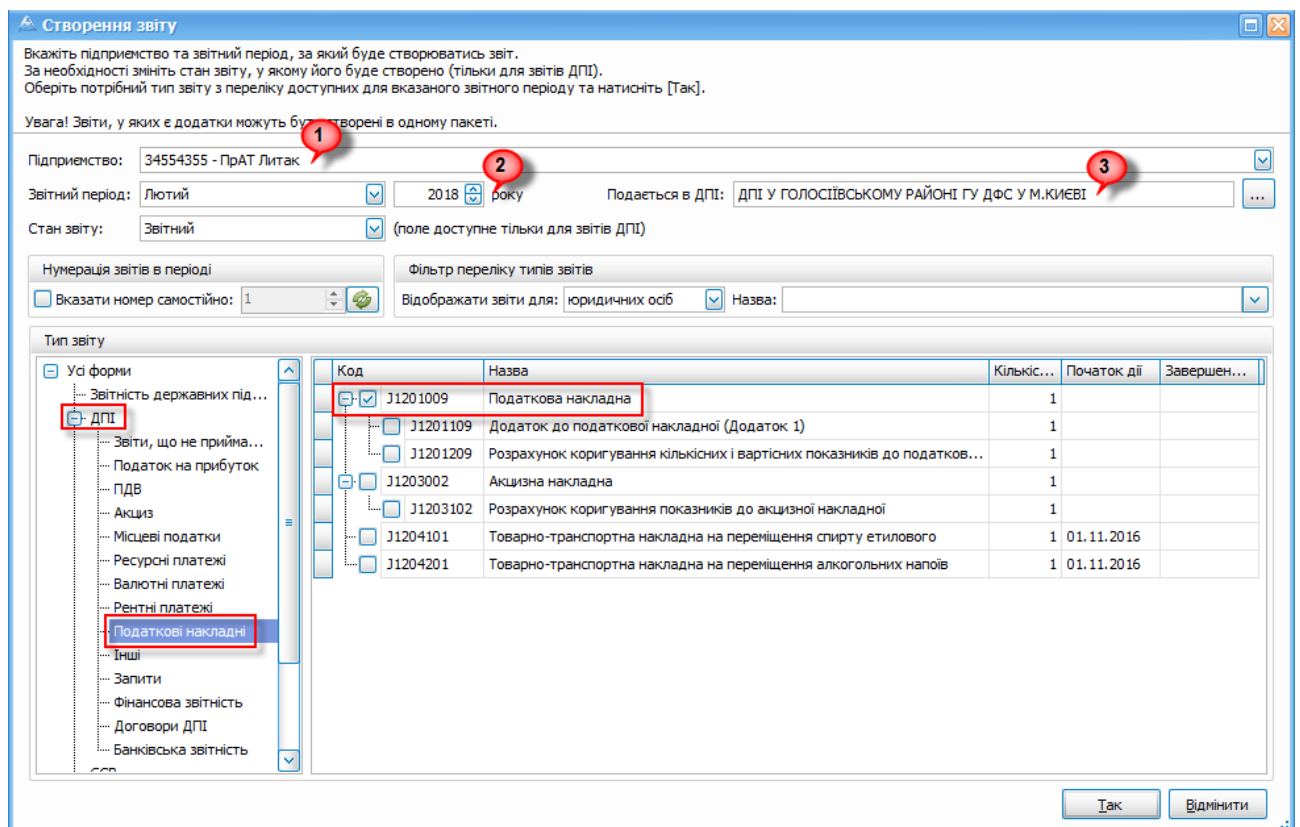
Форму податкової накладної та Порядок її заповнення затверджено Наказом Мініфіну від 23.02.17 р. №276.

1. Створення податкової накладної

Для створення документа податкової накладної, в програмі необхідно ініціювати створення податкового документа. Для цього потрібно натиснути кнопку **[Створити]** на панелі інструментів або вибрати пункт меню **Файл** → **Створити**. Відкриється вікно створення звіту.

У вікні створення документа необхідно:

- 1.1. У полі **Підприємство** (1) виберіть підприємство, від якого створюватиметься документ.
- 1.2. У блоці **Звітний період** (2) виберіть звітний період та вкажіть рік, за який створюватиметься документ (Звертаємо Вашу увагу, що реєстрація в Єдиному реєстрі податкових накладних (ЄРПН) за новою формою буде здійснюватися **починаючи з 1 березня 2017 року**).
- 1.3. У таблиці **Тип звіту** оберіть **Усі форми** → **ДПІ** → **Податкові накладні** (3), після чого встановіть мітку біля коду документа (*J1201009 – Податкова накладна*).
- 1.4. Натисніть кнопку **[Так]**.



Створення звіту

Вкажіть підприємство та звітний період, за який буде створюватись звіт.
За необхідності змініть стан звіту, у якому його буде створено (тільки для звітів ДПІ).
Оберіть потрібний тип звіту з переліку доступних для вказаного звітного періоду та натисніть [Так].

Увага! Звіти, у яких є додатки можуть бути створені в одному пакеті.

Підприємство: 34554355 - ПрАТ Литак

Звітний період: Лютий 2018 року Подається в ДПІ: ДПІ У ГОЛОСІВСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ

Стан звіту: Звітний (поле доступне тільки для звітів ДПІ)

Нумерація звітів в періоді: Вказати номер самостійно: 1

Фільтр переліку типів звітів: Відображати звіти для: юридичних осіб Назва:

Тип звіту

Код	Назва	Кількіс...	Початок дії	Завершен...
<input checked="" type="checkbox"/> J1201009	Податкова накладна	1		
<input type="checkbox"/> J1201109	Додаток до податкової накладної (Додаток 1)	1		
<input type="checkbox"/> J1201209	Розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податков...	1		
<input type="checkbox"/> J1203002	Акцизна накладна	1		
<input type="checkbox"/> J1203102	Розрахунок коригування показників до акцизної накладної	1		
<input type="checkbox"/> J1204101	Товарно-транспортна накладна на переміщення спирту етилового	1	01.11.2016	
<input type="checkbox"/> J1204201	Товарно-транспортна накладна на переміщення алкогольних напоїв	1	01.11.2016	

Так Відмінити

Створення форми податкової накладної

2. Заповнення податкової накладної

2.1. Загальні відомості

Далі відкриється форма податкової накладної, на якій необхідно заповнити поля відмічені жовтим кольором.

Звіт "Податкова накладна" від ПРАТ "Літак" до ДПІ

Додати рядок Видалити рядок Калькулятор Перерахувати поле Відновити значення Відновити звіт Автоматичний розрахунок полів Пошук: 75%

Затверджено
Наказ Міністерства фінансів України
31 грудня 2015 року № 1307
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
23 лютого 2017 року № 276)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

Дата складання: 07032017 / Порядковий номер: 1 / (¹)

Постачальник (продавець)
ПРАТ "Літак"
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)
34554355 (індивідуальний податковий номер) / (номер філії²)

Отримувач (покупець)
100000000000 (індивідуальний податковий номер) / (номер філії²)

дів А

Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням податку на додану вартість	
Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:	
I загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою	
7 загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%	
I Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)	
I Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)	
I Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)	
II Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0% (код ставки 902)	
III Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)	
Дані щодо зворотної (заставної) тари	

дів Б

Номенклатура товарів/ послуг продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару / послуги без урахування податку на додану вартість	Код став- ки	Код пільги ⁴	Обсяги постачан- ня (база оподаткуван- ня без урахування податку на додану вартість)
	товару згідно з УКТ ЗЕД	ознака імпортован- ого товару ³	послуги згідно з ДКПП	умовне позначення (українське)	код					
2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10
						-	-			-

Форма податкової накладної

Зверніть увагу:

- 2.1.1. В шапці документа можна зазначити:
- 2.1.2. ПН зведена чи звичайна (поле **Зведена податкова накладна**);
- 2.1.3. ПН складена на операції, що звільнені від ПДВ (поле **Складена на операції, звільнені від оподаткування**). У разі одночасного постачання одному отримувачу (покупцю) як оподатковуваних товарів/послуг, так і таких, що звільнені від оподаткування, слід складати окремі ПН.
- 2.1.4. При заповненні поля **Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини** ставиться помітка **X** та зазначається тип причини. Якщо обрано тип причини **01**, то у блоці **Отримувач (покупець)** зазначають **Неплатник**, а у рядку **Індивідуальний податковий номер** проставляється умовний ППН – **100000000000**.
- 2.1.5. Дата складання ПН має відповідати даті виникнення податкових зобов'язань постачальника (продавця), окрім випадків складання зведеної податкової накладної.
- 2.1.6. Поле **Порядковий номер** формується за форматом **<порядковий номер ПН> /<код виду діяльності>**. Порядковий номер ПН не може починатися з цифри «0».
- 2.1.7. За умови складання ПН філіями чи іншими структурними підрозділами, цифровий номер філії заповнюється у полі **Номер філії** блоку **Постачальник (продавець)**.

2.1.8. Таблична частина ПН містить:

- **Розділ А** (узагальнюючі дані за операціями, на які складено податкову накладну);
- **Розділ Б** (дані в розрізі номенклатури постачання товарів/послуг).

2.1.8.1. **Графа 9 розділу Б** заповнюється у разі здійснення операцій із постачання товарів/послуг, звільнених від ПДВ. Якщо пільгова операція відсутня у довіднику, то у графі проставляють умовний код 99999999, а у відведеному полі (**виноска 3**) зазначають необхідне уточнення.

2.2. Заповнення податкової накладної для нерезидента

В верхній лівій частині потрібно встановити відмітку «X» в поле «Не підлягає наданню отримувачу (покупцю)» та вказати тип причини 14. «Складена покупцем (отримувачем) послуг від нерезидента», обравши його з довідника

Зведена податкова накладна
Складена на операції звільнені від оподаткування
Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (вказується відповідний тип причини) **X**
14

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

Постачальник (продавець)
ПрАТ Литак
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)
34345566781
(індивідуальний податковий номер)

Розділ А

I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням податку на додану вартість
II	Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою
IV	загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7%
V	Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)
VI	Усього обсяги постачання за ставкою 7% (код ставки 7)
VII	Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0% (код ставки 901)

Особливі примітки в накладній

Код	Назва
01	Складена на суму збільшення компенсації вартості поставлених товарів/послуг (для податкових...
02	Постачання неплатнику податку
03	Постачання товарів/послуг у рахунок оплати праці фізичним особам, які перебувають у трудов...
04	Постачання у межах балансу для невиробничого використання
05	Лквідація основних засобів за самостійним рішенням платника податку
06	Переведення виробничих основних засобів до складу невиробничих
07	Операції з вивезення товарів за межі митної території України
08	Постачання для операцій, які не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість
09	Постачання для операцій, які звільнені від оподаткування податком на додану вартість
10	Визначення при анулюванні реєстрації платника податку податкових зобов'язань за товарами/...
11	Складена за шоденними підсумками операцій
12	Складена на постачання неплатнику, в якій зазначається назва покупця (для податкових нак...
13	Використання виробничих або невиробничих засобів, інших товарів/послуг не в господарській ...
14	Складена отримувачем (покупцем) послуг від нерезидента
15	Складена на суму перевищення бази оподаткування, визначеної відповідно до статей 188 і 18...

Вибір типу причини для нерезидента

В пункті «Постачальник (продавець)» необхідно вказати реквізити нерезидента, який надав послуги. Податкова накладна на послуги нерезидента у рядку «Індивідуальний податковий номер продавця» повинна містити умовний індивідуальний податковий номер 500000000000

Постачальник (продавець)
ПрАТ Литак
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)
500000000000
(індивідуальний податковий номер)

Заповнення умовного ПІН

2.3. Заповнення податкової накладної для покупця неплатника ПДВ

У разі постачання товарів/послуг отримувачу (покупцю), який не зареєстрований як платник ПДВ, необхідно у графі "Отримувач (попечень)" вказати "Неплатник", а у рядка "Індивідуальний податковий номер отримувача (покупця)" проставити умовний податковий номер 100000000000. В верхній лівій частині потрібно встановити відмітку «X» в поле «Не підлягає

наданню отримувачу (покупцю)» та вказати тип причини 02. «Складена на постачання неплатнику податку»

X
02

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
31 грудня 2015 року № 1307
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
23 лютого 2017 року № 276)

ОВА НАКЛАДНА

21032018	1	-
Дата складання	Порядковий номер	(¹)

ПрАТ Литак
я)

Отримувач (покупець)	Неплатник
(найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)	
100000000000	(номер філії ²)
(індивідуальний податковий номер)	

на додану вартість

ставка 901)
в (код ставки 902)
3)

Фільтр:	
Код	Назва
01	Складена на суму збільшення компенсації вартості поставлених товарів/послуг (для податкови...
02	Постачання неплатнику податку
03	Постачання товарів/послуг у рахунок оплати праці фізичним особам, які перебувають у трудов...
04	Постачання у межах балансу для невиробничого використання
05	Ліквідація основних засобів за самостійним рішенням платника податку

Вибір типу причини для покупця неплатника ПДВ

Решту реквізитів податкової накладної заповнюють відповідно до Порядку заповнення податкової накладної № 1307, наведеного на сайті <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0137-16/page>.

Після заповнення полів у формі необхідно натиснути кнопку **[Зберегти]** або вибрати пункт головного меню **Файл** → **Зберегти**. Створений документ відобразиться у списку вкладки **Податкові накладні**.

Для підписання податкової накладної необхідно вибрати документ у списку та на панелі інструментів натиснути кнопку **[Підписати]** або обрати дію у контекстному меню.

Для відправки документа до контролюючих органів, через сервіс ДФСУ, необхідно вибрати документ у списку та на панелі інструментів натиснути кнопку **[Відіслати через сервіс]**, або обрати відповідну дію у контекстному меню.

В якості підтвердження успішної обробки документа надійдуть Повідомлення про отримання звітності та квитанція №1 з результатом обробки документа автоматизованою системою обробки звітності ДФСУ.