

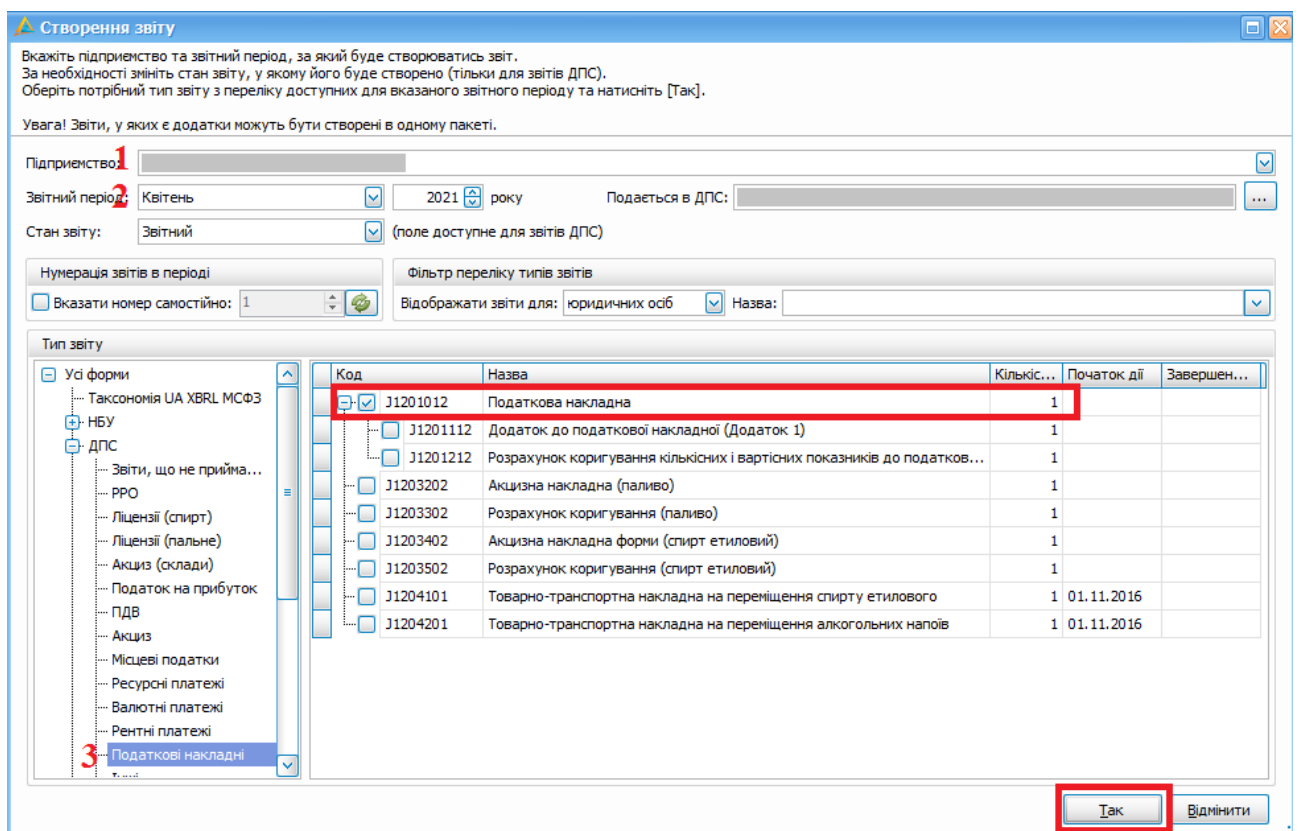
Форму податкової накладної та Порядок її заповнення затверджено Наказом Мініфіну від 02.12.20 р. №734.

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 які створюватиметься документ (Звертаємо Вашу увагу, що реєстрація в Єдиному реєстрі податкових накладних (ЄРПН) за новою формою буде здійснюватися починаючи з 1 березня 2021 року).
- 1.3. У таблиці **Тип звіту** оберіть **Усі форми → ДПС → Податкові накладні** (3), після чого встановіть мітку біля коду документа (*J1201012 – Податкова накладна*).
- 1.4. Натисніть кнопку **[Так]**.



Вкажіть підприємство та звітний період, за який буде створюватись звіт.
За необхідності змініть стан звіту, у якому його буде створено (тільки для звітів ДПС).
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: 1

Звітний період: 2 Квітень 2021 року Подається в ДПС:

Стан звіту: Звітний (поле доступне для звітів ДПС)

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...
Усі форми	<input checked="" type="checkbox"/>	J1201012	Податкова накладна	1	
Таксономія UA XBRL МСФЗ	<input type="checkbox"/>	J1201112	Додаток до податкової накладної (Додаток 1)	1	
НБУ	<input type="checkbox"/>	J1201212	Розрахунок коригування кількісних і вартісних показників до податков...	1	
ДПС	<input type="checkbox"/>	J1203202	Акцизна накладна (паливо)	1	
Звіти, що не прийма...	<input type="checkbox"/>	J1203302	Розрахунок коригування (паливо)	1	
РРО	<input type="checkbox"/>	J1203402	Акцизна накладна форми (спирт етиловий)	1	
Ліцензії (спирт)	<input type="checkbox"/>	J1203502	Розрахунок коригування (спирт етиловий)	1	
Ліцензії (пальне)	<input type="checkbox"/>	J1204101	Товарно-транспортна накладна на переміщення спирту етилового	1	01.11.2016
Акциз (склади)	<input type="checkbox"/>	J1204201	Товарно-транспортна накладна на переміщення алкогольних напоїв	1	01.11.2016
Податок на прибуток					
ПДВ					
Акциз					
Місцеві податки					
Ресурсні платежі					
Валютні платежі					
Рентні платежі					
3 Податкові накладні					

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.

Податкова накладна 71201012

Звіт "Податкова накладна" від ПрАТ "Літак" до ДПС

Додати рядок Виділити рядок Відсортувати Калькулятор Перерахувати поле Відновити значення Відновити звіт Автоматичний розрахунок полів Табличний режим

Зведена податкова накладна

Складена на операції, звільнені від оподаткування

Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (зазначається відповідний тип причини)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
від 31 грудня 2015 року № 1307
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 березня 2021 року № 131)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

13042021 (дата складання) / 1 (порядковий номер)

Постачальник (продавець)
(найменування, прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) - для фізичної особи - підприємця)
(індивідуальний податковий номер) (номер філії) (податковий номер платника податку* або серія (за наявності) та номер паспорта) (код)

Отримувач (покупець)
(найменування, прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) - для фізичної особи - підприємця)
(індивідуальний податковий номер) (номер філії) (податковий номер платника податку* або серія (за наявності) та номер паспорта) (код)

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	загальна сума податку на додану вартість за ставкою 14 %	
VI	Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)	
VII	Усього обсяги постачання за ставкою 7 % (код ставки 7)	
VIII	Усього обсяги постачання за ставкою 14 % (код ставки 14)	
IX	Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0 % (код ставки 901)	
X	Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0 % (код ставки 902)	
XI	Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)	
XII	Дані щодо зворотної (заставної) тари	

Розділ Б

№ з/п	Опис (номенклатура) товарів/послуг продажу	Код		Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару / послуги без урахування податку на додану вартість	Код ставки	Код пільги ⁷	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування податку на додану вартість	Сума податку на додану вартість	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника
		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознакки імпортованого товару ⁸	послуги згідно з ДКПП	умовне позначення (українське)							

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. В полі **Код** автоматично проставляється код ознаки джерела податкового номера

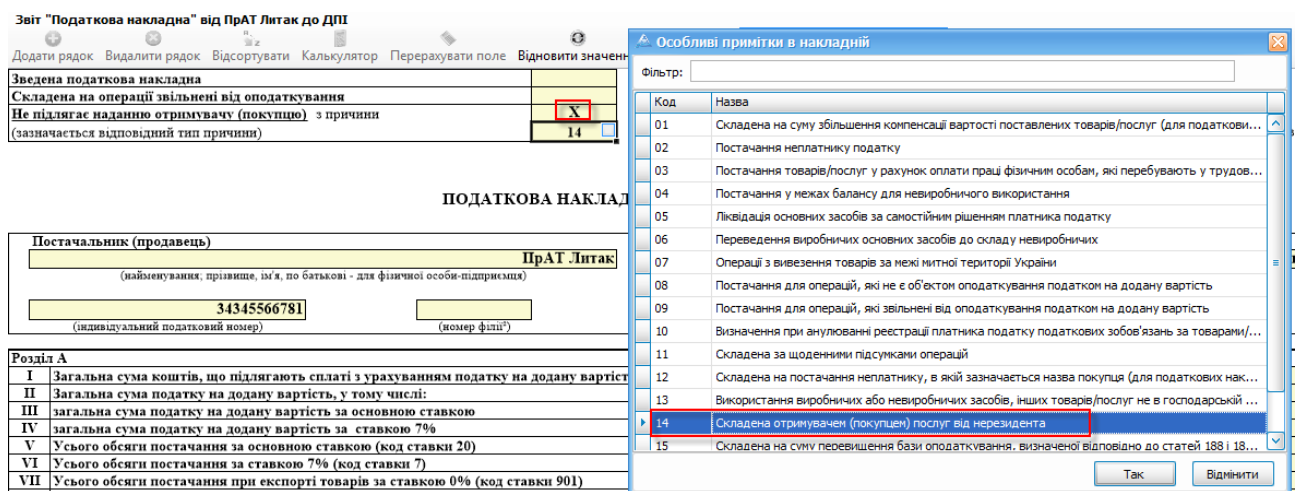
2.1.9. Таблична частина ПН містить:

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

2.1.9.1. **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



The screenshot shows the 'Звіт "Податкова накладна" від ПрАТ Литак до ДПІ' form. In the 'Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини' field, an 'X' is marked and the value '14' is entered. To the right, a dropdown menu titled 'Особливі примітки в накладній' is open, showing a list of codes and descriptions. Code 14, 'Складена отримувачем (покупцем) послуг від нерезидента', is highlighted.

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)	
34345566781	
(індивідуальний податковий номер)	(номер філії ²)

Заповнення умовного ПН

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 (покупець)" 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)
1000000000000
(індивідуальний податковий номер) (номер філії²)

на додану вартість

ставки 901)
0 (код ставки 902)
3)

Особливі примітки в накладній

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 не виробничого 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.