

Приклад зведеної ПН на компенсуюче податкове зобов'язання з ПДВ за п. 198.5 ПКУ

Зведена податкова накладна	1
Складена на операції, звільнені від оподаткування	
Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (зазначається відповідний тип причини)	x
	0 8

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
31 грудня 2015 року N 1307
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 грудня 2022 року № 463)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

3 0 0 4 2 0 2 3

(дата складання)

3 0 / 1

(порядковий номер)

Постачальник (продавець)

ТОВ «Едельвейс»

(найменування; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) - для фізичної особи - підприємця)

5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5

(індивідуальний податковий номер)

1 1 1 1

(номер філії²)

1 2 3 4 4 3 2 1 1

(податковий номер платника податку³ або серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

(код⁵)

Отримувач (покупець)

ТОВ «Едельвейс»

(найменування; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) - для фізичної особи - підприємця)

6 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(індивідуальний податковий номер)

1 1 1 1

(номер філії²)

1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1

(податковий номер платника податку³ або серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

(код⁵)

Розділ А

I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті, з урахуванням податку на додану вартість	18000,00
II	Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:	3000,00
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою	3000,00
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)	15000,00
VII	Усього обсяги постачання за ставкою 7 % (код ставки 7)	
VIII	Усього обсяги постачання при експорті товарів 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 продавця	Код			Одиниця виміру товару/послуги		Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару / послуги або максимальна роздрібна ціна товарів 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
		товару згідно з УКТ ЗЕД	ознаки імпортованого товару ⁶	послуги згідно з ДКПП	умовне позначення (українське)	код						
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ПН від 21.04.2023 р. № 25				грн						15000,00	3000,00

Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначені правильно, відповідають сумі податкових зобов'язань продавця.

Посадова (уповноважена) особа / фізична особа
(законний представник)

Марина ВАЩЕНКО

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

2 1 2 1 2 1 2 1 2 1

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта)