

Приклад заповнення зведеної ПН на суму перевищення мінбази

Зведена податкова накладна		3	
Складена на операції, звільнені від оподаткування			
Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (зазначається відповідний тип причини)		X	
		1	5
Інформація про операцію з вивезення товарів за межі митної території України:			
договір (контракт)	(дата)	(номер)	(відмітка про форвардний контракт)
митна декларація	(дата)	(номер)	

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
31 грудня 2015 року № 1307

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 09 серпня 2024 року № 400)

ПОДАТКОВА НАКЛАДНА

3	1	1	0	2	0	2	4									1
(дата складання)								(порядковий номер)								

Постачальник (продавець)

ТОВ «Комфорт»
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) – для фізичної особи – підприємця)

2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 1 2 (індивідуальний податковий номер)
 (номер філії)²
 (податковий номер платника податку³ або (код⁵ серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

Отримувач (покупець)

ТОВ "Комфорт"
(найменування; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) – для фізичної особи – підприємця)

2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 1 2 (індивідуальний податковий номер)
 (номер філії)²
 (податковий номер платника податку³ або (код⁵ серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

Розділ А

I	Загальна сума коштів, що підлягають сплаті, з урахуванням податку на додану вартість	81 000,00
II	Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:	13 500,00
III	загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою	13 500,00
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)	67 500,00
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 продавця	Код товару згідно з УКТ ЗЕД	Код		послуги згідно з Державним класифікатором продукції та послуг	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 ⁸	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування податку на додану вартість	Сума податку на додану вартість
			імпорт ⁶	власна сільсько-господарська продукція ⁷		умовне позначення (українське)	код						
1	2	3.1	3.2.1	3.2.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Електричний конвектор Scarlett SC-2158, перевищення бази оподаткування, визначеної	3.1	3.2.1	3.2.2	3.3	4	5	50	1 350,00	20		67 500,00	13 500,00

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)

Олена КОЧУР
(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ (за наявності))

1 3 2 4 5 6 7 8 7 2
(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта⁴)