Приложение к настоящему письму

Книга продаж налогового агента

Продавец \_\_\_\_\_\_\_Завод Б\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-продавца \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Продажа за период с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Код вида операции\* | Номер и дата счета-фактуры продавца | Регистрационный номер таможенной декларации | Код вида товара | Номер и дата исправления счета-фактуры продавца | Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца | Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца | Наименование покупателя | ИНН/КПП покупателя | Сведения о посреднике (комиссионере, агенте) | | | Номер и дата документа, подтверждающего оплату | Наименование и код валюты | | Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры | | Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках, по ставке | | | Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке | | Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках |
| наименование посредника | ИНН/КПП посредника | | в валюте счета-фактуры | в рублях и копейках | 18 процентов | 10 процентов | 0 процентов | 18 процентов | 10 процентов |
| 1 | 2 | 3 | 3а | 3б | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | 11 | 12 | | 13а | 13б | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | 41\* | 1;15.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод Б | 77…. |  |  | |  |  | |  | 118,00 | 100,00 |  |  | 18,00 |  |  |
| 2 | 42\* | 2;20.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод Б | 77….. |  |  | |  |  | |  | 236,00 | 200,00 |  |  | 36,00 |  |  |
| 3 | 43\* | 1;15.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод Б | 77…… |  |  | |  |  | |  | 118,00 | 100,00 |  |  | 18,00 |  |  |
| 4 | 42\* | 2;20.01.2018 |  |  |  | 3;25.01.2018 |  | Завод б | 77…… |  |  | |  |  | |  | 35,40 | 30,00 |  |  | 5,40 |  |  |
| 5 | 44\* | 2;20.01.2018 |  |  |  | 4;30.01.2018 |  | Завод Б | 77……. |  | |  |  |  |  | | 59,00 | 50,00 |  |  | 9,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | Завод А |  |  |  |  |  | 35,40 | 5,40 |

\*При регистрации счетов-фактур, корректировочных счетов-фактур в книге продаж налоговым агентом в графе 2 рекомендуется указывать следующие коды вида операций:

41\* - при исчислении НДС с оплаты (частичной оплаты) («как за продавца»);

42\* - при исчислении НДС с отгрузки («как за продавца»);

43\*- при восстановлении НДС в случае перечисления покупателем оплаты (частичной оплаты) («как за покупателя»).

42\* - при исчислении НДС с отгрузки и в случае изменения стоимости отгрузок **в сторону увеличения**(«как за продавца»);

44\* - при восстановлении НДС в случае изменения стоимости отгрузок в **сторону уменьшения** («как за покупателя»).