Приложение к настоящему письму

Книга покупок налогового агента

Покупатель \_\_\_\_\_\_\_\_Завод Б\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-покупателя \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Покупка за период с \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Код вида операции\* | Номер и дата счета-фактуры продавца | Номер и дата исправления счета-фактуры продавца | Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца | Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца | Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога | Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав | Наименование продавца | ИНН/КПП продавца | Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, лице, выполняющем функции застройщика) | | Регистрационный номер таможенной декларации | Наименование и код валюты | Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры | Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках |
| наименование посредника | ИНН/КПП посредника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | 41\* | 1;15.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод А | 77……… |  |  |  |  | 118,00 | 18,00 |
| 2 | 42\* | 2;20.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод А | 77………. |  |  |  |  | 236,00 | 36,00 |
| 3 | 43\* | 1;15.01.2018 |  |  |  |  |  | Завод А | 77……… |  |  |  |  | 118,00 | 18,00 |
| 4 | 42\* | 2;20.01.2018 |  | 3; 25.01.2018 |  |  |  | Завод А | 77………. |  |  |  |  | 35,40 | 5,40 |
| 5 | 44\* | 2;20.01.2018 |  | 4; 30.01.2018 |  |  |  | Завод А | 77……….. |  |  |  |  | 59,00 | 9,00 |
| Всего | | | | | | | | | | | | | | |  |

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

41\* - при применении вычетов сумм НДС, исчисленных при перечислении оплаты (частичной оплаты) («как за покупателя»);

42\* - при применении вычетов сумм НДС, исчисленных при отгрузке («как за покупателя»);

43\* - при применении вычетов сумм НДС, исчисленных с оплаты (частичной оплаты), подлежащих вычету с даты отгрузки («как за продавца»);

42\* - при применении вычетов сумм НДС, исчисленных при изменении стоимости отгрузок **в сторону увеличения** («как за покупателя»),

44\* - при применении вычетов сумм НДС в случае изменения стоимости отгрузок **в сторону уменьшения** («как за продавца»).