

## Образцы к примеру 2

### КНИГА ПРОДАЖ

Продавец ООО «Лютик»

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-продавца

7716573897/771601001

Продажа за период с 01.10.2016

по 31.12.2016

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	<...>	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	<...>	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 стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке		<...>
							в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках	18 процентов	10 процентов	0 процентов	18 процентов	10 процентов	
1	2	3	<...>	7	8	<...>	13а	13б	14	15	16	17	18	<...>
368	01	550 25.10.2016		ООО «Ромашка»	7705839370/ 770501001			177 000,00		150 000,00			27 000,00	

#### Код

Поставщик и покупатель должны указать одинаковый код 01. Если поставщик приведет код 26, у покупателя запросят пояснения.

#### Стоимость

Стоимость в книге покупок должна быть такая же, как в книге продаж, даже если покупатель заявляет вычет частично.

#### Налог

Налог в книге покупок может быть меньше, чем у поставщика. У покупателя есть право заявить вычет частично. Но по основным средствам вычет безопаснее не дробить.

### КНИГА ПОКУПОК

Покупатель ООО «Ромашка»

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-покупателя

7705839370/770501001

Покупка за период с 01.10.2016

по 31.12.2016

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	<...>	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	<...>	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		
									15	16	15	16	
1	2	3	<...>	7	8	9	10	<...>	15	16	15	16	
190	01	550 25.10.2016			25.10.2016	ООО «Лютик»	7716573897/ 771601001		177 000,00			27 000,00	