

Образцы к примеру 1

КНИГА ПРОДАЖ

Продавец ООО «Лютик»

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-продавца

7716573897/771601001

Продажа за период с

01.07.2016

по

30.09.2016

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	<...>	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	<...>	Номер и дата документа, подтверждающего оплату	<...>	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры		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		
1	2	3	<...>	7	8	<...>	11	<...>	13а	13б	<...>	17	18	<...>
515	02	507А 28.09.2016		ООО «Ромашка»	7705839370/ 770501001		7129 28.09.2016			291 000,00		44 389,83		

Счет-фактура

Если у поставщика есть нули в начале номера, а у покупателя нет, это не ошибка. Но количество нулей в середине номера у поставщика и покупателя должно быть одинаковым.

Стоимость

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

Налог

Налог у покупателя может быть меньше, чем у поставщика. Покупатель вправе заявить вычет не всей суммы НДС с аванса, а ее части.

КНИГА ПОКУПОК

Покупатель ООО «Ромашка»

Идентификационный номер и код причины постановки

на учет налогоплательщика-покупателя

7705839370/770501001

Покупка за период с

01.07.2016

по

30.09.2016

№ 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		
1	2	3	<...>	7	8	9	10	<...>	15	16	<...>	
380	02	507А 28.09.2016		7129 28.09.2016		ООО «Лютик»	7716573897/ 771601001		291 000,00		44 389,83	