

Образец 1. Как заполнить книгу продаж, если восстановили НДС с рекламной сувенирки

Приложение №5
к постановлению Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137
(в редакции постановления Правительства РФ от 02.04.2021 № 534)

КНИГА ПРОДАЖ

Продавец ООО «Альфа»
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-продавца 7708123450/770801001

Продажа за период с 1 июля 2023 года по 30 сентября 2023 года

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Код вида товара	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения от посредника (комиссионера, агента)		Наименование валюты	Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Стоимость продаж по счету-фактуре, разницы стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте	Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разницы стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках, по ставке					Сумма НДС по счету-фактуре, разницы суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке					Стоимость продаж, освобожденных от налога, по счету-фактуре, разницы стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке	Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости	Код количественной единицы измерения товара, используемой в целях исполнения обязанностей по прослеживаемости в рублях	Количество товара, подлежащего прослеживаемости, в количественной единице измерения товара, используемой в целях исполнения обязанностей по прослеживаемости в рублях	Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, в рублях
								наименование посредника	ИНН/КПП посредника				20	18	10	0	20	18	10								
																				в валюте	в рублях и копейках	в рублях и копейках					
1	2	3	3а	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13а	13б	14	14а	15	16	17	17а	18	19	20	21	22	23	
29	21	№ 123 от 22.06.2023					ООО «Альфа»	7708123450/770801001					2760,00		2300,00				460,00								

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо А.В. Смирнов (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо _____ (ф.и.о.)
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя _____

Код операции

Поставьте код 21. Он означает, что ранее принятый к вычету НДС с сувенирной продукции восстановили.

Данные из книги покупок

Перенесите данные из книги покупок, которые отражали, когда предъявляли НДС к вычету.

