

Образец 1. Требование с кодами 5—8

Раздел 8 «Сведения из книги покупок» налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия

№ п/п (Стр. 005)	Код вида операции (Стр. 010)	Номер счета-фактуры продавца (Стр.020)	Дата счета-фактуры продавца (Стр. 030)	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав (Стр. 120)	ИНН продавца (Стр. 130)	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по коррективному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры (Стр. 170)	Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по коррективному счету-фактуре, принятая к вычету, в руб. и коп. (Стр. 180)	Период отражения записи	Справочно: код возможной ошибки
1	2	3	4	13	14	<...> 18	19	20	21
55	01	135	26.01.2019	18.12.2018	7705296583	590 000,00	90 000,00	4 кв. 2018	5
75	01	180	05.07.2015	05.07.2015	7702389572	236 000,00	36 000,00	4 кв. 2018	6
128	01	280	02.04.2018	02.04.2018	7715923580	1 593 000,00	243 000,00	4 кв. 2018	7
135	21	75	28.11.2018		7712579255	354 000,00	54 000,00	4 кв. 2018	8

Дата счета-фактуры

Если компания отразит в разделе 8 счета-фактуры с датой позже 25 января, налоговики пришлют требование с кодом 5.

Дата принятия на учет

Код 6 означает, что компания заявила вычет позже трех лет с даты, когда приняла товары на учет.