

Сравнительная таблица
к проекту постановления Правительства Кыргызской Республики
«О внесении изменений в некоторые решения Правительства Кыргызской Республики»

постановление Правительства Кыргызской Республики «Об утверждении форм налоговой отчетности по налогу на добавленную стоимость и акцизному налогу, порядка их заполнения и представления» от 14 июля 2015 года № 491	
Порядок заполнения и представления отчета по налогу на добавленную стоимость, утвержденный постановлением Правительства Кыргызской Республики от 14 июля 2015 года № 491	
Действующая редакция	Предлагаемая редакция
<p>26. В ячейке 054 указывается общая стоимость поставок, осуществленных облагаемым субъектом за отчетный налоговый период. В данную ячейку вносится общая сумма значений ячеек 050, 051 и 053 Отчета по НДС. Данный показатель равен сумме итогового значения графы 9 по строке "Всего по реестру" заключительного листа приложения 01 к Отчету по НДС.</p> <p>Примечание. Облагаемый субъект оформляет:</p> <p>1) на облагаемые поставки – счет-фактуру в соответствии с <u>Порядком присвоения серий и номеров счетам-фактурам по налогу на добавленную стоимость, утвержденным постановлением Правительства Кыргызской Республики от 4 ноября 2016 года № 569;</u></p> <p>2) на освобожденные и необлагаемые поставки – счет-фактуру – документ первичного бухгалтерского учета.</p> <p>27. В ячейку 055 переносится общая стоимость приобретенных на территории Кыргызской Республики материальных ресурсов за отчетный налоговый период. Данный показатель равен итоговому значению графы 7 по строке "Всего по реестру" заключительного листа приложения 02 к Отчету по НДС.</p> <p>.....</p> <p>44. В ячейке 203 указывается количество операций, т.е. количество включенных в Реестр выписанных облагаемым субъектом счетов-фактур НДС и/или документов первичного</p>	<p>26. В ячейке 054 указывается общая стоимость поставок, осуществленных облагаемым субъектом за отчетный налоговый период. В данную ячейку вносится общая сумма значений ячеек 050, 051 и 053 Отчета по НДС. Данный показатель равен сумме итогового значения графы 9 по строке "Всего по реестру" заключительного листа приложения 01 к Отчету по НДС.</p> <p>Примечание. <u>Облагаемый субъект оформляет на облагаемые, освобожденные и необлагаемые поставки счет-фактуру (счет-фактуру в виде электронного документа или счет-фактуру на бумажном носителе) в информационной системе «Электронный счет-фактура» в соответствии с порядком, утвержденным Правительством Кыргызской Республики.</u></p> <p>27. В ячейку 055 переносится общая стоимость приобретенных на территории Кыргызской Республики материальных ресурсов за отчетный налоговый период. Данный показатель равен итоговому значению графы 7 по строке "Всего по реестру" заключительного листа приложения 02 к Отчету по НДС.</p> <p>.....</p> <p>44. В ячейке 203 указывается количество операций, т.е. количество включенных в Реестр оформленных облагаемым субъектом счетов-фактур и/или документов первичного</p>

бухгалтерского учета (счет-фактура, закупочный акт, накладная и др.), а также полученных платежных документов при поступлении и/или корректировке сумм предварительной оплаты и/или возмещенного безнадежного долга.

45. В разделе "Информация по поставкам" Реестра указываются:

1) в графе 1 "дата выписки" - дата ~~выписанного~~ **облагаемым субъектом счета-фактуры НДС** или документа первичного бухгалтерского учета, которая может и не соответствовать числам отчетного налогового периода.

~~Примечание. Дата выписки счета-фактуры НДС не должна быть ранее даты приевоения налоговым органом серий и номеров счетам-фактурам НДС;~~

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - порядковый номер ~~выписанного~~ **счета-фактуры НДС** или документа первичного бухгалтерского учета (далее аббревиатура - "ДПБУ"), который не должен превышать шестизначных чисел, например: "003567";

Абзац (примечание) отсутствует

3) в графе 3 "~~серия~~ **счета-фактуры/ДПБУ**":

~~— при оформлении счета-фактуры НДС: шестизначная серия, состоящая из цифр и букв кириллического либо латинского алфавита согласно утвержденным уполномоченным налоговым органом обозначениям;~~

бухгалтерского учета (счет-фактура, закупочный акт, накладная и др.), а также полученных платежных документов при поступлении и/или корректировке сумм предварительной оплаты и/или возмещенного безнадежного долга.

45. В разделе "Информация по поставкам" Реестра указываются:

1) в графе 1 "дата выписки" – дата **оформленного** **облагаемым субъектом счета-фактуры** или документа первичного бухгалтерского учета, которая может и не соответствовать числам отчетного налогового периода.

Примечание. Дата оформления счета-фактуры не должна быть ранее даты генерации информационной системой «Электронный счет-фактура» номеров счетам-фактурам;

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - порядковый номер **оформленного** **счета-фактуры** или документа первичного бухгалтерского учета (далее аббревиатура - "ДПБУ"), который не должен превышать шестизначных чисел, например: "003567";

Примечание. При оформлении счета-фактуры данные по графе 2 должны соответствовать номерам счетов-фактур, сгенерированным информационной системой «Электронный счет-фактура» облагаемому субъекту, представившему Реестр. Указанные в графе 2 номера счетов-фактур не должны быть включены в Реестр недействительных счетов-фактур, Реестр приобретенных материальных ресурсов в Кыргызской Республике и Реестр приобретенных материальных ресурсов по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта, представленных данным облагаемым субъектом в налоговый орган за истекшие и отчетные налоговые периоды;

3) в графе 3 "вид ДПБУ":

Абзац исключается

- при поступлении предоплаты - слово и цифра: "АВАНС-1" (от субъектов Кыргызской Республики), "АВАНС-2" (от субъектов государств-членов Евразийского экономического союза), "АВАНС-3" (от субъектов третьих стран);

- при поступлении возмещенного безнадежного долга - слово и цифра: "ДОЛГ-1" (от субъектов КР), "ДОЛГ-2" (от субъектов государств-членов Евразийского экономического союза), "ДОЛГ-3" (от субъектов третьих стран);

- при разнице между стоимостью товаров, поставленных по цене ниже минимального уровня контрольных цен, и стоимостью по минимальному уровню контрольных цен - аббревиатура: "МУКЦ";

- при аннулировании регистрации по НДС: слово "ОСТАТОК";

- при оформлении других документов первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ".

~~Примечание. При оформлении счета-фактуры НДС данные по графам 2 и 3 должны соответствовать номерам и сериям счетов-фактур НДС, присвоенным налоговым органом облагаемому субъекту, представившему Реестр. Указанные в графах 2 и 3 номера и серии счетов-фактур не должны быть включены в Реестр недействительных бланков счетов-фактур, Реестр приобретенных материальных ресурсов в Кыргызской Республике и Реестр приобретенных материальных ресурсов по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта, представленных данным облагаемым субъектом в налоговый орган за истекшие и отчетные налоговые периоды;~~

4) в графе 4 "код поставки" - код поставки, состоящий из трехзначного числа.

При заполнении графы 4 "Код поставки" применяется нижеследующая кодировка поставок:

Код	Наименование поставок
-----	-----------------------

- при поступлении предоплаты - слово и цифра: "АВАНС-1" (от субъектов Кыргызской Республики), "АВАНС-2" (от субъектов государств-членов Евразийского экономического союза), "АВАНС-3" (от субъектов третьих стран);

- при поступлении возмещенного безнадежного долга - слово и цифра: "ДОЛГ-1" (от субъектов КР), "ДОЛГ-2" (от субъектов государств-членов Евразийского экономического союза), "ДОЛГ-3" (от субъектов третьих стран);

- при разнице между стоимостью товаров, поставленных по цене ниже минимального уровня контрольных цен, и стоимостью по минимальному уровню контрольных цен - аббревиатура: "МУКЦ";

- при аннулировании регистрации по НДС: слово "ОСТАТОК";

- при оформлении других документов первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ";

Абзац (примечание) исключается

4) в графе 4 "код поставки" - код поставки, состоящий из трехзначного числа.

При заполнении графы 4 "Код поставки" применяется нижеследующая кодировка поставок:

Код	Наименование поставок
-----	-----------------------

.....	
200-299 "Освобожденные поставки"	
.....	
231	Поставка частными медицинскими организациями услуг гемодиализа лицам с хронической почечной недостаточностью в терминальной стадии
299	Прочие поставки
.....	

~~12) в графах 12 "номер корректируемого счета-фактуры" и 13 "серия корректируемого счета-фактуры" – номер и серия корректируемой счета-фактуры НДС, ранее выписанного облагаемым субъектом, показатели которого корректируются, при проведении корректировки облагаемой стоимости поставки в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса. В остальных случаях данные графы не заполняются.~~

13) Отсутствует

46. При проведении корректировки облагаемой стоимости поставок в случае изменения условий сделок согласно части 2 статьи 266 Налогового кодекса в сторону уменьшения (увеличения), показатели в графах 9, 10 и 11 указываются со знаком минус "-", если значение отрицательное, или без знака минус "-", если значение положительное, с соответствующим

.....	
200-299 "Освобожденные поставки"	
.....	
231	Поставка частными медицинскими организациями услуг гемодиализа лицам с хронической почечной недостаточностью в терминальной стадии
232	Поставка средств идентификации, а также услуг по выдаче и генерации кодов маркировки товаров
299	Прочие поставки
.....	

.....
 12) в графе 12 "номер корректируемого счета-фактуры" - номер корректируемого счета-фактуры, ранее оформленного облагаемым субъектом, показатели которого корректируются, при проведении корректировки облагаемой стоимости поставки в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса. В остальных случаях данная графа не заполняется.

13) в графе 13 "серия корректируемого счета-фактуры" - серия корректируемого счета-фактуры, ранее оформленного облагаемым субъектом, показатели которого корректируются, при проведении корректировки облагаемой стоимости поставки в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса. Данная графа заполняется в случае проведения корректировки счета-фактуры с ранее присвоенной серией и номером. В остальных случаях данная графа не заполняется.

46. При проведении корректировки облагаемой стоимости поставок в случае изменения условий сделок согласно части 2 статьи 266 Налогового кодекса в сторону уменьшения (увеличения), показатели в графах 9, 10 и 11 указываются со знаком минус "-", если значение отрицательное, или без знака минус "-", если значение

кодом поставки "110" графы 4 "Код поставки", ~~и обязательным заполнением номера и серии корректируемого счета-фактуры по графе 12 "№" и графе 13 "Серия". В графе 8 "Дата поставки" указывается дата поставки по первичной счету-фактуре.~~

При корректировке объемов реализованных облагаемым субъектом материальных ресурсов в розничной сети с применением контрольно-кассовых машин по кассовым и товарным чекам, в графе 5 "Наименование (ФИО)" указывается аббревиатура "ККМ", в графе 6 "ИНН покупателя" и графе 7 "Код НО/страны покупателя" - цифры "99999999999999" и "111" соответственно.

При корректировке освобожденной или необлагаемой стоимости поставок в сторону уменьшения (увеличения), показатели в графе 9 "Стоимость без НДС" указываются со знаком минус "-", если значение отрицательное или без знака минус "-", если значение положительное с соответствующим кодом поставки "225" или "310" в графе 4 "Код поставки". По графе 8 "Дата поставки" указывается дата поставки ~~по первичному ДНБУ~~, по графе 10 "Сумма НДС" - значение "0", а по графам 12 "№" и 13 "Серия" корректируемой счета-фактуры - значения не указываются.

.....

55. Реализованные облагаемыми субъектами материальные ресурсы в розничной сети с применением контрольно-кассовых машин по кассовым и товарным чекам (далее - ККМ), выполненные работы и оказанные услуги населению с применением бланков строгой отчетности (далее - БСО) или документов первичного бухгалтерского учета (далее - ДПБУ) и ведением расчетов через электронные устройства оплаты (терминалы и банкоматы) (далее - ЭУО), а также бесплатный

положительное, с соответствующим кодом поставки "110" графы 4 "Код поставки", и обязательным заполнением номера корректируемого счета-фактуры по графе 12 "№". В графе 8 "Дата поставки" указывается дата поставки по первоначальному счету-фактуре. Обязательное заполнение серии по графе 13 "Серия" осуществляется в случае проведения корректировки счета-фактуры с ранее присвоенной серией и номером.

При корректировке объемов реализованных облагаемым субъектом материальных ресурсов в розничной сети с применением контрольно-кассовых машин по кассовым и товарным чекам, в графе 5 "Наименование (ФИО)" указывается аббревиатура "ККМ", в графе 6 "ИНН покупателя" и графе 7 "Код НО/страны покупателя" - цифры "99999999999999" и "111" соответственно.

При корректировке освобожденной или необлагаемой стоимости поставок в сторону уменьшения (увеличения), показатели в графе 9 "Стоимость без НДС" указываются со знаком минус "-", если значение отрицательное или без знака минус "-", если значение положительное с соответствующим кодом поставки "225" или "310" в графе 4 "Код поставки". По графе 8 "Дата поставки" указывается дата поставки **по первоначальному счету-фактуре**, по графе 10 "Сумма НДС" - значение "0", а по графам 12 "№" и 13 "Серия" корректируемой счета-фактуры - значения не указываются.

.....

55. Реализованные облагаемыми субъектами материальные ресурсы в розничной сети с применением контрольно-кассовых машин по кассовым и товарным чекам (далее - ККМ), выполненные работы и оказанные услуги населению с применением бланков строгой отчетности (далее - БСО) или документов первичного бухгалтерского учета (далее - ДПБУ) и ведением расчетов через электронные устройства оплаты (терминалы и банкоматы) (далее - ЭУО), а также бесплатный

отпуск товаров (работ, услуг) потребителю в рамках рекламных акций в конце отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

1) в графе 1 "Дата выписки" - указывается:

- последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

или

~~- дата, которая не должна быть ранее даты приевоения налоговым органом серий и номеров счетам-фактурам НДС;~~

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" указывается номер ~~выписанного счета-фактуры при осуществлении облагаемой поставки или ДПБУ при осуществлении освобожденной поставки;~~

3) ~~в графе 3 "Серия счета-фактуры/ДПБУ" указывается серия выписанного счета-фактуры при осуществлении облагаемой поставки или аббревиатура "ДПБУ" при осуществлении освобожденной поставки;~~

4) в графе 4 "Код поставки" указываются коды "100", "102", "101", "115", "122", "123" или соответствующий код освобожденной поставки, указанный в подпункте 4 пункта 45 настоящего Порядка;

.....

11) в графе 11 "общая стоимость с НДС" - общая облагаемая стоимость реализованных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, а также оказанных услуг населению с применением БСО или ДПБУ и ведением расчетов через ЭУО либо при бесплатном отпуске товаров (работ, услуг) потребителю с учетом суммы НДС.

Примечание. В случае реализации товаров, работ, услуг с разными ставками НДС или налога с продаж ~~счет-фактура НДС выписывается~~ облагаемыми субъектами отдельно по каждой ставке НДС или налога с продаж.

.....

55-2. В случае, если производитель осуществляет

отпуск товаров (работ, услуг) потребителю в рамках рекламных акций в конце отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

1) в графе 1 "Дата выписки" - указывается:

- последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

или

- дата, которая не должна быть ранее даты генерации информационной системой «Электронный счет-фактура» номеров счетам-фактурам;

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" указывается номер оформленного счета-фактуры;

3) графа 3 "вид ДПБУ" не заполняется;

4) в графе 4 "Код поставки" указываются коды "100", "102", "101", "115", "122", "123" или соответствующий код освобожденной поставки, указанный в подпункте 4 пункта 45 настоящего Порядка;

.....

11) в графе 11 "общая стоимость с НДС" - общая облагаемая стоимость реализованных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, а также оказанных услуг населению с применением БСО или ДПБУ и ведением расчетов через ЭУО либо при бесплатном отпуске товаров (работ, услуг) потребителю с учетом суммы НДС.

Примечание. В случае реализации товаров, работ, услуг с разными ставками НДС или налога с продаж **счет-фактура оформляется** облагаемыми субъектами отдельно по каждой ставке НДС или налога с продаж.

.....

55-2. В случае, если производитель осуществляет

облагаемую поставку товара, включенного в Перечень, и указывает в счете-фактуре цену товара меньше установленного размера минимального уровня контрольных цен, оформление Реестра производится в порядке, установленном пунктом 45 настоящего Порядка.

При этом, разница между стоимостью товаров, поставленных по цене ниже минимального уровня контрольных цен, и стоимостью по минимальному уровню контрольных цен также отражается в Реестре за отчетный налоговый период по НДС в следующем порядке:

1) в графе 1 "Дата выписки" - указывается дата выписки счета-фактуры, по которому произведена поставка товаров по цене ниже минимального уровня контрольных цен;

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - указывается номер счета-фактуры, по которому произведена поставка товаров по цене ниже минимального уровня контрольных цен;

3) в графе 3 "~~Серия счета-фактуры/ДПБУ~~" - указывается аббревиатура "МУКЦ";

4) в графе 4 "Код поставки" - указывается код "128";

.....

56-1. Поступившие (корректируемые) суммы предварительной оплаты за реализуемые товары, оказываемые услуги и выполняемые работы от покупателей:

1) физических лиц с применением ККМ, БСО (ДПБУ) и ведением расчетов через ЭУО, а также другими видами и способами расчетов на территории Кыргызской Республики;

2) юридических лиц:

а) в конце отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

- в графе 1 "Дата выписки" - указывается последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

- в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" указывается значение "0";

облагаемую поставку товара, включенного в Перечень, и указывает в счете-фактуре цену товара меньше установленного размера минимального уровня контрольных цен, оформление Реестра производится в порядке, установленном пунктом 45 настоящего Порядка.

При этом, разница между стоимостью товаров, поставленных по цене ниже минимального уровня контрольных цен, и стоимостью по минимальному уровню контрольных цен также отражается в Реестре за отчетный налоговый период по НДС в следующем порядке:

1) в графе 1 "Дата выписки" - указывается дата выписки счета-фактуры, по которому произведена поставка товаров по цене ниже минимального уровня контрольных цен;

2) в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - указывается номер счета-фактуры, по которому произведена поставка товаров по цене ниже минимального уровня контрольных цен;

3) в графе 3 "**вид ДПБУ**" - указывается аббревиатура "МУКЦ";

4) в графе 4 "Код поставки" - указывается код "128";

.....

56-1. Поступившие (корректируемые) суммы предварительной оплаты за реализуемые товары, оказываемые услуги и выполняемые работы от покупателей:

1) физических лиц с применением ККМ, БСО (ДПБУ) и ведением расчетов через ЭУО, а также другими видами и способами расчетов на территории Кыргызской Республики;

2) юридических лиц:

а) в конце отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

- в графе 1 "Дата выписки" - указывается последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

- в графе 2 "№ счета-фактуры/ДПБУ" указывается значение "0";

- в графе 3 "~~Серия счета-фактуры/ДПБУ~~" указывается слово и цифра "АВАНС-1";

- в графе 4 "Код поставки" указывается код "111" или "112", указанные в подпункте 4 пункта 45 настоящего Порядка;

.....

63. В разделе "Информация по приобретенным материальным ресурсам в Кыргызской Республике" Реестра указываются:

1) в графе 1 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - порядковый номер счета-фактуры или документа первичного бухгалтерского учета, полученного от поставщика, который не должен превышать шестизначных чисел, например: "010295";

Абзац (примечание) отсутствует

2) в графе 2 "~~серия счета-фактуры/ДПБУ~~" - ~~серия полученного от поставщика:~~

- документа первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ" - при приобретении материальных ресурсов, ~~освобожденных от НДС~~, от субъектов, не зарегистрированных по НДС, а также от нерезидентов на территории Кыргызской Республики, за исключением случая образования безнадежного долга или сомнительного обязательства, когда указывается аббревиатура "БДОЛГ" или "СДОЛГ".

- документа первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ", за исключением случая образования безнадежного долга или сомнительного обязательства, когда указывается

- в графе 3 "вид ДПБУ" указывается слово и цифра "АВАНС-1";

- в графе 4 "Код поставки" указывается код "111" или "112", указанные в подпункте 4 пункта 45 настоящего Порядка;

.....

63. В разделе "Информация по приобретенным материальным ресурсам в Кыргызской Республике" Реестра указываются:

1) в графе 1 "№ счета-фактуры/ДПБУ" - порядковый номер счета-фактуры или документа первичного бухгалтерского учета, полученного от поставщика, который не должен превышать шестизначных чисел, например: "010295";

Примечание. Данные графы 1 должны соответствовать номерам счетов-фактур, сгенерированным информационной системой «Электронный счет-фактура» поставщику, включенному в Реестр. Указанные в графе 1 номера счетов-фактур должны быть включены в Реестр поставок и Реестр поставок налогоплательщика по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта, и не могут быть включены в Реестр недействительных счетов-фактур, представленных данным поставщиком в налоговый орган за истекшие и отчетный налоговые периоды;

2) в графе 2 "вид ДПБУ" - при получении от поставщика:

- документа первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ" - при приобретении материальных ресурсов, от субъектов, не зарегистрированных по НДС, а также от нерезидентов на территории Кыргызской Республики, за исключением случая образования безнадежного долга или сомнительного обязательства, когда указывается аббревиатура "БДОЛГ" или "СДОЛГ".

- документа первичного бухгалтерского учета: аббревиатура "ДПБУ", за исключением случая образования безнадежного долга или сомнительного обязательства, когда указывается соответствующая аббревиатура: "БДОЛГ" или "СДОЛГ".

соответствующая аббревиатура: "БДОЛГ" или "СДОЛГ".

~~Примечание. Данные граф 1 и 2 должны соответствовать номерам и сериям счетов-фактур НДС, присвоенным налоговым органом поставщику, включенному в Реестр. Указанные в графах 1 и 2 номера и серии счетов-фактур должны быть включены в Реестр поставок и Реестр поставок налогоплательщика по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта, и не могут быть включены в Реестр недействительных бланков счетов-фактур НДС, представленных данным поставщиком в налоговый орган за истекшие и отчетный налоговые периоды;~~

3) в графе 3 "наименование (ФИО) поставщика" - сокращенное наименование или ФИО поставщика;

.....

~~10) в графах 10 "№" и 11 "серия" - номер и серия корректируемого счета-фактуры НДС, ранее выписанного поставщиком, показатели которого корректируются, при проведении им корректировки облагаемой стоимости поставок в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса.~~

11) Отсутствует.

64. Значение строки "Итого" по графам 7, 8 и 9 должно быть выведено по каждому листу Реестра.

.....

68. Приобретенные облагаемыми субъектами материальные ресурсы в розничной сети по товарным и кассовым чекам с применением ККМ или ЭУО, а также от населения по ДПБУ (закупочные акты и другие регистры бухгалтерского учета), в

3) в графе 3 "наименование (ФИО) поставщика" - сокращенное наименование или ФИО поставщика;

.....

Абзац (примечание) исключается

10) в графе 10 "№" - номер корректируемого счета-фактуры, ранее выписанного поставщиком, показатели которого корректируются, при проведении им корректировки облагаемой стоимости поставок в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса.

11) в графе 11 "серия" – серия корректируемого счета-фактуры, ранее выписанного поставщиком, показатели которого корректируются, при проведении им корректировки облагаемой стоимости поставок в случаях изменения условий сделки в соответствии с нормами части 2 статьи 266 Налогового кодекса. Данная графа заполняется в случае проведения корректировки счета-фактуры с ранее присвоенной серией и номером.

64. Значение строки "Итого" по графам 7, 8 и 9 должно быть выведено по каждому листу Реестра.

.....

68. Приобретенные облагаемыми субъектами материальные ресурсы в розничной сети по товарным и кассовым чекам с применением ККМ или ЭУО, а также от населения по ДПБУ (закупочные акты и другие регистры бухгалтерского учета), в

конец отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

1) в графе 1 ~~"№ счета-фактуры НДС"~~ указывается значение "0";

2) в графе 2 ~~"серия счета-фактуры"~~ - слово "ЧЕК" или аббревиатура "ДПБУ";

3) в графе 3 "наименование (ФИО) поставщика" - аббревиатура "ККМ", "ЭУО" или "ДПБУ";

4) в графе 4 "ИНН поставщика" - цифры "99999999999999";

5) в графе 5 "код налогового органа" - цифры "111";

6) в графе 6 "дата поставки" - последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

7) в графе 7 "стоимость без НДС" - общая облагаемая стоимость приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, ЭУО или по ДПБУ без НДС;

8) в графе 8 "сумма НДС" - общая сумма НДС приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, ЭУО или значение "0" при приобретении материальных ресурсов по ДПБУ без НДС;

9) в графе 9 "сумма НДС, подлежащая зачету" - общая сумма НДС приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ или ЭУО, подлежащая зачету в соответствии с нормами статей 270-273 Налогового кодекса или значение "0" при приобретении материальных ресурсов по ДПБУ без НДС.

В аналогичном порядке заполняется Реестр облагаемым субъектом в случаях применения норм части 6 статьи 266 Налогового кодекса, т.е. при отсутствии возможности идентификации ~~конкретной~~ ~~счета-фактуры~~ ~~НДС~~ по приобретенным материальным ресурсам, за исключением следующих граф, которые заполняются в нижеуказанном порядке:

- в графе 2 ~~"Серия счета-фактуры"~~ - цифры "266-6";

- в графе 3 "Наименование поставщика" - аббревиатура

конец отчетного налогового периода суммируются и отражаются в Реестре одной строкой в следующем порядке:

1) в графе 1 **"№ счета-фактуры/ДПБУ"** указывается значение "0";

2) в графе 2 **"вид ДПБУ"** - слово "ЧЕК" или аббревиатура "ДПБУ";

3) в графе 3 "наименование (ФИО) поставщика" - аббревиатура "ККМ", "ЭУО" или "ДПБУ";

4) в графе 4 "ИНН поставщика" - цифры "99999999999999";

5) в графе 5 "код налогового органа" - цифры "111";

6) в графе 6 "дата поставки" - последнее число отчетного налогового периода, например, за январь 2015 года: "31.01.2015";

7) в графе 7 "стоимость без НДС" - общая облагаемая стоимость приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, ЭУО или по ДПБУ без НДС;

8) в графе 8 "сумма НДС" - общая сумма НДС приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ, ЭУО или значение "0" при приобретении материальных ресурсов по ДПБУ без НДС;

9) в графе 9 "сумма НДС, подлежащая зачету" - общая сумма НДС приобретенных товаров (работ, услуг) по товарным и кассовым чекам с применением ККМ или ЭУО, подлежащая зачету в соответствии с нормами статей 270-273 Налогового кодекса или значение "0" при приобретении материальных ресурсов по ДПБУ без НДС.

В аналогичном порядке заполняется Реестр облагаемым субъектом в случаях применения норм части 6 статьи 266 Налогового кодекса, т.е. при отсутствии возможности идентификации **конкретного** **счета-фактуры** по приобретенным материальным ресурсам, за исключением следующих граф, которые заполняются в нижеуказанном порядке:

- в графе 2 **"вид ДПБУ"** - цифры "266-6";

- в графе 3 "Наименование поставщика" - аббревиатура

"КПМР".

68-1. При корректировке в отчетном налоговом периоде суммы НДС по приобретенным материальным ресурсам, ранее принятой к зачету, в сторону уменьшения в соответствии с нормами части 6 статьи 266 Налогового кодекса, показатели в Реестре в графе 7 "Стоимость без НДС", графе 8 "Сумма НДС" и графе 9 "Сумма НДС, подлежащая зачету" указываются со знаком минус "-". В графе 6 "Дата поставки" указывается дата поставки ~~по первичной счету-фактуре НДС.~~

Другие графы Реестра заполняются в порядке, предусмотренном пунктами 63 или 68 настоящего Порядка.

.....

"КПМР".

68-1. При корректировке в отчетном налоговом периоде суммы НДС по приобретенным материальным ресурсам, ранее принятой к зачету, в сторону уменьшения в соответствии с нормами части 6 статьи 266 Налогового кодекса, показатели в Реестре в графе 7 "Стоимость без НДС", графе 8 "Сумма НДС" и графе 9 "Сумма НДС, подлежащая зачету" указываются со знаком минус "-". В графе 6 "Дата поставки" указывается дата поставки **по первоначальному счету-фактуре.**

Другие графы Реестра заполняются в порядке, предусмотренном пунктами 63 или 68 настоящего Порядка.

.....

**Отчет по налогу на добавленную стоимость (FORM STI-062),
утвержденный постановлением Правительства Кыргызской Республики от 14 июля 2015 года № 491**

Действующая редакция

приложение 01 к Отчету по НДС «Реестр поставок» (FORM STI-062-001):

FORM STI – 062-001

ПРИЛОЖЕНИЕ 01 К ОТЧЕТУ по НДС
«РЕЕСТР ПОСТАВОК»

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД и НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА
<input type="text"/>			
103	Ф И О / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	107	КОД ОКПО
<input type="text"/>			

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД	201	с	<input type="text"/>	202	по	<input type="text"/>
------------------	-----	---	----------------------	-----	----	----------------------

ИНФОРМАЦИЯ О ПОСТАВКАХ 203 КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ

ДАТА ВЫПУСКА	ИНЕС-ФАКТИВАЛ / ДАТА		КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ		КОД ПОСТАВКИ	СТАМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТАМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИВ. СЧФ		
	№	СЕРИЯ		НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН					№	СЕРИЯ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:

ДЛЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА		ПРИНЯТО НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ	
ПЕЧАТЬ	<input type="text"/>	ШТАМП	ДАТА [901] <input type="text"/>
	<input type="text"/>		ИНН [902] <input type="text"/>
	<input type="text"/>		ИНН ИНСПЕКТОРА <input type="text"/>

Предлагаемая редакция

- приложение 01 к Отчету по НДС «Реестр поставок» (FORM STI-062-001):

Приложение 1

FORM STI – 062-001

ПРИЛОЖЕНИЕ 01 К ОТЧЕТУ по НДС
«РЕЕСТР ПОСТАВОК»

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД и НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА
<input type="text"/>			
103	Ф И О / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	107	КОД ОКПО
<input type="text"/>			

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД	201	с	<input type="text"/>	202	по	<input type="text"/>
------------------	-----	---	----------------------	-----	----	----------------------

ИНФОРМАЦИЯ О ПОСТАВКАХ 203 КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ

ДАТА ВЫПУСКА	№ СЧЕТА: ФАКТИВАЛ / ДАТА	ВИД ДЛЕВУ	КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ		КОД ПОСТАВКИ	СТАМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТАМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИВ. СЧФ		
				НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН					№	СЕРИЯ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:

ДЛЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА		ПРИНЯТО НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ	
ПЕЧАТЬ	<input type="text"/>	ШТАМП	ДАТА [901] <input type="text"/>
	<input type="text"/>		ИНН [902] <input type="text"/>
	<input type="text"/>		ИНН ИНСПЕКТОРА <input type="text"/>

ДАТА ВЫПИСКИ	ЧЕЛ-ФАКТУРЫ/ДВЛ		КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИР. СУ/Ф	
	№	СЕРИЯ		ИНН	КОД ИЮСТРАНЫ	№					СЕРИЯ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:												

ПОДПИСЬ НАЛОГопЛАТЕЛЬЩИКА

ДАТА ВЫПИСКИ	ЧЕЛ-ФАКТУРЫ/ДВЛ		КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИР. СУ/Ф	
	№	СЕРИЯ		ИНН	КОД ИЮСТРАНЫ	№					СЕРИЯ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ в том числе:												
1) ОБЛАГАЕМЫЕ ПОСТАВКИ												
в том числе Поставка товаров промышленной переработки сельскохозяйственной продукции отечественного производства на территории Брянской Республики (с кодом поставки 102)												
2) НУЛЕВЫЕ ПОСТАВКИ												
в том числе: в государства - члены Евразийского экономического союза												
3) ОСВОБОЖДЕННЫЕ И НЕОБЛАГАЕМЫЕ ПОСТАВКИ												

ПОДПИСЬ НАЛОГопЛАТЕЛЬЩИКА

ДАТА ВЫПИСКИ	№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ/ДВЛ	ВИД ДВЛ	КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИР. СУ/Ф	
				НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ИЮСТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:												

ПОДПИСЬ НАЛОГопЛАТЕЛЬЩИКА

ДАТА ВЫПИСКИ	№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ/ДВЛ	ВИД ДВЛ	КОД ПОСТАВКИ	ПОКУПАТЕЛЬ			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	ОБЩАЯ СТОИМОСТЬ С НДС	КОРРЕКТИР. СУ/Ф	
				НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ИЮСТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ в том числе:												
1) ОБЛАГАЕМЫЕ ПОСТАВКИ												
в том числе Поставка товаров промышленной переработки сельскохозяйственной продукции (с кодом поставки 102)												
2) НУЛЕВЫЕ ПОСТАВКИ												
в том числе: в государства - члены Евразийского экономического союза												
3) ОСВОБОЖДЕННЫЕ И НЕОБЛАГАЕМЫЕ ПОСТАВКИ												

ПОДПИСЬ НАЛОГопЛАТЕЛЬЩИКА

СЧЕТ-ФАКТУРА/ДВУХ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ПОСТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:									X	X

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

№ СЧЕТА, ФАКТУРА/ ДВУХ	ВИД ДВУХ	ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
		НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ПОСТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:									X	X

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

СЧЕТ-ФАКТУРА/ДВУХ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ПО / СТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ:									X	X
В ТОМ ЧИСЛЕ ДЛЯ: 1) ПРОМЫШЛЕННОЙ ПЕРЕРАБОТКИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА									X	X
2) ДРУГИХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ									X	X

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

№ СЧЕТА, ФАКТУРА/ ДВУХ	ВИД ДВУХ	ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
		НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД ПО / СТРАНЫ					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ:									X	X
В ТОМ ЧИСЛЕ ДЛЯ: 1) ПРОМЫШЛЕННОЙ ПЕРЕРАБОТКИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА									X	X
2) ДРУГИХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ									X	X

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

- приложение 04 к Отчету по НДС «Реестр поставок налогоплательщика по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта» (FORM STI-062-004):

- приложение 04 к Отчету по НДС «Реестр поставок налогоплательщика по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта» (FORM STI-062-004):

FORM STI - 062-004

ПРИЛОЖЕНИЕ 04 К ОТЧЕТУ ПО НДС
«РЕЕСТР ПСТАВОК ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМОЙ
НА ОСНОВЕ НАЛОГОВОГО КОНТРАКТА»

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД и НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА	
103	Ф. И. О. / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА		107	КОД ОКПО

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД с [201] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] по [202] [] [] [] [] [] [] [] [] [] []

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПСТАВКАМ [203] КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ [] [] []

Дата выписки	Счет-фактура/ДВВ		Код поставки	Покупатель		Код поставши	Дата поставки	Стоимость без НДС	Сумма НДС	Общая стоимость с НДС	Корр. тир. Сч/Ф	
	№	Серия		Наименование (Ф.И.О.)	ИНН						№	Серия
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого по текущему листу:											X	X

Для налогоплательщика		Принято налоговым органом	
ПЕЧАТЬ	подпись	ШТАМП	ИНН инспектора

FORM STI - 062-004

ПРИЛОЖЕНИЕ 04 К ОТЧЕТУ ПО НДС
«РЕЕСТР ПСТАВОК ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМОЙ
НА ОСНОВЕ НАЛОГОВОГО
КОНТРАКТА»

Приложение 3

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД и НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА	
103	Ф. И. О. / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА		107	КОД ОКПО

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД с [201] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] по [202] [] [] [] [] [] [] [] [] [] []

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПСТАВКАМ [203] КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ [] [] []

Дата выписки	Итого по текущему листу:		Код поставки	Покупатель		Код поставши	Дата поставки	Стоимость без НДС	Сумма НДС	Общая стоимость с НДС	Корр. тир. Сч/Ф	
	№	Серия		Наименование (Ф.И.О.)	ИНН						№	Серия
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого по текущему листу:											X	X

Для налогоплательщика		Принято налоговым органом	
ПЕЧАТЬ	подпись	ШТАМП	ИНН инспектора

- приложение 05 к Отчету по НДС «Реестр приобретенных материальных ресурсов по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта» (FORM STI-062-005):

- приложение 05 к Отчету по НДС «Реестр приобретенных материальных ресурсов по деятельности, осуществляемой на основе налогового контракта» (FORM STI-062-005):

FORM STI – 062-005

ПРИЛОЖЕНИЕ 05 К ОТЧЕТУ ПО НДС
«РЕЕСТР ПРИОБРЕТЕННЫХ МАТЕРИАЛЬНЫХ РЕСУРСОВ
ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМОЙ НА ОСНОВЕ НАЛОГОВОГО КОНТРАКТА»

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД И НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА
103	Ф И О / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	107	КОД ОКПО

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД с [201] по [202]

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ МАТЕРИАЛЬНЫМ РЕСУРСАМ В КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКЕ										203	КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ			
№№ счетов/вкладышей		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИВ. СЧ/Ф		№	СЕРИЯ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:													x	x

ДЛЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА			ПРИНЯТО НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ		
ПЕЧАТЬ	подпись		ШТАМП	ДАТА [901]	
				ИНН [902]	
				ИНСПЕКТОРА	

FORM STI – 062-005

ПРИЛОЖЕНИЕ 05 К ОТЧЕТУ ПО НДС
«РЕЕСТР ПРИОБРЕТЕННЫХ МАТЕРИАЛЬНЫХ РЕСУРСОВ
ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМОЙ НА ОСНОВЕ НАЛОГОВОГО КОНТРАКТА»

Приложение 4

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	104	КОД И НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОВОГО ОРГАНА
103	Ф И О / НАИМЕНОВАНИЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА	107	КОД ОКПО

НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД с [201] по [202]

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ МАТЕРИАЛЬНЫМ РЕСУРСАМ В КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКЕ										203	КОЛИЧЕСТВО ОПЕРАЦИЙ			
№№ счетов/вкладышей		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИВ. СЧ/Ф		№	СЕРИЯ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:													x	x

ДЛЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА			ПРИНЯТО НАЛОГОВЫМ ОРГАНОМ		
ПЕЧАТЬ	подпись		ШТАМП	ДАТА [901]	
				ИНН [902]	
				ИНСПЕКТОРА	

№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ / ВИДА АДЕВ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД НО					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:									x	x

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ / ВИДА АДЕВ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД НО					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ :									x	x

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ / ВИДА АДЕВ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД НО					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИТОГО ПО ТЕКУЩЕМУ ЛИСТУ:									x	x

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

№ СЧЕТА-ФАКТУРЫ / ВИДА АДЕВ		ПОСТАВЩИК			ДАТА ПОСТАВКИ	СТОИМОСТЬ БЕЗ НДС	СУММА НДС	СУММА НДС, ПОДЛЕЖАЩАЯ ЗАЧЕТУ	КОРРЕКТИР. СЧ/Ф	
№	СЕРИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ (Ф.И.О.)	ИНН	КОД НО					№	СЕРИЯ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ :									x	x

ПОДПИСЬ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ПЕЧАТЬ

<p>постановление Правительства Кыргызской Республики «О применении счета-фактуры в виде электронного документа» от 16 июня 2020 года № 342</p>	
<p>Порядок оформления и применения счета-фактуры, утвержденный постановлением Правительства Кыргызской Республики от 16 июня 2020 года № 342</p>	
<p>Действующая редакция</p>	<p>Предлагаемая редакция</p>
<p>..... 41. Ячейка 101 «Статус» заполняется ИС ЭСФ автоматически и может содержать одну из следующих записей: оформлен (подтвержден/не подтвержден), аннулирован (отозван/отклонен), корректировочный. </p>	<p>..... 41. Ячейка 101 «Статус» заполняется ИС ЭСФ автоматически и может содержать одну из следующих записей: первоначальный (принят/отклонен), отозванный, корректировочный (принят/отклонен). Статусы «новый» и «отправленный» являются промежуточными и означают что: «новый» – ЭСФ сформирован и не подписан поставщиком, «отправленный» – ЭСФ сформирован, подписан и отправлен поставщиком и еще не рассмотрен покупателем. </p>
<p>Порядок формирования и обращения счета-фактуры в виде электронного документа, утвержденный постановлением Правительства Кыргызской Республики от 16 июня 2020 года № 342</p>	
<p>Действующая редакция</p>	<p>Предлагаемая редакция</p>
<p>..... 24. Счет-фактура на поставки населению теплоэнергии, электроэнергии, природного газа, а также услуги электрической связи, водоснабжения и канализации, которые были осуществлены в данном истекшем налоговом периоде по НДС, оформляется в срок не позднее 25 числа месяца, следующих за последним днем истекшего налогового периода по НДС. Например: облагаемый субъект, осуществил поставки теплоэнергии, электроэнергии, а также услуги электрической связи, водоснабжения и канализации 31 мая. Он оформляет счет-фактуру по данной поставке до 25 июня с указанием в счете-фактуре фактической даты поставки – 31 мая. </p>	<p>..... 24. Счет-фактура на поставки теплоэнергии, электроэнергии, природного газа, а также услуги электрической связи, водоснабжения и канализации, которые были осуществлены в данном истекшем налоговом периоде по НДС, оформляется в срок не позднее 25 числа месяца, следующих за последним днем истекшего налогового периода по НДС. Например: облагаемый субъект, осуществил поставки теплоэнергии, электроэнергии, а также услуги электрической связи, водоснабжения и канализации 31 мая. Он оформляет счет-фактуру по данной поставке до 25 июня с указанием в счете-фактуре фактической даты поставки – 31 мая. </p>