

Документ носит рекомендательный характер

ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ:

в том числе для:

- 1) ПРОМЫШЛЕННОЙ ПЕРЕРАБОТКИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ
- 2) ДРУГИХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Итоговая сумма графы 7 "Стоимость без НДС"	Итоговая сумма графы 8 "Сумма НДС"	Итоговая сумма графы 9 "Сумма НДС, подлежащая зачету"
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

ПРИЛОЖЕНИЕ 02 К ОТЧЕТУ НДС "РЕЕСТР ПРИОБРЕТЕННЫХ МАТЕРИАЛЬНЫХ РЕСУРСОВ В КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКЕ"

ИНФОРМАЦИЯ О ПОСТАВКАХ											203	кол-во операция	
Счет-фактура/ДПБУ		Поставщик			Дата поставки	Стоимость без НДС	Сумма НДС	Сумма НДС, подлежащая зачету	Корректир. сч/ф				
№	Серия	Наименование (ФИО)	ИНН	Код НО					№	серия			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
шаблон	число в пределах 0-999999, до 6 знаков	цифры и буквы кириллицы или латиницы, до 7 знаков	вносится вручную или автоматически после ввода ИНН	ручной ввод, 14 чисел для КР, до 14 чисел для других государств	справочник	ручной ввод из эл. календаря	ручной ввод	ручной ввод	ручной ввод	ручной ввод			
<b>Приобретения</b>													
ДПБУ от НП	порядковый № ДПБУ	слово ДПБУ	наименование поставщика	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО	в пределах отчетного периода	любое значение	значение 0	значение 0	не заполняется			
ДПБУ от населения	значение 0	слово ДПБУ	слово ДПБУ	99999999999999	111	= концу отчетного периода	любое значение	значение 0	значение 0	не заполняется			
ДПБУ от резидента	порядковый № ДПБУ	слово ДПБУ	наименование поставщика	максимум 14 символов	код страны	в пределах отчетного периода	любое значение	значение 0	значение 0	не заполняется			
ЧЕКи	значение 0	слово ЧЕК	слово ККМ или ЭУО	99999999999999	111	= концу отчетного периода	любое значение	любое значение	любое значение	не заполняется			
Часть 6 ст. 266 НККР	значение 0	слово 266-6	слово КПМР	99999999999999	111	= концу отчетного периода	любое значение ( со слов инспектора ГНС не может быть со знаком "-"	любое значение ( со слов инспектора ГНС не может быть со знаком "-"	любое значение ( со слов инспектора ГНС не может быть со знаком "-"	не заполняется			
Безнадежный долг	значение 0	слово БДОЛГ	наименование поставщика	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО	не больше конца отчетного периода	любое значение	любое значение	любое значение	не заполняется			
сомнительный долг	значение 0	слово СДОЛГ	наименование поставщика	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО		≤ 0	≤ 0	≤ 0	не заполняется			
СФ при корректировке очной СФ	номер и серия счета-фактуры		наименование поставщика	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО	в пределах отчетного периода	любое значение	любое значение	любое значение	не заполняется			
			наименование поставщика	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО	дата первичной поставки, не больше конца отчетного периода				№ и серия корректир. С-Ф			
			наименование поставщика + (СМР-270-5)	14 знаков с проверкой на контрольное число	код НО	не больше конца отчетного периода				не заполняется			
ВСЕГО ПО РЕЕСТРУ: (при проверке должно быть = промышленной переработки с/х продукции + других видов деятельности)							сумма всех строк	сумма всех строк	сумма всех строк	X X			
в том числе для: ПРОМЫШЛЕННОЙ ПЕРЕРАБОТКЕ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОЙ ПРОДУКЦИИ <b>ОТЕЧЕСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА</b>							ручной ввод	ручной ввод	ручной ввод	X X			
2) ДРУГИХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (должно быть = всего по реестру - промышленной переработки с/х продукции)							ручной ввод	ручной ввод	ручной ввод	X X			

автоматическое заполнение

или вносим данные в уточненный отчет с указанием нужной суммы

голубые ячейки рассчитываются системой

одна или обе итоговые строки должны быть заполнены, иначе отчет отклоняется в ГНС

**Сокращения и Аббревиатуры, используемые в Приложении:**

Аббревиатура	Расшифровка	В каких случаях указывается в отчете
<b>По графе 2 "серия С-Ф/ДПБУ":</b>		
<b>ДПБУ</b>	документ первичного бухгалтерского учета	при оформлении документа первичного бухгалтерского учета при приобретении материальных ресурсов
<b>СДОЛГ</b>	долг	при образовании сомнительного обязательства
<b>БДОЛГ</b>	долг	при образовании безнадежного долга
<b>ЧЕК</b>	чек	при приобретении мат.ресурсов в розничной сети по товарным и кассовым чекам с применением контрольно кассовых механизмов или электронных устройств оплаты
<b>266-6</b>	часть 6 статьи 266 Налогового кодекса КР	<b>ч.6 ст.266 НККР:</b> "Корректировка суммы НДС за приобретенные материальные ресурсы, принятой ранее к зачету, производится: 1) при использовании приобретенных материальных ресурсов для осуществления освобожденных поставок; 2) при использовании приобретенных материальных ресурсов не для создания облагаемых поставок; 3) в случае изменения налогового законодательства КР, в соответствии с которым облагаемые поставки приобретают статус освобожденных поставок; 4) при списании материальных ресурсов в связи с истечением срока их годности, службы; 5) в случае порчи и утраты материальных ресурсов, за исключением случаев воздействия непреодолимой силы."
<b>По графе 3 "наименование поставщика"</b>		
<b>ЭУО</b>	электронное устройство оплаты	При приобретении облагаемыми субъектами мат.ресурсов в розничной сети по товарным чекам и кассовым чекам с применением ЭУО
<b>ККМ</b>	контрольно кассовые машины	При приобретении облагаемыми субъектами мат.ресурсов в розничной сети по товарным чекам и кассовым чекам с применением ККМ
<b>СМР-270-5</b>	строительно монтажные работы, часть 5 статьи 270 Налогового Кодекса КР	При приобретении материальных ресурсов субъектами, осуществляющими строительно-монтажные работы в истекших налоговых периодах, НДС по которым уплачен и подлежит зачету в отчетном налоговом периоде, ставится после наименования поставщика
<b>КПМР</b>	корректировка приобретенных материальных ресурсов	При корректировке в отчетном налоговом периоде суммы НДС по приобретенным мат.ресурсам, ранее принятых к зачету, в сторону уменьшения.