

ШПАРГАЛКА ПО КОДАМ ОПЕРАЦИЙ

Коды видов операций по НДС утвержденные приказом ФНС от 14.03.2016 N ММВ-7-3/136@, применяемые с 01.07.2016 г

Наименование вида операции	Код вида операции
Отгрузка или приобретение товаров, работ, услуг, прав, в т.ч. операции, облагаемые по ставке 0 %, отгрузка или приобретение по договору комиссии (агентскому), возврат товаров покупателем и получение их продавцом, составление или получение единого корректировочного СФ (за исключением операций по кодам 06, 10, 13, 14, 15, 16, 27)	01
Авансы, полученные или переданные, авансы полученные или переданные по договору комиссии (агентскому), за исключением операций по кодам 06, 28	02
Операции, совершаемые налоговыми агентами по ст.161 НК РФ, в том числе и налоговыми агентами-посредниками, за исключением операций (п. 4 и п. 5 ст. 161 НК РФ)	06
Отгрузка или получение товаров, работ, услуг, прав на безвозмездной основе	10
Проведение подрядными организациями капитального строительства, модернизации (реконструкции) объектов недвижимости; приобретение и передача таких работ инвесторами; передача или приобретение указанными лицами объектов капитального строительства, оборудования, материалов в рамках исполнения договоров по капитальному строительству	13
Передача имущественных прав, перечисленных в пп.1-4 ст.155 НК РФ	14
Составление или получение счета-фактуры комиссионером или агентом, при реализации или приобретении одновременно собственных и комиссионных товаров	15
Получение продавцом товаров, возвращенных покупателем - НЕплательщиком НДС, а так же отказ от товаров компаниями или предпринимателям, которые не платят НДС (абз. 2 п. 5 ст. 171 НК РФ), кроме операций, перечисленных по коду 17.	16
Получение продавцом товаров, возвращенных покупателем - физическим лицом, а также отказ от товаров (работ, услуг) (абз. 2 п. 5 ст. 171 НК РФ)	17
Составление или получение корректировочного счета-фактуры в связи с изменением стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), прав в сторону уменьшения	18
Ввоз товаров на территорию РФ из ЕврАзЭС	19
Ввоз товаров на территорию РФ в таможенных процедурах	20
Операции по восстановлению сумм налога, указанные .8 ст.145, п.3 ст.170, ст.171.1 НК РФ (за исключением за исключением пп. 1 и пп. 4 п. 3 ст. 170, перенесенных на код «01»), а так же при операциях, облагаемых 0%)	21
Операции по возврату авансов, полученных от покупателей, и зачету авансов в счет отгрузки товаров (работ, услуг)	22
Приобретение услуг, оформленных БСО при командировках и представительских расходах	23
Регистрация счетов-фактур в книге покупок, в случае подтверждения ставки 0% после 180 кал.дней, если ранее по СФ был исчислен НДС и включен в книгу продаж при не подтверждении ставки 0% (абз.2 п.9 ст.165 НК РФ, п.10 ст.171 НК РФ)	24
Регистрация счетов-фактур в книге покупок в отношении сумм налога, ранее восстановленных при совершении операций, облагаемых по ставке 0%; при получении изготовителем оплаты	25

или аванса по предстоящим поставкам товаров с длительным циклом производства (п. 7 ст. 172 НК РФ)	
Составление документов, содержащих суммарные (сводные) данные по операциям в течение месяца (квартала) при реализации ТРУ, прав лицам, не являющихся плательщиками НДС, при получении от них авансов в счет будущих поставок, при изменении стоимости отгруженных товаров (п. 6, 10 ст. 172 НК РФ)	26
Составление и получение сводного счета-фактура по посредническим сделкам, операциям транспортной экспедиции и при выполнении функции застройщиков (п.3.1 ст.169 НК РФ)	27
Составление и получение сводного счета-фактура при получении авансов по посредническим сделкам, операциям транспортной экспедиции и при выполнении функции застройщиков (п.3.1 ст.169 НК РФ)	28
Корректировка реализации товаров (работ. услуг), передачи имущественных прав, предприятия в целом как имущественного комплекса на основании п. 6 ст. 105.3 НК РФ	29
Отгрузка товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен НДС в соответствии с абз. 1 пп. 1.1 п. 1 ст. 151 НК РФ	30
Операция по уплате сумм НДС, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абз. 2 пп. 1.1 п. 1 ст. 151 НК РФ	31
Принятие к вычету таможенного НДС после 180 дней с импорта при завершении действия таможенной процедуры свободной таможенной зоны на территории ОЭЗ в Калининградской области (п. 14 ст. 171 НК РФ)	32