|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН |
| приказом ФНС России |
| от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_ 2016 г. |
| № \_\_\_\_\_\_\_ |

**Формат представления пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) представления в налоговые органы пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть DCCCLXXXVII.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение ON\_OTTRNDS;

***A\_K*** – идентификатор получателя информации, где: A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена[[1]](#footnote-1). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СОНО);

***О*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятнадцатиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации (обособленного подразделения);

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

***GGGG*** – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

***N*** – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла – xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

<?xml version ="1.0" encoding ="windows-1251"?>

**Имя файла, содержащего XML схему файла обмена**, должно иметь следующий вид:

ON\_OTTRNDS\_1\_887\_00\_05\_02\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.68 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения:

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[[2]](#footnote-2);

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или T(=к), где: n – минимальное количество знаков, к – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». Например, «ОК». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М». Например, «НМ», «ОКМ».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например, «НУ», «ОКУ»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

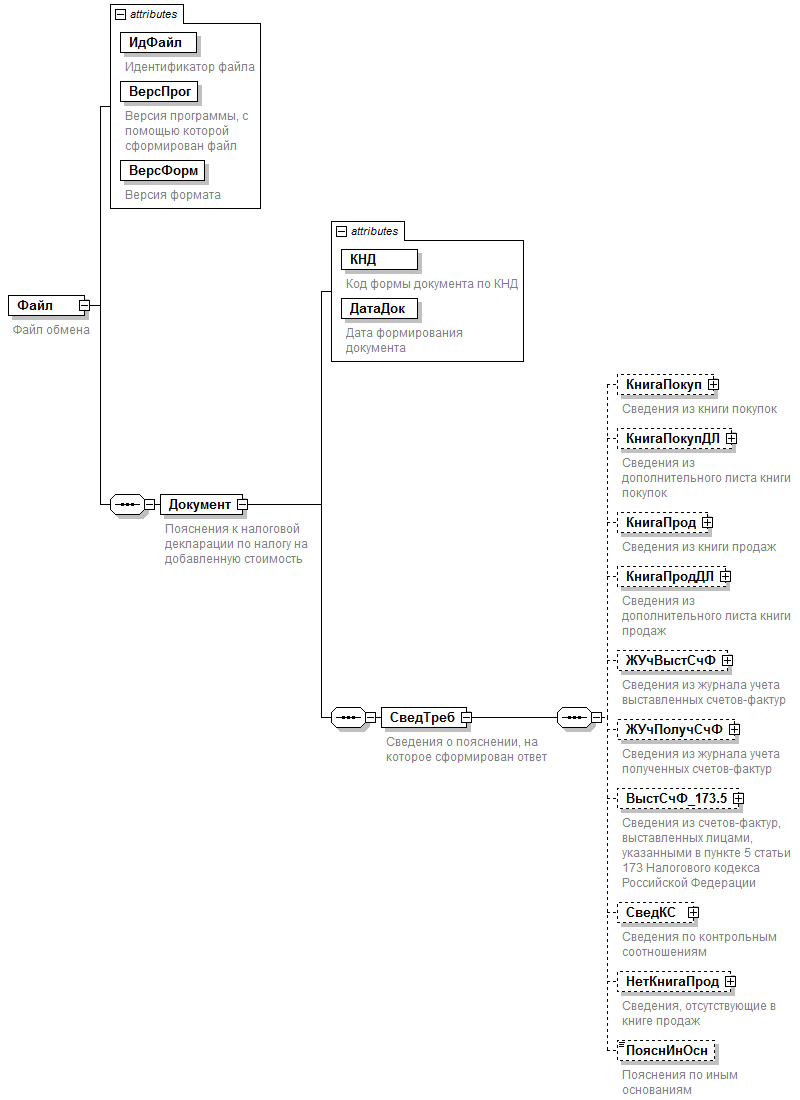


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-150) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.02 |
| Пояснения к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.2 |

Таблица 4.2

**Пояснения к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость (Документ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы документа по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1160200 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о требовании, на которое представляются пояснения | СведТреб | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |

Таблица 4.3

**Сведения о требовании, на которое представляются пояснения (СведТреб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения из книги покупок | КнигаПокуп | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Сведения из дополнительного листа книги покупок | КнигаПокупДЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |
| Сведения из книги продаж | КнигаПрод | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Сведения из дополнительного листа книги продаж | КнигаПродДЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.25 |
| Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВыстСчФ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.32 |
| Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПолучСчФ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.39 |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | ВыстСчФ\_173.5 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.46 |
| Сведения по контрольным соотношениям | СведКС | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.52 |
| Сведения, отсутствующие в книге продаж | НетКнигаПрод | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.53 |
| Пояснения по иным основаниям | ПояснИнОсн | П | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 4.4

**Сведения из книги покупок (КнигаПокуп)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.5.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.7.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.5

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

Таблица 4.6

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из книги покупок | КнПокСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.7

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.8 |

Таблица 4.8

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10 |

Таблица 4.9

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из книги покупок | КнПокСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.10

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из книги покупок | КнПокСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.11

**Сведения из дополнительного листа книги покупок (КнигаПокупДЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.12.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.14.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.12

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.13 |

Таблица 4.13

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок | КнПокДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.14

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |

Таблица 4.15

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

Таблица 4.16

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок | КнПокДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.17

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок | КнПокДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.18

**Сведения из книги продаж (КнигаПрод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.19.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.21.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.19

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.20 |

Таблица 4.20

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из книги продаж | КнПродСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.21

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.22 |

Таблица 4.22

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.23 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.24 |

Таблица 4.23

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из книги продаж | КнПродСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.24

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из книги продаж | КнПродСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.25

**Сведения из дополнительного листа книги продаж (КнигаПродДЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.26.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.28.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.26

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.27 |

Таблица 4.27

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж | КнПродДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.28

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.29 |

Таблица 4.29

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.30 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.31 |

Таблица 4.30

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж | КнПродДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.31

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж | КнПродДЛСтр | С |  | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.32

**Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур (ЖУчВыстСчФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.33.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.35.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.33

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.34 |

Таблица 4.34

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчВСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.60 |

Таблица 4.35

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.36 |

Таблица 4.36

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.37 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.38 |

Таблица 4.37

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчВСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.60 |

Таблица 4.38

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчВСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.60 |

Таблица 4.39

**Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур (ЖУчПолучСчФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.40 |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.42 |

Таблица 4.40

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.41 |

Таблица 4.41

**Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчПСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.62 |

Таблица 4.42

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | РасхСтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.43 |

Таблица 4.43

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (РасхСтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | НомерПор | A | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.44 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.45 |

Таблица 4.44

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчПСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.62 |

Таблица 4.45

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПСтр | С |  | О | Типовой элемент <ЖУчПСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.62 |

Таблица 4.46

**Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (ВыстСчФ\_173.5)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.47.  Обязателен при отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.48.  Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.47

**Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам по счету-фактуре | СведСоотвСчФ | С |  | ОМ | Типовой элемент <ВСчФ\_173.5Тип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.48

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) по счету-фактуре | СведРасхСчФ | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.49 |

Таблица 4.49

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) по счету-фактуре (СведРасхСчФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.50 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.51 |

Таблица 4.50

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | ВСчФ\_173.5 | С |  | О | Типовой элемент <ВСчФ\_173.5Тип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.51

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | ВСчФ\_173.5 | С |  | О | Типовой элемент <ВСчФ\_173.5Тип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.52

**Сведения по контрольным соотношениям (СведКС)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер контрольного соотношения | НомКС | A | T(3-6) | О | Принимает значение  Х.Х | Х.ХХ | X.X.X | X.XX.X,  где Х-цифра от 0 до 9 |
| Пояснение расхождений по контрольным соотношениям | ПоясненКС | A | T(1-1000) | О |  |

Таблица 4.53

**Сведения, отсутствующие в книге продаж (НетКнигаПрод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о записях, операции по которым не подтверждаются | НеподтвЗаписи | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.54 |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.55 |

Таблица 4.54

**Сведения о записях, операции по которым не подтверждаются (НеподтвЗаписи)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о контрагенте | СвКонтрагент | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.55

**Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) (СведРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расхождение | Расхожд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.56 |
| Пояснение | Пояснен | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.57 |

Таблица 4.56

**Расхождение (Расхожд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – расхождение |
| Сведения по строке, отсутствующие в книге продаж | НеКнПрСтр | С |  | О | Типовой элемент <НеКнПрСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.65 |

Таблица 4.57

**Пояснение (Пояснен)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип информации | ТипИнф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – пояснение |
| Сведения по строке, отсутствующие в книге продаж | НеКнПрСтр | С |  | О | Типовой элемент <НеКнПрСтрТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.65 |

Таблица 4.58

**Сведения по строке из книги покупок (дополнительных листов книги покупок) (КнПокСтрТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления счета-фактуры продавца | НомИспрСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления счета-фактуры продавца | ДатаИспрСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер корректировочного счета-фактуры продавца | НомКСчФПрод | A | T(1-256) | Н |  |
| Дата корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаКСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца | НомИспрКСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаИспрКСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер таможенной декларации | НомТД | A | T(1-1000) | Н |  |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПокупВ | A | N(19.2) | Н |  |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций, указываемых в книге покупок, применяемой при расчетах по налогу на добавленную стоимость, дополнительном листе к ней, книге продаж, применяемой при расчетах по налогу на добавленную стоимость, дополнительном листе к ней, а также кодов видов операций по налогу на добавленную стоимость, необходимых для ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, утвержденным приказом ФНС России от 14.03.2016 № ММВ-7-3/136@ (зарегистрирован в Минюсте России 20.04.2016, регистрационный номер 41876) (далее -Перечень кодов видов операций) |
| Сведения о документе, подтверждающем оплату | ДокПдтвОпл | С |  | НМ | Типовой элемент <ДокПдтвОплТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав | ДатаУчТов | П | T(=10) | НМ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о продавце | СвПрод | С |  | НМ | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике) | СвПос | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.59

**Сведения по строке из книги продаж (дополнительных листов книги продаж) (КнПродСтрТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления счета-фактуры продавца | НомИспрСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления счета-фактуры продавца | ДатаИспрСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер корректировочного счета-фактуры продавца | НомКСчФПрод | A | T(1-256) | Н |  |
| Дата корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаКСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца | НомИспрКСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаИспрКСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПродСФВ | A | N(19.2) | НУ | Элемент обязателен при наличии элемента <ОКВ> и значение элемента <ОКВ> не равно 643 |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог) в рублях и копейках | СтоимПродСФ | A | N(19.2) | Н |  |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |
| Сведения о документе, подтверждающем оплату | ДокПдтвОпл | С |  | НМ | Типовой элемент <ДокПдтвОплТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С |  | НМ | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике (комиссионере, агенте) | СвПос | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.60

**Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур (ЖУчВСтрТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления счета-фактуры | НомИспрСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления счета-фактуры | ДатаИспрСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер корректировочного счета-фактуры | НомКСчФПрод | A | T(1-256) | Н |  |
| Дата корректировочного счета-фактуры | ДатаКСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления корректировочного счета-фактуры | НомИспрКСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления корректировочного счета-фактуры | ДатаИспрКСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком | СвПосрДеят | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.61 |

Таблица 4.61

**Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком (СвПосрДеят)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры, полученного от продавца | НомСчФОтПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры, полученного от продавца | ДатаСчФОтПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре | СтоимТовСчФВс | A | N(19.2) | Н |  |
| Сведения о продавце | СвПрод | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.62

**Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур (ЖУчПСтрТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления счета-фактуры | НомИспрСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления счета-фактуры | ДатаИспрСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер корректировочного счета-фактуры | НомКСчФПрод | A | T(1-256) | Н |  |
| Дата корректировочного счета-фактуры | ДатаКСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления корректировочного счета-фактуры | НомИспрКСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления корректировочного счета-фактуры | ДатаИспрКСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код вида сделки | КодВидСд | A | T(=1) | НК | Принимает значение: 1 | 2 | 3 | 4 |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре | СтоимТовСчФВс | A | N(19.2) | Н |  |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |
| Сведения о продавце | СвПрод | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о субкомиссионере (субагенте) | СвКомис | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.63

**Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (ВСчФ\_173.5Тип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры | НомСчФ | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога | СтоимТовБНалВс | A | N(19.2) | Н |  |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом | СтоимТовСНалВс | A | N(19.2) | Н |  |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.64

**Сведения о документе, подтверждающем оплату (ДокПдтвОплТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер документа, подтверждающего оплату | НомДокПдтвОпл | A | T(1-256) | Н |  |
| Дата документа, подтверждающего оплату | ДатаДокПдтвОпл | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.65

**Сведения по строке, поясняющие расхождения (НеКнПрСтрТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н |  |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПродСФВ | A | N(19.2) | Н |  |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог) в рублях и копейках | СтоимПродСФ | A | N(19.2) | Н |  |
| Раздел, в котором отражена запись о счете-фактуре | Раздел | A | T(1-3) | НК | Принимает значение: 9 | 9.1 | 10 |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике | СвПосред | С |  | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |

Таблица 4.66

**Сведения об участнике сделки (СвУчСдТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об организации |  Сведения об индивидуальном предпринимателе | СведЮЛ  СведИП | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в таблице 4.67  Состав элемента представлен в таблице 4.68 |

Таблица 4.67

**Сведения об организации (СведЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП организации | КПП | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |

Таблица 4.68

**Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |

1. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. [↑](#footnote-ref-1)
2. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке. [↑](#footnote-ref-2)