Приложение № 7

Формат представления сведений из дополнительного листа книги продаж, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме

I. Общие сведения

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее — файлам обмена) передачи в электронной форме сведений из дополнительного листа книги продаж, представляемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть III—IV.

II. Описание файла обмена

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

R_T_A_K_0_GGGGMMDD_N, где.

R_T— префикс, принимающий значение NO_NDS.91;

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]. 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);

O — 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:

NO_NDS.91_1_003_04_05_04_xx , где xx — номер версии схемы. Расширение имени файла — xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

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—4.8 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[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 Т(«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 не ограничено, 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, к — 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 присутствия 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» — присутствие 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.

---

[1] *Передача файла от отправителя к конечному получателю (**K**) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором **A**. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов **A** и **K** совпадают.*

[2] *В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «/». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.*

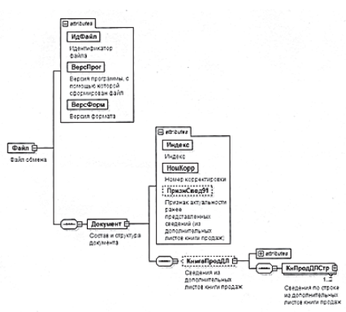

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	А	Т(1-100)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	Т(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.04
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 0000091
Номер корректировки	НомКорр	А	N(3)	О	Принимает значение: 0 — первичный документ, 1 — 999 — номер корректировки для корректирующего документа. Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла с префиксом NO_NDS
Признак актуальности ранее представленных сведений (из дополнительных листов книги продаж)	ПризнСвед91	А	Т(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 — сведения неактуальны | 1 — сведения актуальны. Элемент не применяется при подаче первичного документа, то есть <НомКорр>=0
Сведения из дополнительных листов книги продаж	КнигаПродДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.3 Элемент обязателен при <ПризнСвед91>=0 и не применяется при <ПризнСвед91>=1

Таблица 4.3

Сведения из дополнительных листов книги продаж (КнигаПродДЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (без налога) в рублях и копейках, по ставке 18%	ИтСтПродКПр18	А	N(19.2)	Н	
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (без налога) в рублях и копейках, по ставке 10%	ИтСтПродКПр10	А	N(19.2)	Н	
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (без налога) в рублях и копейках, по ставке 0%	ИтСтПродКПр0	А	N(19.2)	Н	
Итоговая сумма налога по книге продаж в рублях и копейках, по ставке 18%	СумНДСИтКПр18	А	N(19.2)	Н	
Итоговая сумма налога по книге продаж в рублях и копейках, по ставке 10%	СумНДСИтКПр10	А	N(19.2)	Н	
Итоговая стоимость продаж, освобождаемых от налога, по книге продаж в рублях и копейках	ИтСтПродОсвКПр	А	N(19.2)	Н	
Всего стоимость продаж по Приложению 1 к Разделу 9 (без налога) в рублях и копейках, по ставке 18%	СтПродВсП1Р9_18	А	N(19.2)	Н	
Всего стоимость продаж по Приложению 1 к Разделу 9 (без налога) в рублях и копейках, по ставке 10%	СтПродВсП1Р9_10	А	N(19.2)	Н	
Всего стоимость продаж по Приложению 1 к Разделу 9 (без налога) в рублях и копейках, по ставке 0%	СтПродВсП1Р9_0	А	N(19.2)	Н	
Всего сумма налога по Приложению 1 к Разделу 9 в рублях и копейках, по ставке 18%	СумНДСВсП1Р9_18	А	N(19.2)	Н	
Всего сумма налога по Приложению 1 к Разделу 9 в рублях и копейках, по ставке 10%	СумНДСВсП1Р9_10	А	N(19.2)	Н	
Всего стоимость продаж, освобождаемых от налога, по Приложению 1 к Разделу 9 в рублях и копейках	СтПродОсвП1Р9Вс	А	N(19.2)	Н	
Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж	КнПродДЛСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж (КнПродДЛСтр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	А	N(12)	О	Принимает значение от 1 и более
Номер счета-фактуры продавца	НомСчФПрод	А	Т(1-1000)	О	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Дата счета-фактуры продавца	ДатаСчФПрод	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	А	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрСчФ>
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрСчФ>
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	НУ	Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <ДатаКСчФПрод> | <НомИспрКСчФ> | <ДатаИспрКСчФ>
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <НомКСчФПрод> | <НомИспрКСчФ> | <ДатаИспрКСчФ>
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	А	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрКСчФ>
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрКСчФ>
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	Т(=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	А	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	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СтоимПродОсв>
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 18 %	СтоимПродСФ18	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 10	СтоимПродСФ10	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 0	СтоимПродСФ0	А	N(19.2)	Н	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 18	СумНДССФ18	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <СтоимПродСФ 18>
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 10	СумНДССФ10	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <СтоимПро дСФ 10>
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре, в руб. и коп.	СтоимПродОсв	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СтоимПродСФ>
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=2)	ОКМ	Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.02.2012 г. №ММВ-7-3/83@ «Коды видов операций по налогу на добавленную стоимость, необходимые для ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур»
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		НМ	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.6
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	СвПос	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.5

Сведения о документе, подтверждающем оплату (ДокПдтвОпл)

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

Таблица 4.6

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 4.7 Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.7

Сведения об организации (СведЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.8

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	А	Т(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>

Приложение № 8

Формат представления сведений из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме

I. Общие сведения

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее — файлам обмена) передачи в электронной форме сведений из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, представляемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть III—V.

II. Описание файла обмена

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

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T— префикс, принимающий значение NO_NDS.10;

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]. 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);

O — 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:

NO_NDS.10_1_003_05_05_04_xx , где xx — номер версии схемы. Расширение имени файла — xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

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—4.8 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[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 Т(«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, к — 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 присутствия 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» — присутствие 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.

---

[1] *Передача файла от отправителя к конечному получателю (**A**) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором **A**. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов **A** и **K** совпадают.*

[2] *В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «/». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.*

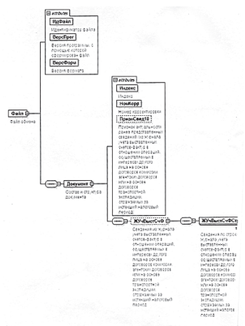

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	А	Т(1-100)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	Т(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.04
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 0000100
Номер корректировки	НомКорр	А	N(3)	О	Принимает значение: 0 — первичный документ, 1 — 999 — номер корректировки для корректирующего документа. Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла с префиксом NO_NDS
Признак актуальности ранее представленных сведений (из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период)	ПризнСвед10	А	Т(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 — сведения неактуальны | 1 — сведения актуальны. Элемент не применяется при подаче первичного документа, то есть <НомКорр>=0

Таблица 4.3

Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчВыстСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период	ЖУчВыстСчФСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчВыстСчФСтр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	А	N(12)	О	Принимает значение от 1 и более
Дата выставления	ДатаВыст	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер счета-фактуры	НомСчФПрод	А	Т(1-1000)	О	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Дата счета-фактуры	ДатаСчФПрод	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры	НомИспрСчФ	А	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрСчФ>
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрСчФ>
Номер корректировочного счета-фактуры	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	НУ	Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <ДатаКСчФПрод> | <НомИспрКСчФ> | <ДатаИспрКСчФ>
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <НомКСчФПрод> | <НомИспрКСчФ> | <ДатаИспрКСчФ>
Номер исправления корректировочного счета-фактуры	НомИспрКСчФ	А	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрКСчФ>
Дата исправления корректировочного счета-фактуры	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрКСчФ>
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=2)	ОКМ	Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.02.2012 г. №ММВ-7-3/83@ «Коды видов операций по налогу на добавленную стоимость, необходимые для ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур»
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.6
Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком	СвПосрДеят	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

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	А	Т(1-1000)	О	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Дата счета-фактуры, полученного от продавца	ДатаСчФОтПрод	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по ОКБ	ОКБ	А	Т(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре — всего	СтоимТовСчФВс	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен и применяется только при отсутствии элемента <НомКСчФПрод> (из таблице 4.4)
В том числе сумма налога по счету-фактуре	СумНДССчФ	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен и применяется только при отсутствии элемента <НомКСчФПрод> (из таблице 4.4)
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре — уменьшение	РазСтКСчФУм	А	N(19.2)	НУ	Элемент необязателен при выполнении любого из двух условий: • при отсутствии всех нижеперечисленных элементов: <НомКСчФПрод>, <ДатаКСчФПрод>, <НомИспрКСчФ>, <ДатаИспрКСчФ> • при наличии элемента <РазСтКСчФУв> Иначе элемент обязателен
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре — увеличение	РазСтКСчФУв	А	N(19.2)	НУ	Элемент необязателен при выполнении любого из двух условий: • при отсутствии всех нижеперечисленных элементов: <НомКСчФПрод>, <ДатаКСчФПрод>, <НомИспрКСчФ>, <ДатаИспрКСчФ> • при наличии элемента <РазСтКСчФУм> Иначе элемент обязателен
Разница налога по корректировочному счету-фактуре — уменьшение	РазНДСКСчФУм	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <РазСтКСчФУм>
Разница налога по корректировочному счету-фактуре — увеличение	РазНДСКСчФУв	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <РазСтКСчФУв>
Сведения о продавце	СвПрод	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

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 4.7 Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.7

Сведения об организации (СведЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.8

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация