



Министерство финансов Российской Федерации

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПИСЬМО

от 25 сентября 2018 года N ЕД-4-15/18646

**О внесении изменений в письмо ФНС России от 16.07.2013 N АС-4-2/12705**

В связи с изданием приказа от 27.12.2017 N ММВ-7-6/1096@ "О расширении электронного документооборота между налогоплательщиками и налоговыми органами в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах" ФНС России сообщает следующее.

В рекомендациях по проведению камеральных налоговых проверок, направленных ФНС России письмом от 16.07.2013 N АС-4-2/12705 (далее - Письмо), формат описи документов, утвержденный приказом от 29.06.2012 N ММВ-7-6/465@ "Об утверждении формата описи документов, направляемых в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи", признать утратившим силу в связи с вступлением в силу приказа ФНС России от 18.01.2017 N ММВ-7-6/16@ "Об утверждении формата документа, необходимого для обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах".

В абзаце одиннадцатом пункта 2.7 Письма слова "с применением описи документов, утвержденной приказом ФНС России от 29.06.2012 N ММВ-7-6/465@", заменить словами "с применением формата документа, необходимого для обеспечения электронного документооборота с налоговым органом", утвержденного приказом ФНС России от 18.01.2017 N ММВ-7-6/16@ ".

В абзаце семнадцатом подпункта 6 пункта 2.8 Письма слова "Формат описи документов, направляемых в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержден приказом ФНС России от 29.06.2012 N ММВ-7-6/465@", заменить словами "Формат документа, необходимого для обеспечения электронного документооборота с налоговым органом в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах", утвержден приказом ФНС России от 18.01.2017 N ММВ-7-6/16@ ".

Кроме того, приложение N 2.10 "Формат представления в электронной форме требования о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость" к Письму необходимо излагать согласно приложению к настоящему письму .

Настоящее письмо необходимо довести до сведения нижестоящих налоговых органов для исполнения.

Действительный  
государственный советник  
Российской Федерации  
2 класса  
Д.В.Егоров  
Приложение N  
к приказу ФНС России  
от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2016 года N \_\_\_\_\_

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



## I. Общие сведения

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме налоговыми органами налогоплательщику требования о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть DCCCLXXXVIII.

## II. Описание файла обмена

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

***KND\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2***, где:

***KND*** - префикс, принимающий значение кода документа в соответствии с классификатором налоговой документации;

***O*** - идентификатор отправителя информации - четырехразрядный код налогового органа, сформировавшего файл, в соответствии с СОНО;

***P*** - идентификатор получателя информации - налогоплательщика, для которого предназначен файл, имеет вид:

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

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

***GGGGMMDD*** - дата формирования файла;

***N1, N2*** - идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, то *N1* уникален для каждого документа, но одинаковый для всех файлов одного документа, *N2* уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу

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\_TRNDS\_1\_888\_00\_05\_04\_xx , где xx - 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 4.1-4.36 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента<sup>1</sup>;

---

<sup>1</sup>В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом « $\langle \rangle$ ». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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 T(n-k) или T(=k), где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), 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, 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" или "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" или "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 (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

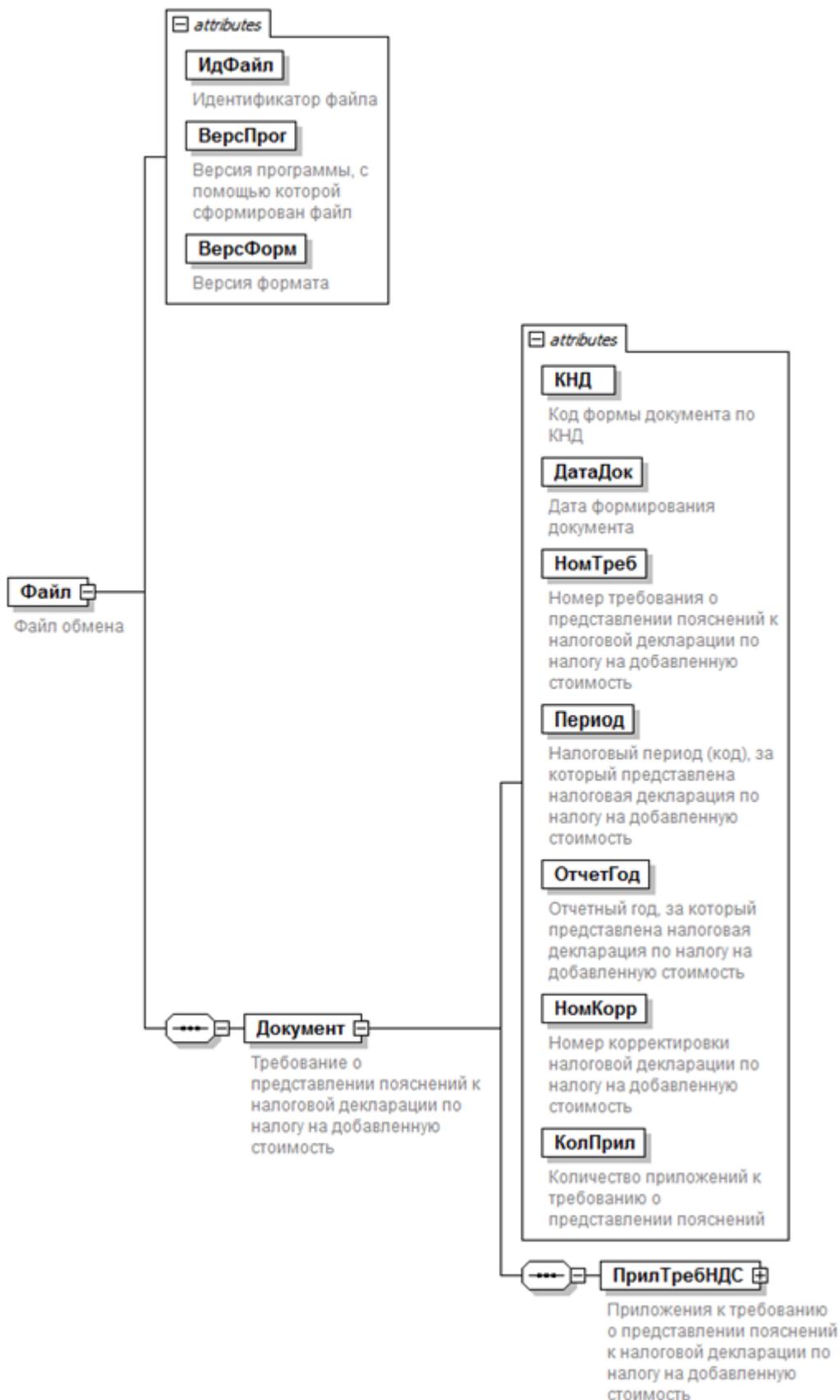




Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.04
Требование о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

**Требование о представлении пояснений 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)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1165050
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер требования о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомТреб	A	N(9)	O	Принимает значение от 1 и более



компания ПРО-ИНФО

115419, г.Москва, ул. Орджоникидзе, д.11, стр.40, оф.7  
Тел./факс: (495) 730-07-66, e-mail: tehexpert@proinfosoft.ru



Налоговый период (код), за который представлена налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значение:
					01 - январь   02 - февраль   03 - март   04 - апрель   05 - май   06 - июнь   07 - июль   08 - август   09 - сентябрь   10 - октябрь   11 - ноябрь   12 - декабрь   21 - 1 квартал   22 - 2 квартал   23 - 3 квартал   24 - 4 квартал   51 - 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации   54 - 2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации   55 - 3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации   56 - 4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации   71 - за январь при реорганизации (ликвидации) организации   72 - за февраль при реорганизации (ликвидации) организации   73 - за март при реорганизации (ликвидации) организации   74 - за апрель при реорганизации (ликвидации) организации   75 - за май при реорганизации (ликвидации) организации   76 - за июнь при реорганизации (ликвидации) организации   77 - за июль при реорганизации (ликвидации) организации   78 - за август при реорганизации (ликвидации) ликвидации организации   79 - за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации   80 - за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации   81 - за ноябрь при

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»  
предоставлен сайтом [www.proinfosoft.ru](http://www.proinfosoft.ru)

Заказать бесплатную демонстрацию систем «Кодекс»  
Телефон: +7 (495) 730-07-66





					реорганизации (ликвидации) организации   82 - за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год, за который представлена налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Номер корректировки налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 - первичный документ, 1-999 - номер корректировки для корректирующего документа. Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла со сведениями налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, к которой сформировано требование о представлении пояснений
Количество приложений к требованию о представлении пояснений	КолПрил	A	N(1)	O	Принимает значение от 1 до 9
Приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	ПрилТребНДС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3

Таблица 4.3

**Приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость (ПрилТребНДС)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд8	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.4



Приложение 1 к разделу 8 "Сведения из дополнительных листов книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд8.1	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Раздел 9 "Сведения из книги продаж" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд9	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Приложение 1 к разделу 9 "Сведения из дополнительных листов книги продаж" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд9.1	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Раздел 10 "Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд10	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Раздел 11 "Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд11	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.19
Раздел 12 "Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в <a href="#">пункте 5 статьи 173 НК РФ</a> " налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд12	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.21
Сведения, отсутствующие	НетКнигаПрод	С		Н	Состав элемента



в книге продаж					представлен в таблице 4.23
Сведения по контрольным соотношениям	СведКС	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.29

Таблица 4.4

**Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд8)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомПрил	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по строке из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	КнПокСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

**Сведения по строке из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнПокСтр)**

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	T(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	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	H	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер таможенной декларации	НомТД	A	T(1-1000)	H	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	СтоимПокупВ	A	N(19.2)	O	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному	СумНДСВыч	A	N(19.2)	O	



счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках					
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	ОКМ	
Сведения о документе, подтверждающем уплату налога	ДокПдтвУпл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.6
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 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)	СвПос	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	С		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.6

### Сведения о документе, подтверждающем уплату налога (ДокПдтвУпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза- тельности элемента	Дополнительная информация
Номер документа, подтверждающего уплату налога	НомДокПдтвУпл	А	T(1-256)	О	
Дата документа, подтверждающего уплату налога	ДатаДокПдтвУпл	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.7



**Приложение 1 к разделу 8 "Сведения из дополнительных листов книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд8.1)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомПрил	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок	КнПокДЛСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.8

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

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	T(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	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>.



					Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	H	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер таможенной декларации	НомТД	A	T(1-1000)	H	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	СтоимПокупВ	A	N(19.2)	O	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	СумНДСВыч	A	N(19.2)	O	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	C		OM	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	OKM	



Сведения о документе, подтверждающем уплату налога	ДокПдтвУпл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.9
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 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)	СвПос	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	С		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.9

#### Сведения о документе, подтверждающем уплату налога (ДокПдтвУпл)

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

Таблица 4.10

#### Раздел 9 "Сведения из книги продаж" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд9)

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



Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по строке из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	КнПродСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.11

**Сведения по строке из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнПродСтр)**

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	T(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	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	T(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>.



					Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	СтоимПродСФВ	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 18%	СтоимПродСФ18	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 10	СтоимПродСФ10	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 0	СтоимПродСФ0	A	N(19.2)	H	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и	СумНДССФ18	A	N(19.2)	H	



копейках, по ставке 18					
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 10	СумНДССФ10	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках	СтоимПродОсв	A	N(19.2)	H	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	C		OM	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	OKM	
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения о покупателе	СвПокуп	C		HM	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	СвПос	C		H	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	C		OM	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.12

### 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	A	T(1-256)	O	
Дата документа,	ДатаДокПдтвОпл	A	T(=10)	O	Типовой элемент



подтверждающего оплату					<ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
------------------------	--	--	--	--	--------------------------------------

Таблица 4.13

**Приложение 1 к разделу 9 "Сведения из дополнительных листов книги продаж" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд9.1)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж	КнПродДЛСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.14

**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	T(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	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ



Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	H	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	СтоимПродСФВ	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 18%	СтоимПродСФ18	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 10	СтоимПродСФ10	A	N(19.2)	H	



Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 0	СтоимПродСФ0	A	N(19.2)	H	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 18	СумНДССФ18	A	N(19.2)	H	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 10	СумНДССФ10	A	N(19.2)	H	
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках	СтоимПродОсв	A	N(19.2)	H	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	C		OM	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	OKM	
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сведения о покупателе	СвПокуп	C		HM	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	СвПос	C		H	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	C		OM	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.15



### 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	T(1-256)	О	
Дата документа, подтверждающего оплату	ДатаДокПдтвОпл	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.16

### Раздел 10 "Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд10)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
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 4.17

Таблица 4.17



**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	A	N(12)	O	Принимает значение от 1 и более
Номер счета-фактуры	НомСчФПрод	A	T(1-1000)	O	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	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры	НомИспрСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	H	
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	C		OM	Типовой элемент <СпрКодОшТип>.



					Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	ОКМ	
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком	СвПосрДеят	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.18
Период отражения записи	ПериодЗап	С		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.18

**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	T(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	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	А	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость товаров	СтоимТовСчФВс	А	N(19.2)	Н	



(работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре - всего					
В том числе сумма налога по счету-фактуре	СумНДССчФ	A	N(19.2)	H	
Разница стоимости с учетом НДС по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазСтКСчФУМ	A	N(19.2)	H	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазСтКСчФУв	A	N(19.2)	H	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазНДСКСчФУМ	A	N(19.2)	H	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазНДСКСчФУв	A	N(19.2)	H	
Сведения о продавце	СвПрод	C		H	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31

Таблица 4.19

**Раздел 11 "Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд11)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	A	N(1)	O	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по строке из журнала учета	ЖУчПолучСчФСтр	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.20



полученных 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					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.20

**Сведения по строке из журнала учета полученных 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 (ЖУчПолучСчФСтр)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	A	N(12)	O	Принимает значение от 1 и более
Номер счета-фактуры	НомСчФПрод	A	T(1-1000)	O	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	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления счета-фактуры	НомИспрСчФ	A	N(3)	N	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСчФ	A	T(=10)	N	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	N	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной



					декларации разделителем между ними является точка с запятой
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры	НомИспрКСчФ	A	N(3)	H	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код вида сделки	КодВидСд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1   2   3   4
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	HK	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре - всего	СтоимТовСчФВс	A	N(19.2)	O	
В том числе сумма налога по счету-фактуре	СумНДССчФ	A	N(19.2)	H	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазСтКСчФУм	A	N(19.2)	H	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазСтКСчФУв	A	N(19.2)	H	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазНДСКСчФУм	A	N(19.2)	H	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазНДСКСчФУв	A	N(19.2)	H	
Справочно: Код	СпрКодОш	C		OM	Типовой элемент



возможной ошибки					<СпрКодОпшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	ОКМ	
Сведения о продавце	СвПрод	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о субкомиссионере (субагенте)	СвКомис	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	С		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.21

**Раздел 12 "Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в [пункте 5 статьи 173 НК РФ](#) " налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия (СведРазд12)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в <a href="#">п.5 ст.173 НК РФ</a>	ВыстСчФ_173.5	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.22

**Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в [п.5 ст.173 НК РФ](#) (ВыстСчФ\_173.5)**

Наименование элемента	Сокращенное	Признак типа	Формат	Признак	Дополнительная
-----------------------	-------------	--------------	--------	---------	----------------



	наименование (код) элемента	элемента	элемента	обязательности элемента	информация
Номер счета-фактуры	НомСчФ	A	T(1-1000)	O	
Дата счета-фактуры	ДатаСчФ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по <a href="#">ОКВ</a>	<a href="#">ОКВ</a>	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с <a href="#">Общероссийским классификатором валют</a>
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	СтоимТовБНалВс	A	N(19.2)	O	
Сумма налога, предъявляемая покупателю	СумНалПокуп	A	N(19.2)	O	
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	СтоимТовСНалВс	A	N(19.2)	O	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	C		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Сведения о покупателе	СвПокуп	C		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	C		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.23

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

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



Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения о записях, операции по которым не подтверждаются	НеподтвЗаписи	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.24

Таблица 4.24

### 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
Сведения о контрагенте	СвКонтрагент	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.25
Сведения о счет-фактуре	СведСчФ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.28

Таблица 4.25

### Сведения о контрагенте (СвКонтрагент)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о контрагенте - организации	СведЮЛ_Каг	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.26
Сведения о контрагенте - индивидуальном предпринимателе	СведИП_Каг	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.26

### Сведения о контрагенте - организации (СведЮЛ\_Каг)



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.27

### Сведения о контрагенте - индивидуальном предпринимателе (СведИП\_Каг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.36

Таблица 4.28

### Сведения о счет-фактуре (СведСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер счета-фактуры продавца	НомСчФПрод	А	T(1-1000)	О	
Дата счета-фактуры продавца	ДатаСчФПрод	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.29

### Сведения по контрольным соотношениям (СведКС)



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомерПор	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Сведения по каждому контрольному соотношению	СведКСОдин	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.30

Таблица 4.30

#### Сведения по каждому контрольному соотношению (СведКСОдин)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контрольного соотношения	НомерКС	А	T(3-6)	О	Принимает значение в виде: X.X   X.XX   X.X.X   X.XX.X, где X - цифра от 0 до 9
Формулировка нарушения	ФормулНаруш	А	T(1-2500)	О	
Ссылка на норму законодательства	НормаЗакон	А	T(1-1000)	О	
Контрольное соотношение	КС	А	T(1-1000)	О	
Данные, отраженные в декларации	ДанДеклар	А	T(1-1000)	О	

Таблица 4.31

#### Сведения об участнике сделки (СвУчСдТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-	Дополнительная информация



	(код) элемента			тельности элемента	
Сведения об организации	СведЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.32
Сведения об индивидуальном предпринимателе	СведИП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.33

Таблица 4.32

### Сведения об организации (СведЮЛ)

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

Таблица 4.33

### 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	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>

Таблица 4.34

### Справочно: Код возможной ошибки (СпрКодОшТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1   2   3   4   5   6   7   8   9
Номер графы,	ГрафОш	П	T(1-2)	НМ	Элемент обязателен при



содержащей ошибку					<КодОш>=4
-------------------	--	--	--	--	-----------

Таблица 4.35

### Период отражения записи (ПериодЗапТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Период, за который отражаются сведения о счете-фактуре	ПериодСв	А	T(=2)	ОК	Принимает значение: 01 - январь   02 - февраль   03 - март   04 - апрель   05 - май   06 - июнь   07 - июль   08 - август   09 - сентябрь   10 - октябрь   11 - ноябрь   12 - декабрь   21 - 1 квартал   22 - 2 квартал   23 - 3 квартал   24 - 4 квартал
Год, за который отражаются сведения о счете-фактуре	ГодСв	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Таблица 4.36

### Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	T(1-60)	О	
Имя	Имя	А	T(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	T(1-60)	Н	

Электронный текст документа  
подготовлен АО "Кодекс" и сверен по:  
рассылка



[О внесении изменений в письмо ФНС России от 16.07.2013 N АС-4-2/12705 \(Источник: ИСС "КОДЕКС"\)](#)