ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПИСЬМО

от 12 февраля 2019 года N ЕД-4-15/2364@

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

Федеральная налоговая служба в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 Федерального закона от 03.08.2018 N 303-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах" сообщает, что приложение N 2.10 "Формат представления в электронной форме требования о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость" к письму ФНС России от 16.07.2013 N АС-4-2/12705 "О рекомендациях по проведению камеральных налоговых проверок" необходимо излагать согласно приложению к настоящему письму и начать применять с 25 апреля 2019 года.

Настоящее письмо необходимо довести до сведения подведомственных налоговых органов и налогоплательщиков.

Действительный государственный
советник Российской Федерации
2 класса
Д.В.Егоров

Приложение N
к приказу ФНС России
от "___" _____ 2019 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 5.05, 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);

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

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_05_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[1];

---

[1] 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.

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-k) или Т(=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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

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".

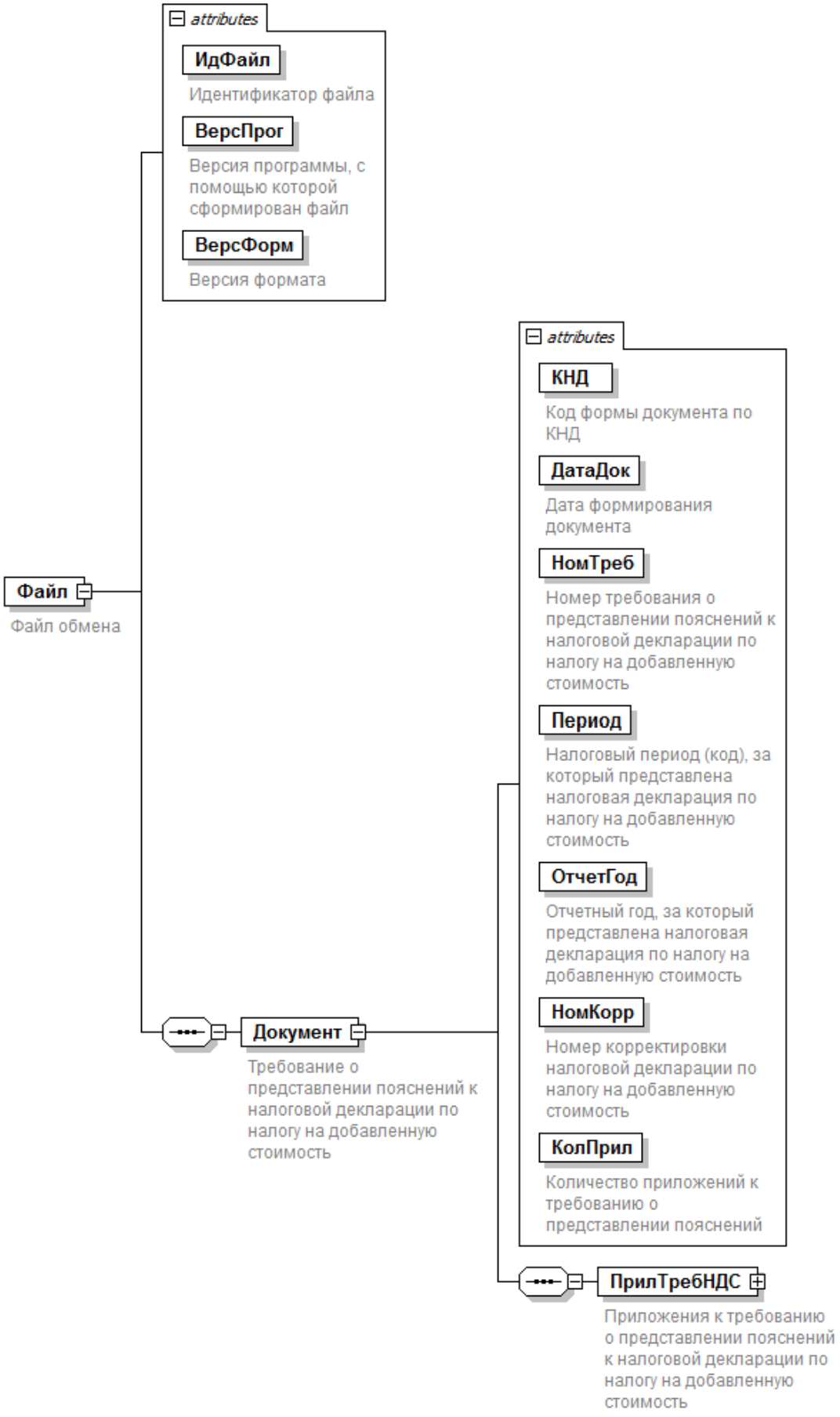
К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". Например, "НУ" или "ОКУ";

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 (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.

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС



Докум
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-255)	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: 5.05
Требование о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	Документ	С		О	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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1165050
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер требования о представлении пояснений к	НомТреб	А	N(9)	О	Принимает значение от 1 и более

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость					
Налоговый период (код), за который представлена налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	Период	А	Т(=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)

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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 реорганизации

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					(ликвидации) организации | 82 - за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год, за который представлена налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	ОтчетГод	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Номер корректировки налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	НомКорр	А	N(3)	О	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	А	N(1)	О	Принимает значение от 1 до 9
Приложения к требованию о представлении пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	ПрилТребНДС	С		О	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)	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-	Дополнительная информация

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

	элемента			тельности элемента	
Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия	СведРазд8	С		Н	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 пункте 5 статьи 173 НК РФ" налоговой декларации по налогу на	СведРазд12	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия					
Сведения, отсутствующие в книге продаж	НетКнигаПрод	С		Н	Состав элемента 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 обяза-тельности 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 обяза-тельности 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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс» предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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)	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	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер таможенной декларации	НомТД	А	Т(1-1000)	Н	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	Т(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>.

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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	А	N(19.2)	О	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	СумНДСВыч	А	N(19.2)	О	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=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	Т(=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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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	Т(1-256)	О	
Дата документа, подтверждающего уплату налога	ДатаДокПдтвУпл	А	Т(=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 обяза-тельности 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)

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности 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)	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	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер таможенной декларации	НомТД	А	Т(1-1000)	Н	Может указываться перечень номеров таможенных

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	Т(=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	А	N(19.2)	О	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	СумНДСВыч	А	N(19.2)	О	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=2)	ОКМ	
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	Т(=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	СвПос	С		Н	Типовой элемент

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

(комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)					<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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Номер документа, подтверждающего уплату налога	НомДокПдтвУпл	А	Т(1-256)	О	
Дата документа, подтверждающего уплату налога	ДатаДокПдтвУпл	А	Т(=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 обяза-тельности 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	КнПродСтр	С		ОМ	Состав элемента

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период					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 обяза-тельности 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)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

корректировочного счета-фактуры продавца					от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
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)	Н	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога) в рублях и копейках, по ставке 20%	СтоимПродСФ20	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 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,	СумНДССФ20	А	N(19.2)	Н	

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

по ставке 20%					
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 18%	СумНДССФ18	А	N(19.2)	Н	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 10%	СумНДССФ10	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках	СтоимПродОсв	А	N(19.2)	Н	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=2)	ОКМ	
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		НМ	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Таблица 4.12

Сведения о документе, подтверждающем оплату (ДокПдтвОпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности 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 4.13

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 обяза-тельности 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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

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)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	Т(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	СтоимПродСФВ	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 20%	СтоимПродСФ20	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 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 20%	СумНДССФ20	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)	Н	
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке 10%	СумНДССФ10	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по	СтоимПродОсв	А	N(19.2)	Н	

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

корректировочному счету-фактуре 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	Т(=2)	ОКМ	
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		НМ	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	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 4.15

Сведения о документе, подтверждающем оплату (ДокПдтвОпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности 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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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 обяза-тельности 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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	А	N(12)	О	Принимает значение от 1 и более
Номер счета-фактуры	НомСчФПрод	А	Т(1-1000)	О	Может указываться перечень номеров таможенных

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=2)	ОКМ	
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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 обяза-тельности 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 ОКВ	ОКВ	А	Т(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по	СтоимТовСчФВс	А	N(19.2)	Н	

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

счету-фактуре - всего					
В том числе сумма налога по счету-фактуре	СумНДССчФ	А	N(19.2)	Н	
Разница стоимости с учетом НДС по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазСтКСчФУм	А	N(19.2)	Н	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазСтКСчФУв	А	N(19.2)	Н	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазНДСКСчФУм	А	N(19.2)	Н	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазНДСКСчФУв	А	N(19.2)	Н	
Сведения о продавце	СвПрод	С		Н	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 обяза-тельности 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 полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских	ЖУчПолучСчФСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	А	N(12)	О	Принимает значение от 1 и более
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)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры	НомКСчФПрод	А	Т(1-256)	Н	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс» предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					разделителем между ними является точка с запятой
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФПрод	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер исправления корректировочного счета-фактуры	НомИспрКСчФ	А	N(3)	Н	Принимает значение от 1 и более
Дата исправления корректировочного счета-фактуры	ДатаИспрКСчФ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код вида сделки	КодВидСд	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 | 2 | 3 | 4
Код валюты по ОКВ	ОКВ	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)	О	
В том числе сумма налога по счету-фактуре	СумНДССчФ	А	N(19.2)	Н	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазСтКСчФУм	А	N(19.2)	Н	
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазСтКСчФУв	А	N(19.2)	Н	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - уменьшение	РазНДСКСчФУм	А	N(19.2)	Н	
Разница налога по корректировочному счету-фактуре - увеличение	РазНДСКСчФУв	А	N(19.2)	Н	
Справочно: Код возможной	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

ошибки					<СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Код вида операции	КодВидОпер	П	Т(=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 обяза-тельности 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 п.5 ст.173 НК РФ	ВыстСчФ_173.5	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.22

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в п.5 ст.173 НК РФ (ВыстСчФ_173.5)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Номер счета-фактуры	НомСчФ	А	Т(1-1000)	О	
Дата счета-фактуры	ДатаСчФ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	Т(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	СтоимТовБНалВс	А	N(19.2)	О	
Сумма налога, предъявляемая покупателю	СумНалПокуп	А	N(19.2)	О	
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	СтоимТовСНалВс	А	N(19.2)	О	
Справочно: Код возможной ошибки	СпрКодОш	С		ОМ	Типовой элемент <СпрКодОшТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.34
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
Период отражения записи	ПериодЗап	С		ОМ	Типовой элемент <ПериодЗапТип>.

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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 обяза-тельности 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 обяза-тельности 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)	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-	Дополнительная информация

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

	элемента			тельности элемента	
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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	Т(=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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
ИНН индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	Т(=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

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Сведения о счет-фактуре (СведСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Номер счета-фактуры продавца	НомСчФПрод	А	Т(1-1000)	О	
Дата счета-фактуры продавца	ДатаСчФПрод	А	Т(=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 обяза-тельности 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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Номер контрольного соотношения	НомерКС	А	Т(3-6)	О	Принимает значение в виде: X.X | X.XX | X.X.X |

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					X.XX.X, где X - цифра от 0 до 9
Формулировка нарушения	ФормулНаруш	А	Т(1-2500)	О	
Ссылка на норму законодательства	НормаЗакон	А	Т(1-1000)	О	
Контрольное соотношение	КС	А	Т(1-1000)	О	
Данные, отраженные в декларации	ДанДеклар	А	Т(1-1000)	О	

Таблица 4.31

Сведения об участнике сделки (СвУчСдТип)

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

Таблица 4.33

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9
Номер графы, содержащей ошибку	ГрафОш	П	Т(1-2)	НМ	Элемент обязателен при <КодОш>=4

Таблица 4.35

Период отражения записи (ПериодЗапТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Период, за который отражаются сведения о счете-фактуре	ПериодСв	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение: 01 - январь | 02 - февраль | 03 - март | 04 - апрель | 05 -май | 06 -июнь | 07 - июль | 08 - август |

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС

					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 обяза-тельности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

Электронный текст документа
подготовлен АО "Кодекс" и сверен по:
официальный сайт ФНС России
www.nalog.ru
по состоянию на 21.02.2019
О внесении изменений в письмо ФНС России от 16.07.2013 N АС-4-2/12705 (Источник: ИСС "КОДЕКС")

Документ из профессиональной справочной системы «Кодекс»
предоставлен сайтом www.proinfosoft.ru

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

КОДЕКС