
Зарегистрировано в Минюсте России 13 января 2017 г. N 45195

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

от 16 декабря 2016 г. N ММВ-7-15/682@

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМАТА
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОЯСНЕНИЙ К НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ
НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

В соответствии с пунктом 3 статьи 88 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 2016, N 27, ст. 4177) и положениями главы 21 "Налог на добавленную стоимость" части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, N 321, ст. 3340; 2016, N 27, ст. 4184) приказываю:

1. Утвердить **формат** представления пояснений к налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме согласно приложению к настоящему приказу.

2. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы камерального контроля.

Руководитель
Федеральной налоговой службы
М.В.МИШУСТИН

Утвержден
приказом ФНС России
от 16.12.2016 N ММВ-7-15/682@

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОЯСНЕНИЙ К НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ
НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть DCCCLXXXVII.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_OTTRNDS;

A_K - идентификатор получателя информации, где: А - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, К - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <1>. Каждый из идентификаторов (А и К) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО);

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

О - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

GGGG - год формирования передаваемого файла, MM - месяц, DD - день;

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

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

ON_OTTRNDS_1_887_00_05_02_хх, где хх - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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

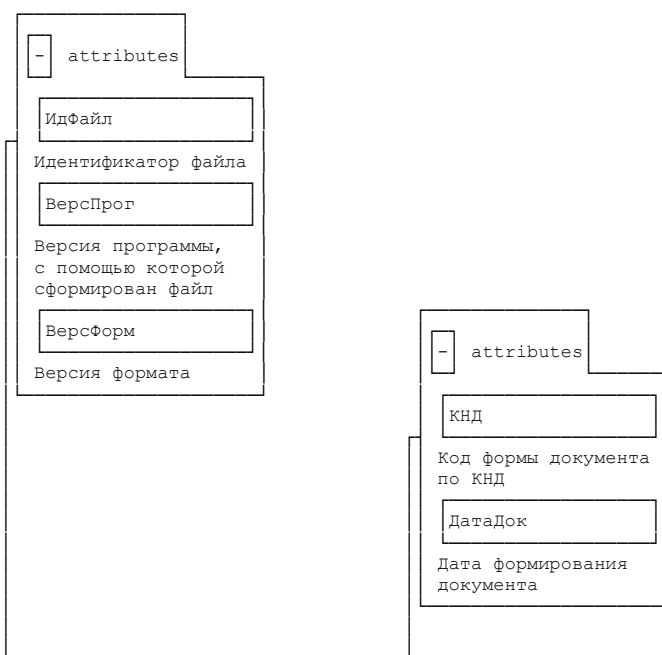
знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

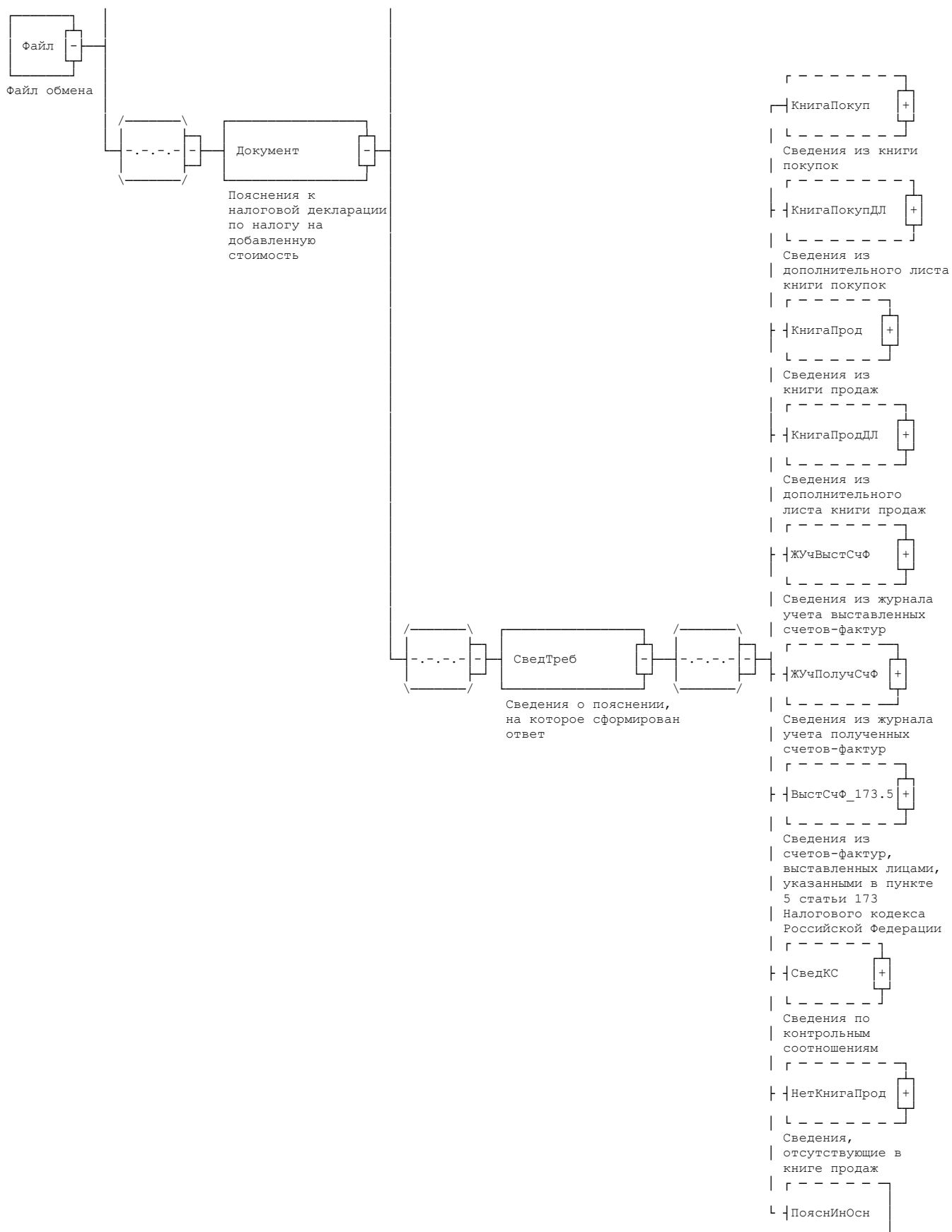
Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

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

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

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





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

Таблица 4.2

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

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Код формы документа по | КНД | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент |

| | | | | | |
|--|----------|---|--------|---|---|
| КНД | | | | | <КНДТип>. Принимает значение: 1160200 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о требовании, на которое представляются пояснения | СведТреб | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |

Таблица 4.3

Сведения о требовании, на которое представляются пояснения (СведТреб)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Сведения из книги покупок | КнигаПокуп | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Сведения из дополнительного листа книги покупок | КнигаПокупДЛ | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |
| Сведения из книги продаж | КнигаПрод | С | | Н | Состав элемента |

| | | | | | |
|--|---------------|---|-----------|----|--|
| | | | | | представлен в таблице 4.18 |
| Сведения из дополнительного листа книги продаж | КнигаПродДЛ | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.25 |
| Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВыстСчФ | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.32 |
| Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПолучСчФ | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.39 |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | ВыстСчФ_173.5 | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.46 |
| Сведения по контрольным соотношениям | СведКС | С | | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.52 |
| Сведения, отсутствующие в книге продаж | НетКнигаПрод | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.53 |
| Пояснения по иным основаниям | ПояснИноСн | П | Т(1-1000) | Н | |

Таблица 4.4

Сведения из книги покупок (КнигаПокуп)

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

Таблица 4.5

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование | Признак типа | Формат элемента | Признак обязательности | Дополнительная информация |
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|

| | | | | | |
|--|----------------|--------------|--|------------|---|
| | (код) элемента | элемент а | | и элемента | |
| Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам | СоотвСтр | С | | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

Таблица 4.6

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

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

Таблица 4.7

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

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

Таблица 4.8

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

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

Таблица 4.9

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.10

Пояснение (Пояснен)

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | представлен в таблице 4.58 |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.11

Сведения из дополнительного листа книги
покупок (КнигаПокупДЛ)

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

Таблица 4.12

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

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

Таблица 4.13

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

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

Таблица 4.14

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

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

Таблица 4.15

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

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | 4.17 |
|--|--|--|--|--|------|

Таблица 4.16

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.17

Пояснение (Пояснен)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 - пояснение |

| | | | | | |
|---|------------|---|--|---|---|
| Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок | КнПокДЛСтр | С | | О | Типовой элемент <КнПокСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.58 |
|---|------------|---|--|---|---|

Таблица 4.18

Сведения из книги продаж (КнигаПрод)

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

Таблица 4.19

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

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

Таблица 4.20

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

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

Таблица 4.21

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

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

Таблица 4.22

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

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

| | | | | | |
|-----------|---------|---|--|---|--|
| Пояснение | Пояснен | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.24 |
|-----------|---------|---|--|---|--|

Таблица 4.23

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.24

Пояснение (Пояснен)

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

| | | | | | |
|------------------------------------|-----------|---|-------|----|--|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 - пояснение |
| Сведения по строке из книги продаж | КнПродСтр | С | | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.25

Сведения из дополнительного листа книги продаж (КнигаПродДЛ)

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

Таблица 4.26

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

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

Таблица 4.27

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | представлен в таблице 4.59 |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.28

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

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

Таблица 4.29

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

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Порядковый номер | НомерПор | А | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |

| | | | | | |
|-------------|---------|---|--|---|--|
| Расхождение | Расхожд | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.30 |
| Пояснение | Пояснен | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.31 |

Таблица 4.30

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.31

Пояснение (Пояснен)

| Наименование элемента | Сокращенное | Признак | Формат | Признак | Дополнительная |
|-----------------------|-------------|---------|--------|---------|----------------|
|-----------------------|-------------|---------|--------|---------|----------------|

| | наименование (код) элемента | типа элемент а | элемента | обязательност и элемента | информация |
|--|--------------------------------|----------------------|----------|-----------------------------|---|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 - пояснение |
| Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж | КнПродДЛСтр | С | | О | Типовой элемент <КнПродСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.32

Сведения из журнала учета выставленных
счетов-фактур (ЖУчВыстСчФ)

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

| | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|
| противоречия, несоответствия) | | | | | 4.35. Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|

Таблица 4.33

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

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

Таблица 4.34

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Порядковый номер | НомерПор | А | N(12) | О | Принимает значение от |

| | | | | | |
|--|---------|---|--|---|--|
| | | | | | 1 и более |
| Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур | ЖУчВСтр | С | | О | Типовой элемент <ЖУчВСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.60 |

Таблица 4.35

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

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

Таблица 4.36

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

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

| | | | | | |
|------------------|----------|---|-------|---|--|
| | | а | | | |
| Порядковый номер | НомерПор | А | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.37 |
| Пояснение | Пояснен | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.38 |

Таблица 4.37

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.38

Пояснение (Пояснен)

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

Таблица 4.39

Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур (ЖУчПолучСчФ)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности и элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|-----------------------------------|--|
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.40 |

| | | | | | |
|---|----------|---|--|---|--|
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
|---|----------|---|--|---|--|

Таблица 4.40

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

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

Таблица 4.41

Сведения по строке, соответствующие первичным учетным документам (СоотвСтр)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Порядковый номер | НомерПор | А | N(12) | О | Принимает значение от |

| | | | | | |
|--|---------|---|--|---|--|
| | | | | | 1 и более |
| Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур | ЖУчПСтр | С | | О | Типовой элемент <ЖУчПСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.62 |

Таблица 4.42

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

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

Таблица 4.43

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

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

| | | | | | |
|------------------|----------|---|-------|---|--|
| | | а | | | |
| Порядковый номер | НомерПор | А | N(12) | О | Принимает значение от 1 и более |
| Расхождение | Расхожд | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.44 |
| Пояснение | Пояснен | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.45 |

Таблица 4.44

Расхождение (Расхожд)

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

Таблица 4.45

Пояснение (Пояснен)

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

Таблица 4.46

Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (ВыстСчФ_173.5)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам | СведСоотв | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.47 . Обязателен при |

| | | | | | |
|---|----------|---|--|---|--|
| | | | | | отсутствии <СведРасх> |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.48 . Обязателен при отсутствии <СведСоотв> |

Таблица 4.47

Сведения, соответствующие первичным учетным документам (СведСоотв)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Сведения, соответствующие первичным учетным документам по счету-фактуре | СведСоотвСчФ | С | | ОМ | Типовой элемент <ВСчФ_173.5Тип>. Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.48

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

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

Таблица 4.49

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

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

Таблица 4.50

Расхождение (Расхожд)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 - расхождение |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | ВСчФ_173.5 | С | | О | Типовой элемент <ВСчФ_173.5Тип>. Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.51

Пояснение (Пояснен)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 - пояснение |
| Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, | ВСчФ_173.5 | С | | О | Типовой элемент <ВСчФ_173.5Тип>. Состав элемента |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | | | | | представлен в таблице 4.63 |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.52

Сведения по контрольным соотношениям (СведКС)

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

Таблица 4.53

Сведения, отсутствующие в книге продаж (НетКнигаПрод)

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

| | | | | | |
|---|---------------|---|--|----|--|
| Сведения о записях, операции по которым не подтверждаются | НеподтвЗаписи | С | | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.54 |
| Сведения, поясняющие расхождения (ошибки, противоречия, несоответствия) | СведРасх | С | | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.55 |

Таблица 4.54

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

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

Таблица 4.55

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

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

Таблица 4.56

Расхождение (Расхожд)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Тип информации | ТипИнф | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 - расхождение |
| Сведения по строке, | НеКнПрСтр | С | | О | Типовой элемент |

| | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--|--|
| отсутствующие в книге продаж | | | | | <HeKnPrСтрТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.65 |
|------------------------------|--|--|--|--|--|

Таблица 4.57

Пояснение (Пояснен)

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

Таблица 4.58

Сведения по строке из книги покупок (дополнительных листов книги покупок) (KnПокСтрТип)

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

| | | | | | |
|--|--------------|---|-----------|---|--|
| | | а | | | |
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | Н | |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления счета-фактуры продавца | НомИспрСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления счета-фактуры продавца | ДатаИспрСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер корректировочного счета-фактуры продавца | НомКСчФПрод | A | T(1-256) | Н | |
| Дата корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаКСчФПрод | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца | НомИспрКСчФ | A | N(3) | Н | Принимает значение от 1 и более |
| Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца | ДатаИспрКСчФ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

| | | | | | |
|--|-------------|---|-----------|-----|--|
| Номер таможенной декларации | НомТД | А | T(1-1000) | Н | |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | А | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПокупВ | А | N(19.2) | Н | |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций, указываемых в книге покупок, применяемой при расчетах по налогу на добавленную стоимость, дополнительном листе к ней, книге продаж, применяемой при расчетах по налогу на |

| | | | | | |
|---|------------|---|--------|----|---|
| | | | | | добавленную стоимость, дополнительном листе к ней, а также кодов видов операций по налогу на добавленную стоимость, необходимых для ведения журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, утвержденным приказом ФНС России от 14.03.2016 N ММВ-7-3/136@ (зарегистрирован в Минюсте России 20.04.2016, регистрационный номер 41876) (далее - Перечень кодов видов операций) |
| Сведения о документе, подтверждающем оплату | ДокПдтвОпл | С | | НМ | Типовой элемент <ДокПдтвОплТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), | ДатаУчТов | П | Т(=10) | НМ | Типовой элемент <ДатаТип>. |

| | | | | | |
|--|--------|---|--|----|---|
| имущественных прав | | | | | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о продавце | СвПрод | С | | НМ | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике) | СвПос | С | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.59

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

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | А | T(1-1000) | Н | |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | А | T(=10) | Н | 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 ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |

| | | | | | |
|---|------------------|---|----------|-----|---|
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПродСФ В | А | N (19.2) | НУ | Элемент обязателен при наличии элемента <ОКВ> и значение элемента <ОКВ> не равно 643 |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог) в рублях и копейках | СтоимПродСФ | А | N (19.2) | Н | |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |
| Сведения о документе, подтверждающем оплату | ДокПдтвОпл | С | | ИМ | Типовой элемент <ДокПдтвОплТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С | | НМ | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике | СвПос | С | | Н | Типовой элемент |

| | | | | | |
|------------------------|--|--|--|--|---|
| (комиссионере, агенте) | | | | | <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
|------------------------|--|--|--|--|---|

Таблица 4.60

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

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Номер счета-фактуры | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | H | |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | H | 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 |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | C | | H | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком | СвПосрДеят | C | | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.61 |

Таблица 4.61

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

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.62

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

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Номер счета-фактуры | НомСчФПрод | A | T(1-1000) | H | |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФПрод | A | T(=10) | H | 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 |
| Код вида сделки | КодВидСд | A | T(=1) | HK | Принимает значение: 1 2 3 4 |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | A | T(=3) | HK | Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре | СтоимТовСчФВс | A | N(19.2) | H | |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | HKM | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |

| | | | | | |
|--|---------|---|--|---|---|
| Сведения о продавце | СвПрод | С | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о субкомиссионере (субагенте) | СвКомис | С | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.63

Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (ВСчФ_173.5Тип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Номер счета-фактуры | НомСчФ | А | T(1-1000) | Н | |
| Дата счета-фактуры | ДатаСчФ | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код валюты по ОКВ | ОКВ | А | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>. |

| | | | | | |
|---|--------------------|---|---------|---|---|
| | | | | | Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога | СтоимТовБНал Вс | A | N(19.2) | Н | |
| Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом | СтоимТовСНал Вс | A | N(19.2) | Н | |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | C | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |

Таблица 4.64

Сведения о документе, подтверждающем
оплату (ДокПдтвОплТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Номер документа, подтверждающего оплату | НомДокПдтвОпл | A | T(1-256) | Н | |

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

Таблица 4.65

Сведения по строке, поясняющие расхождения (НеКнПрСтрТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Номер счета-фактуры продавца | НомСчФПрод | А | T(1-1000) | Н | |
| Дата счета-фактуры продавца | ДатаСчФПрод | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры | СтоимПродСФВ | А | N(19.2) | Н | |
| Стоимость продаж по счету-фактуре, разница | СтоимПродСФ | А | N(19.2) | Н | |

| | | | | | |
|--|------------|---|--------|-----|---|
| стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог) в рублях и копейках | | | | | |
| Раздел, в котором отражена запись о счете-фактуре | Раздел | А | T(1-3) | НК | Принимает значение: 9 9.1 10 |
| Сведения о покупателе | СвПокуп | С | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Сведения о посреднике | СвПосред | С | | Н | Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Код вида операции | КодВидОпер | П | T(=2) | НКМ | Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов видов операций |

Таблица 4.66

Сведения об участнике сделки (СвУчСдТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование | Признак типа | Формат элемента | Признак обязательность | Дополнительная информация |
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|

| | (код) элемента | элемент а | | и элемента | |
|--|----------------|--------------|--|------------|--|
| Сведения об организации | СведЮЛ | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.67 |
| Сведения об индивидуальном предпринимателе | СведИП | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.68 |

Таблица 4.67

Сведения об организации (СведЮЛ)

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

Таблица 4.68

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)

| Наименование элемента | Сокращенное | Признак | Формат | Признак | Дополнительная |
|-----------------------|-------------|---------|--------|---------|----------------|
|-----------------------|-------------|---------|--------|---------|----------------|

| | наименование (код) элемента | типа элемент а | элемента | обязательност и элемента | информация |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------|-----------------------------|-------------------------------|
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
