

Приложение № 7
к приказу ФНС России
от «__» _____ 2014 г.
№ _____

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение NO_NDS.91;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена¹. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СОНО);

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

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

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

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

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

NO_NDS.91_1_003_04_05_04_xx , где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1-4.9 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹;

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: T – 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 неограниченно, формат имеет вид T(n-).

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

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 присутствия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – 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 «K». Например: «OK». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M». Например: «NM», «OKM».

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

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

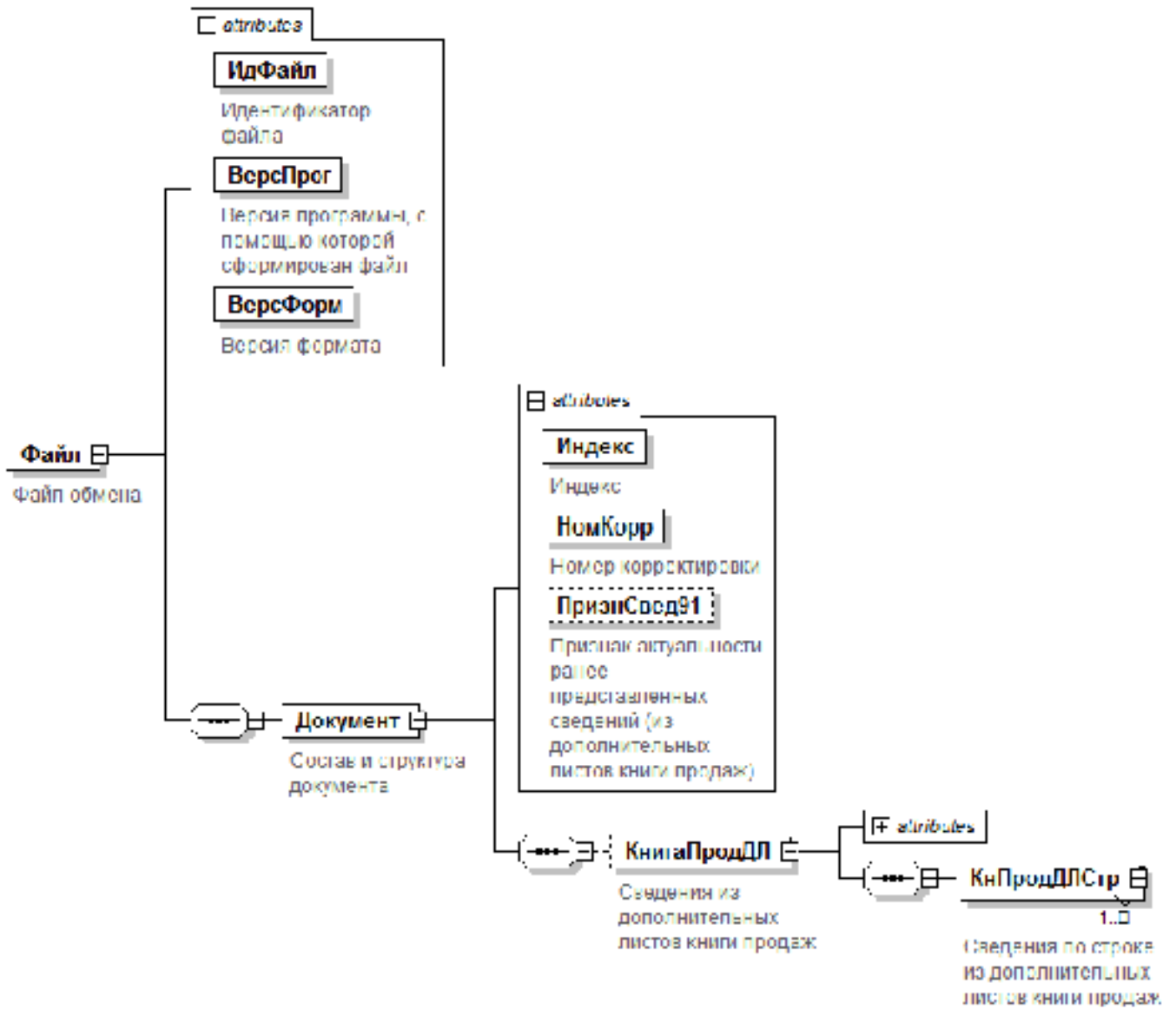


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-100)	OU	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: 5.04
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 0000091
Номер корректировки	НомКорр	А	T(1-3)	О	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа. Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла с префиксом NO_NDS
Признак актуальности ранее представленных сведений (из дополнительных листов книги продаж)	ПризнСвед91	А	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения неактуальны 1 – сведения актуальны. Элемент не применяется при подаче первичного документа, т.е. <НомКорр>=0

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения из дополнительных листов книги продаж	КнигаПродДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в табл. 4.3 Элемент обязателен при <ПризнСвед91>=0 и не применяется при <ПризнСвед91>=1

Таблица 4.3

Сведения из дополнительных листов книги продаж (КнигаПродДЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (безНДС, в руб. и коп.) по ставке 18%	ИтСтПродКПр18	А	N(19.2)	Н	
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (безНДС, в руб. и коп.) по ставке 10%	ИтСтПродКПр10	А	N(19.2)	Н	
Итоговая стоимость продаж по книге продаж (безНДС, в руб. и коп.) по ставке 0%	ИтСтПродКПр0	А	N(19.2)	Н	
Итоговая сумма НДС по книге продаж (в руб. и коп.) по ставке 18%	СумНДСИтКПр18	А	T(1-20)	Н	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-»

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговая сумма НДС по книге продаж (в руб. и коп.) по ставке 10%	СумНДСИтКПр10	А	Т(1-20)	Н	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-»
Итоговая стоимость продаж, освобождаемых от налога, по книге продаж (в руб. и коп.)	ИтСтПродОсвКПр	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж по приложению 1 к разделу 9 (без НДС) - всего (в руб. и коп.) по ставке 18%	СтПродВсП1Р9_18	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж по приложению 1 к разделу 9 (без НДС) - всего (в руб. и коп.) по ставке 10%	СтПродВсП1Р9_10	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж по приложению 1 к разделу 9 (без НДС) - всего (в руб. и коп.) по ставке 0%	СтПродВсП1Р9_0	А	N(19.2)	Н	
Сумма НДС по приложению 1 к разделу 9 - всего (в руб. и коп.) по ставке 18%	СумНДСВсП1Р9_18	А	Т(1-20)	Н	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-»

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма НДС по приложению 1 к разделу 9 - всего (в руб. и коп.) по ставке 10%	СумНДСВсП1Р9_10	А	T(1-20)	Н	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-»
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по приложению 1 к разделу 9 - всего (в руб. и коп.)	СтПродОсвП1Р9Вс	А	N(19.2)	Н	
Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж	КнПродДЛСтр	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.4

Таблица 4.4

Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж (КнПродДЛСтр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	НомерПор	А	N(12)	О	Принимает значение от 1 и более
Номер счета-фактуры продавца	НомСчФПрод	А	T(1-1000)	О	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
Дата счета-фактуры продавца	ДатаСчФПрод	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер исправления счета-фактуры продавца	НомИспрСчФ	A	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрСчФ>
Дата исправления счета-фактуры продавца	ДатаИспрСчФ	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрСчФ>
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФПрод	A	T(1-256)	НУ	Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <ДатаКСчФПрод> <НомИспрКСчФ> <ДатаИспрКСчФ>
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаКСчФПрод	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии хотя бы одного из элементов: <НомКСчФПрод> <НомИспрКСчФ> <ДатаИспрКСчФ>
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	НомИспрКСчФ	A	N(3)	НУ	Принимает значение от 1 и более. Элемент обязателен при наличии элемента <ДатаИспрКСчФ>
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	ДатаИспрКСчФ	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при наличии элемента <НомИспрКСчФ>
Код валюты по ОКВ	ОКВ	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС), в валюте счета-фактуры	СтоимПродСФВ	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <ОКВ> и значение элемента <ОКВ> не равно 643
Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС), в руб. и коп.	СтоимПродСФ	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СтоимПродОсв>
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС), в руб. и коп., по ставке 18 %	СтоимПродСФ18	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС), в руб. и коп., по ставке 10	СтоимПродСФ10	А	N(19.2)	Н	
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС), в руб. и коп., по ставке 0	СтоимПродСФ0	А	N(19.2)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, в руб. и коп., по ставке 18	СумНДССФ18	А	T(1-20)	НУ	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-». Элемент обязателен при наличии элемента <СтоимПродСФ18>
Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, в руб. и коп., по ставке 0	СумНДССФ10	А	T(1-20)	НУ	Типовой элемент <Сум17.2Тип>. Значение элемента представляется в виде: – десятичного числа из целой части (от 1 до 17 знаков) и дробной части (от 0 до 2 знаков), разделитель между ними точка – текста «без НДС» – прочерка «-». Элемент обязателен при наличии элемента <СтоимПродСФ10>
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре, в руб. и коп.	СтоимПродОсв	А	N(19.2)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СтоимПродСФ>
Код вида операции	КодВидОпер	П	T(=2)	ОКМ	Принимает значение от 01 до 22
Сведения о документе, подтверждающем оплату	ДокПдтвОпл	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Сведения о покупателе	СвПокуп	С		НМ	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	СвПос	С		Н	Типовой элемент <СвУчСдТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.6

Таблица 4.5

Сведения о документе, подтверждающем оплату (ДокПдтвОпл)

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

Таблица 4.6

Сведения об участнике сделки (СвУчСдТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации	СведЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения об индивидуальном предпринимателе	СведИП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.7

Сведения об организации (СведЮЛ)

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

Таблица 4.8

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)

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

Таблица 4.9

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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