



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

« 06 » 04 2015 г.

(ФНС России)
ПРИКАЗ
МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 36943
от "20" апреля 2015 г.

№ ММВ-7-15/139@

Об утверждении формы Перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, порядка ее заполнения и формата представления в электронном виде

В соответствии с пунктом 4 раздела 2 Протокола о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг (приложение № 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014 (Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 16.01.2015)) приказываю:

1. Утвердить:

форму Перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

порядок заполнения Перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

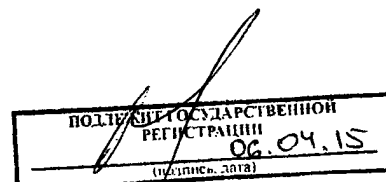
формат представления в электронном виде Перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Управлениям ФНС России по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и налогоплательщиков и обеспечить его исполнение.

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

Руководитель Федеральной
налоговой службы

М.В.Мишустин





ИНН

КПП

Стр.

Раздел 1. Реквизиты заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, подтверждающие обоснованность применения нулевой ставки налога на добавленную стоимость и (или) освобождения от уплаты акцизов

	<i>Номер отметки о регистрации заявления / Идентификационный код (номер) покупателя 1 / 4</i>		<i>Дата отметки о регистрации заявления / Код страны покупателя 2 / 5</i>		<i>Раздел заявления, в котором располагаются реквизиты продавца 3</i>
01	/	.	.	/	
02	/	.	.	/	
03	/	.	.	/	
04	/	.	.	/	
05	/	.	.	/	
06	/	.	.	/	
07	/	.	.	/	
08	/	.	.	/	
09	/	.	.	/	
10	/	.	.	/	
11	/	.	.	/	
12	/	.	.	/	
13	/	.	.	/	

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от «06» 04 2015 г.
№ ММВ-7-15/139е

ПОРЯДОК ЗАПОЛНЕНИЯ ПЕРЕЧНЯ ЗАЯВЛЕНИЙ О ВВОЗЕ ТОВАРОВ И УПЛАТЕ КОСВЕННЫХ НАЛОГОВ

I. Общие положения

1. Перечень заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – Перечень заявлений) включает в себя титульный лист и раздел 1 «Реквизиты заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, подтверждающие обоснованность применения нулевой ставки налога на добавленную стоимость и (или) освобождения от уплаты акцизов».

Перечень заявлений заполняется налогоплательщиками для его одновременного представления с налоговой декларацией и документами, предусмотренными пунктом 4 раздела 2 Протокола о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг (Приложение № 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014), в налоговый орган для подтверждения обоснованности применения нулевой ставки налога на добавленную стоимость (далее – НДС) и (или) освобождения от уплаты акцизов.

2. При обнаружении налогоплательщиком в поданном им в налоговый орган Перечне заявлений ошибок и недостоверных сведений налогоплательщик вправе внести необходимые изменения в Перечень заявлений и представить в налоговый орган уточненный Перечень заявлений.

II. Требования к порядку заполнения Перечня заявлений

3. Налогоплательщик заполняет Перечень заявлений в электронном виде по утвержденному настоящим приказом формату или на бумажном носителе по утвержденной настоящим приказом форме, в том числе со штрих-кодом.

4. Перечень заявлений на бумажном носителе представляется в виде машиноориентированной формы, установленной настоящим приказом, распечатанной на принтере.

Не допускается исправление ошибок с помощью корректирующего или иного аналогичного средства.

Не допускается двусторонняя печать Перечня заявлений на бумажном носителе.

Каждому показателю Перечня заявлений в утвержденной машиноориентированной форме соответствует одно поле. В каждом поле указывается только один показатель.

Страницы Перечня заявлений имеют сквозную нумерацию, начиная с первого листа. Порядковый номер страницы проставляется в определенном для нумерации поле.

Показатель номера страницы (поле «Стр.»), имеющий три знакоместа, записывается следующим образом:

для первой страницы - «001»; для тридцать третьей - «033».

Заполнение полей Перечня заявлений значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа.

5. При представлении Перечня заявлений, подготовленного с использованием программного обеспечения, при распечатке на принтере допускается отсутствие обрамления знакомест и прочерков для незаполненных знакомест. Расположение и размеры не должны изменяться. Печать знаков должна выполняться шрифтом Courier New высотой 16-18 пунктов.

6. Особенности заполнения формы Перечня заявлений рукописным способом.

6.1. При заполнении полей формы Перечня заявлений должны использоваться чернила черного, фиолетового или синего цвета.

6.2. Заполнение текстовых полей формы Перечня заявлений осуществляется заглавными печатными символами.

6.3. В случае отсутствия какого-либо показателя во всех знакоместах соответствующего поля проставляется прочерк.

Прочерк представляет собой прямую линию, проведенную посередине знакомест по всей длине показателя.

В случае, если для указания какого-либо показателя не требуется заполнения всех знакомест соответствующего поля, в незаполненных знакоместах в правой части поля проставляется прочерк. Например, при указании десятизначного ИНН организации «5024002119» в поле «ИНН» из двенадцати знакомест показатель заполняется следующим образом: «5024002119- -».

III. Порядок заполнения Титульного листа Перечня заявлений.

7. Титульный лист Перечня заявлений заполняется налогоплательщиком, осуществившим операции по реализации товаров, вывезенных с территории Российской Федерации на территорию государства – члена Евразийского экономического союза, кроме раздела «Заполняется работником налогового органа».

8. При заполнении показателей «ИНН» и «КПП» вносятся ИНН и КПП, указанные в налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

9. При заполнении показателя «Номер корректировки»:

при представлении в налоговый орган первичного Перечня заявлений за налоговый период проставляется «0--», при представлении уточненного Перечня заявлений за соответствующий налоговый период указывается номер корректировки (например, «1--», «2--»).

10. Показатель «Налоговый период (код)» заполняется в соответствии с кодами, определяющими налоговый период, указанный в налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

11. При заполнении показателя «Отчетный год» вносится год, указанный в налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

12. При заполнении показателя «Представляется в налоговый орган (код)» отражается код налогового органа, в который представляется Перечень заявлений, соответствующий коду налогового органа, указанному в налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

13. При заполнении показателя «Налоговая декларация (код)» указывается значение кода формы по классификатору налоговой документации из налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

14. При заполнении показателя «наименование / фамилия, имя, отчество* налогоплательщика» указывается наименование организации либо наименование отделения иностранной организации, осуществляющего деятельность на территории Российской Федерации, которое уполномочено иностранной организацией представлять налоговые декларации и уплачивать налоги в целом по операциям всех находящихся на территории Российской Федерации отделений иностранной организации, а в случае представления Перечня заявлений индивидуальным предпринимателем указываются его фамилия, имя, отчество¹ (полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность).

15. При представлении в налоговый орган по месту учета организацией-правопреемником Перечня заявлений по операциям, осуществленным реорганизованной организацией (в форме присоединения к другому юридическому лицу, слияния нескольких юридических лиц, разделения юридического лица, преобразования одного юридического лица в другое), в верхней части титульного листа указываются ИНН и КПП организации-правопреемника. В поле «налогоплательщик» указывается наименование реорганизованной организации.

Коды форм реорганизации и код ликвидации указываются в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку.

В полях «ИНН/КПП реорганизованной организации» указываются соответственно ИНН и КПП, которые присвоены организации до реорганизации налоговым органом по месту ее нахождения (по налогоплательщикам, отнесенным к категории крупнейших, - налоговым

¹ Отчество указывается при наличии.

органом по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика).

16. При заполнении показателя «На _____ страницах» указывается количество страниц, на которых составлен Перечень заявлений.

17. При заполнении показателя «с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах» отражается количество листов документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика (в случае представления Перечня заявлений представителем налогоплательщика).

18. В Разделе Титульного листа Перечня заявлений «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:» указывается:

1 - если документ представлен налогоплательщиком или его законным представителем, включая участников товариществ, доверительных управляющих, концессионеров, участников договоров инвестиционного товарищества – управляющих товарищей, ответственных за ведение налогового учета;

2 - если документ представлен уполномоченным представителем налогоплательщика.

При заполнении Перечня заявлений организациями указывается построчно фамилия, имя и отчество² руководителя организации полностью (в поле «фамилия, имя, отчество*»), ставится его подпись (в месте, отведенном для подписи), которая заверяется печатью организации, и проставляется дата подписания.

При заполнении Перечня заявлений индивидуальными предпринимателями ставится подпись индивидуального предпринимателя в месте, отведенном для подписи, и дата подписания.

При заполнении Перечня заявлений организацией-представителем налогоплательщика указываются наименование организации-представителя (в поле «наименование организации - представителя налогоплательщика»), построчно фамилия, имя и отчество³ руководителя уполномоченной организации полностью (в поле «фамилия, имя, отчество*»), ставится его подпись (в месте, отведенном для подписи), которая заверяется печатью организации, проставляется дата подписания.

При заполнении Перечня заявлений физическим лицом-представителем налогоплательщика указывается построчно фамилия, имя и отчество⁴ физического лица полностью (в поле «фамилия, имя, отчество*»), ставится его подпись (в месте, отведенном для подписи), проставляется дата подписания.

При заполнении Перечня заявлений представителем налогоплательщика указывается наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика. При этом к Перечню заявлений прилагается копия указанного документа.

² Отчество указывается при наличии.

³ Отчество указывается при наличии.

⁴ Отчество указывается при наличии.

19. Раздел «Заполняется работником налогового органа» содержит следующие сведения о представлении Перечня заявлений: код способа и вида представления (в соответствии со справочником, приведенным в приложении № 2 к настоящему Порядку); количество страниц Перечня заявлений; количество листов подтверждающих документов или их копий; дату представления Перечня заявлений и номер, под которым зарегистрирован Перечень заявлений, фамилии и инициалах имени и отчества⁵ работника налогового органа, принявшего Перечень заявлений, его подпись.

IV. Порядок заполнения раздела 1 Перечня заявлений.

20. В раздел 1 Перечня заявлений включаются сведения по заявлениям о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, информация о которых поступила в налоговые органы Российской Федерации.

21. При заполнении показателей «ИНН» и «КПП» вносятся ИНН и КПП, указанные в налоговой декларации, одновременно с которой представляется Перечень заявлений.

22. В графах раздела 1 Перечня заявлений указываются следующие сведения:

а) при заполнении показателя «Номер отметки о регистрации заявления» указывается номер отметки о регистрации заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов при представлении в налоговый орган, присвоенный налоговым органом импортера и указанный в разделе 2 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, по которому налоговым органом импортера подтверждена уплата косвенных налогов (освобождение от налогообложения). Показатель является обязательным к заполнению;

б) при заполнении показателя «Дата отметки о регистрации заявления» указывается дата отметки о регистрации заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов при представлении в налоговый орган, проставленная налоговым органом импортера в разделе 2 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, по которому налоговым органом импортера подтверждена уплата косвенных налогов (освобождение от налогообложения). Показатель является обязательным к заполнению;

в) при заполнении показателя «Раздел заявления, в котором располагаются реквизиты продавца» указывается номер раздела заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, по которому налоговым органом импортера подтверждена уплата косвенных налогов (освобождение от налогообложения), содержащий сведения о реквизитах (ИНН) налогоплательщика-экспортера (продавца). Показатель является обязательным к заполнению, может принимать значение 1 или 3, соответствующее первому или третьему разделу заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, в соответствии с пунктом 2 Правил заполнения заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (Приложение № 2 к Протоколу об обмене

⁵ Отчество указывается при наличии.

информацией в электронном виде между налоговыми органами государств-членов Евразийского экономического союза об уплаченных суммах косвенных налогов («Финансовая газета», № 30, 22.07.2010)) заполняемым налогоплательщиком – импортером при представлении заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов в налоговый орган;

г) при заполнении показателя «Идентификационный код (номер) покупателя» указывается идентификационный код (номер) налогоплательщика – импортера (покупателя), заполнившего заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, по которому налоговым органом импортера подтверждена уплата косвенных налогов (освобождение от налогообложения). Показатель является обязательным к заполнению;

д) при заполнении показателя «Код страны покупателя» указывается цифровой код государства – члена Евразийского экономического союза налогоплательщика – импортера (покупателя), заполнившего заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, по которому налоговым органом импортера подтверждена уплата косвенных налогов (освобождение от налогообложения), согласно Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ). Например, код 398 – код Республики Казахстан, код 112 – код Республики Беларусь. Показатель является обязательным к заполнению.

Приложение № 1
к Порядку заполнения перечня заявлений
о ввозе товаров и уплате косвенных налогов,
утвержденному приказом ФНС России
от «06» 04 2015 г.
№ ММВ-7-15/739@

Коды форм реорганизации и код ликвидации организации.

Код	Наименование
1	Преобразование
2	Слияние
3	Разделение
5	Присоединение
6	Разделение с одновременным присоединением
0	Ликвидация

Приложение № 2
к Порядку заполнения перечня заявлений
о ввозе товаров и уплате косвенных налогов,
утвержденному приказом ФНС России
от «06» 04 2015 г.
№ ММВ-7-15/139@

Коды, определяющие способ и вид представления Перечня заявлений.

Код	Наименование
01	На бумажном носителе (по почте)
02	На бумажном носителе (лично)
03	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично)
04	По телекоммуникационным каналам связи
05	Другое
08	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте)
09	На бумажном носителе с использованием штрих-кода (лично)
10	На бумажном носителе с использованием штрих-кода (по почте)

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от «06» 04 2015 г.
№ ММВ-7-15/139@

Формат представления в электронном виде перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи в налоговые органы в электронном виде перечня заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CLIV.

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_PERZV;

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;

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

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.

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_PERZV_1_154_00_05_01_xx , где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1-4.12 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: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(=к), где: п – минимальное количество знаков, к – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной

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.

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 словарию 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 (кодowego словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

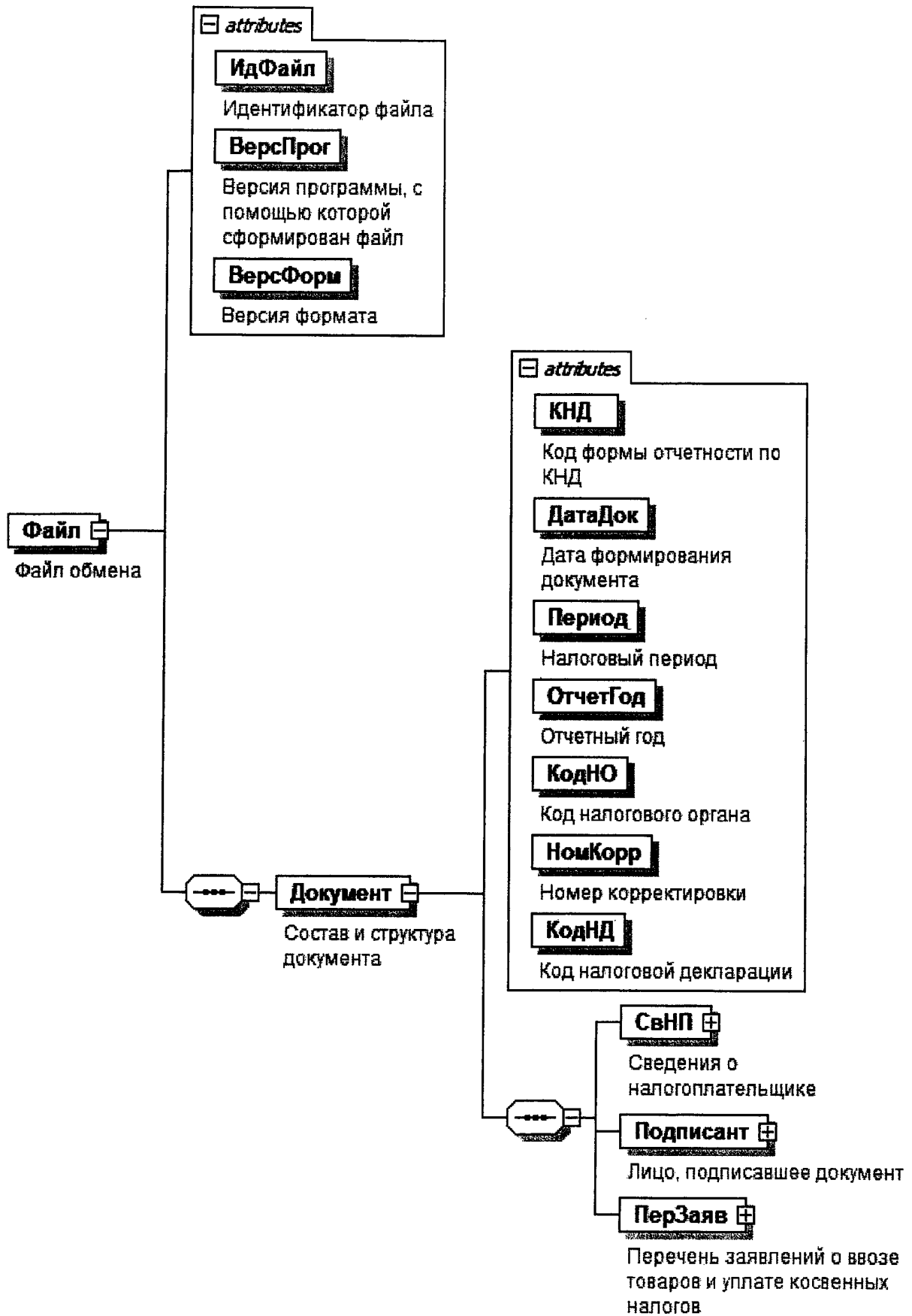


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	0	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	0	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	0	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		0	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1150035
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	0	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 01 – январь 02 – февраль 03 – март 04 – апрель 05 – май 06 – июнь 07 – июль 08 – август 09 – сентябрь 10 – октябрь

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					11 – ноябрь 12 – декабрь 21 – 1 квартал 22 – 2 квартал 23 – 3 квартал 24 – 4 квартал 51 – 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 54 – 2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 55 – 3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 56 – 4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 71 – за январь при реорганизации (ликвидации) организации 72 – за февраль при реорганизации (ликвидации) организации 73 – за март при реорганизации (ликвидации) организации 74 – за апрель при реорганизации (ликвидации) организации 75 – за май при реорганизации (ликвидации) организации 76 – за июнь при реорганизации (ликвидации) организации 77 – за июль при реорганизации (ликвидации) организации 78 – за август при реорганизации (ликвидации) организации

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					организации 79 – за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации 80 – за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации 81 – за ноябрь при реорганизации (ликвидации) организации 82 – за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	A		0	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	0	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Код налоговой декларации	КодНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение КНД налоговой декларации
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		0	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	C		0	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Перечень заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	ПерЗаяв	C		0	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик – организация	ИПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Налогоплательщик - физическое лицо	ИПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (ИПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 – ликвидация 1 – преобразование 2 – слияние 3 – разделение 5 – присоединение

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННОЛ	A	T(=10)	НУ	6 – разделение с одновременным присоединением Типовой элемент <ИННОЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП	КПП	A	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо (НДФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	0	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	C		0	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.7

Лицо, подписавшее документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – представитель налогоплательщика

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: • <ПрПодш>=2 • <ПрПодш>=1 и наличие <НПОЛ>
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодш>=2

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	А	T(1-120)	О	
Наименование организации - представителя налогоплательщика	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 4.9

Перечень заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (ПерЗаяв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Реквизиты заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, подтверждающие обоснованность применения	РеквЗаяв	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
нулевой ставки налога на добавленную стоимость и (или) освобождения от уплаты акцизов					

Таблица 4.10

Реквизиты заявлений о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, подтверждающие обоснованность применения нулевой ставки налога на добавленную стоимость и (или) освобождения от уплаты акцизов (РеквЗаяв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о регистрации заявления в налоговом органе и покупателе	СвЗаявПок	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.11

Сведения о регистрации заявления в налоговом органе и покупателе (СвЗаявПок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер отметки о регистрации заявления	НомерОтмет	А	T(1-18)	О	
Дата отметки о регистрации заявления	ДатаОтмет	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаГип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Раздел заявления, в котором располагаются реквизиты продавца	РазделЗаяв	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 3
Идентификационный код (номер) покупателя	ИдНомер	А	T(8-14)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны покупателя	ОКСМ	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Таблица 4.12

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	