



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

« 20 » 12 2016 г.

(ФНС России)
ПРИКАЗ
МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 45170
от 11 января 2017 г.

№ ММВ-7-3/696@

О внесении изменений и дополнений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

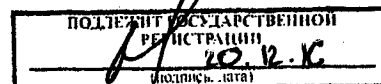
В соответствии с пунктом 7 статьи 80 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2016, № 27, ст. 4177), а также положениями главы 21 «Налог на добавленную стоимость» части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2016, № 27, ст. 4184) приказываю:

1. Внести в приложения, утвержденные приказом Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@ «Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.12.2014, регистрационный номер 35171) (далее – Приказ), следующие изменения и дополнения:

1.1. В приложении № 1 «Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость» к Приказу:

1.1.1. Штрих-код «00309011» заменить штрих-кодом «00310017», штрих-код «00309028» заменить штрих-кодом «00310024», штрих-код «00309035» заменить штрих-кодом «00310031», штрих-код «00309066» заменить штрих-кодом «00310079», штрих-код «00309073» заменить штрих-кодом «00310086», штрих-код «00309080» заменить штрих-кодом «00310093», штрих-код «00309097» заменить штрих-кодом «00310109», штрих-код «00309103» заменить штрих-кодом «00310116», штрих-код «00309110» заменить штрих-кодом «00310123», штрих-код «00309134» заменить штрих-кодом «00310147», штрих-код «00309165» заменить штрих-кодом «00310178», штрих-код «00309172» заменить штрих-кодом «00310185», штрих-код «00309189» заменить штрих-кодом «00310192», штрих-код «00309202» заменить штрих-кодом «00310215», штрих-код «00309219» заменить штрих-кодом «00310222», штрих-код «00309257» заменить штрих-кодом «00310260», штрих-код «00309264» заменить штрих-кодом «00310277»;

1.1.2. Раздел 3 «Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации» изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящему приказу;



1.1.3. Приложение 1 к разделу 3 декларации «Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за истекший календарный год и предыдущие календарные годы» изложить в редакции согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

1.1.4. В разделе 4 «Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена» значение показателей по строкам 060, 090 исключить;

1.1.5. В разделе 6 «Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена» значение показателей по строкам 070, 110 исключить;

1.1.6. В разделе 8 «Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период» страницу со штрих-кодом «00309127» изложить в редакции согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

1.1.7. В приложении № 1 к разделу 8 декларации «Сведения из дополнительных листов книги покупок» страницу со штрих-кодом «00309141» изложить в редакции согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

1.1.8. В разделе 9 «Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период» страницу со штрих-кодом «00309158» изложить в редакции согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

1.1.9. В приложении № 1 к разделу 9 декларации «Сведения из дополнительных листов книги продаж» страницу со штрих-кодом «00309196» изложить в редакции согласно приложению № 6 к настоящему приказу;

1.1.10. Раздел 10 «Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период» изложить в редакции согласно приложению № 7 к настоящему приказу;

1.1.11. В разделе 11 «Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период» страницу со штрих-кодом «00309240» изложить в редакции согласно приложению № 8 к настоящему приказу;

1.2. В приложение № 2 «Порядок заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость» (далее - Порядок) к Приказу - согласно приложению № 9 к настоящему приказу.

1.3. В приложение № 1 «Коды операций» к Порядку - согласно приложению № 10 к настоящему приказу.

1.4. В приложение № 3 «Формат представления налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 11 к настоящему приказу.

1.5. В приложение № 4 «Формат представления сведений из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 12 к настоящему приказу.

1.6. В приложение № 5 «Формат представления сведений из дополнительного листа книги покупок, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную

стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 13 к настоящему приказу.

1.7. В приложение № 6 «Формат представления сведений из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 14 к настоящему приказу.

1.8. В приложение № 7 «Формат представления сведений из дополнительного листа книги продаж, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 15 к настоящему приказу.

1.9. В приложение № 8 «Формат представления сведений из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 16 к настоящему приказу.

1.10. В приложение № 9 «Формат представления сведений из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 17 к настоящему приказу.

1.11. В приложение № 10 «Формат представления сведений из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме» к Приказу - согласно приложению № 18 к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает в силу по истечении двух месяцев со дня его официального опубликования.

3. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы методологического и организационного обеспечения работы налоговых органов по вопросам исчисления в соответствующий бюджет налогов и сборов, иных обязательных платежей (за исключением транспортного налога, налога на имущество организаций, налога на имущество физических лиц, земельного налога, налога на доходы физических лиц).

Руководитель Федеральной
налоговой службы



М.В.Мишустин



ИНН

КПП

Стр.

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от "20" 12 2016 г. № ММВ-7-3/6964

Раздел 3. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации

Налогооблагаемые объекты	Код строки	Налоговая база в рублях	Ставка налога	Сумма налога в рублях
1	2	3	4	5
1. Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по соответствующим ставкам налога, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	010		18%	
	020		10%	
	030		18/118	
	040		10/110	
2. Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации	041		18/118	
	042		10/110	
3. Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	050			
4. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления	060		18%	
5. Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав	070			
6. Суммы налога, подлежащие восстановлению, всего	080			
в том числе:				
6.1. суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	090			
6.2. суммы налога, подлежащие восстановлению при совершении операций, облагаемых по налоговой ставке 0 процентов	100			
7. Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по соответствующим ставкам налога, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	105		18%	
	106		10%	
	107		18/118	
	108		10/110	
8. Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	109			
9. Уплата сумм налога, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абзацем 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации	110			
10. Уплата сумм налога, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных пунктом 6 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	115			
11. Общая сумма налога, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога (сумма величин графы 5 строк 010 - 080, 105 - 115)	118			



ИНН:
КПП: Стр.

Налоговые вычеты

Код строки

Сумма налога в рублях

1

2

3

12. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации

120

в том числе:

предъявленная подрядными организациями (застройщиками, техническими заказчиками) по выполненным работам при проведении капитального строительства

125

13. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя

130

14. Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету

140

15. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под её юрисдикцией, в таможенных процедурах выпуска для внутреннего потребления, переработки для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории

150

16. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под её юрисдикцией, с территории государств - членов Евразийского экономического союза

160

17. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)

170

18. Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя - налогового агента, подлежащая вычету

180

19. Сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 14 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации

185

20. Общая сумма налога, подлежащая вычету (сумма величин, указанных в строках 120 - 185)

190

21. Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по разделу 3 (разность величин строк 118, 190 >= 0)

200

22. Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по разделу 3 (разность величин строк 118, 190 < 0)

210



ИНН:
 КПП: Стр.

Приложение № 3
 к приказу ФНС России
 от "20" 12 2016 г. № МЛВ-4-3/6966

Продолжение раздела 8 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН / КПП продавца ¹	130	<input type="text"/> / <input type="text"/>
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, экспедитора, застройщика)	140	<input type="text"/> / <input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Регистрационный номер таможенной декларации	150	<input type="text"/>
Код валюты по ОКВ	160	<input type="text"/>
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	<input type="text"/>
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	180	<input type="text"/>
Сумма налога всего по книге покупок в рублях и копейках ²	190	<input type="text"/>

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.
² Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.



ИНН _____
 КПП _____ Стр. _____

Приложение № 4
 к приказу ФНС России
 от "20" 12 2016 г. № 1111Б-7-3/696 @

Приложение 1 к разделу 8 декларации (продолжение)

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
ИНН / КПП продавца ¹	130	_____ / _____
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, экспедитора, застройщика)	140	_____ / _____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Регистрационный номер таможенной декларации	150	_____
Код валюты по ОКВ	160	_____
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	_____ . _____
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	180	_____ . _____
Сумма налога всего по Приложению 1 к разделу 8 в рублях и копейках ²	190	_____ . _____

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.

² Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 2 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1) в пункте 1 слова «в срок не позднее 20 числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом, если иное не установлено главой 21 Кодекса» исключить»;

2) в пункте 3:

а) в абзацах пятом-седьмом слова «и раздел 1 декларации» заменить словами «, раздел 1 и раздел 12 декларации»;

б) в абзаце четырнадцатом слова «абзацем 4 пункта 6 статьи 171» заменить словами «статьей 171.1»;

в) абзацы шестнадцатый и семнадцатый изложить в следующей редакции:

«По операциям по реализации товаров (работ, услуг), налогообложение которых в соответствии с пунктом 1 статьи 164 Кодекса, статьей 72 Договора о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г. (Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 16.01.2015) (далее – Договор о ЕАЭС) и Протоколом о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг, являющимся приложением № 18 к Договору о ЕАЭС (далее – Протокол), производится по налоговой ставке 0 процентов, разделы 4 - 6 декларации представляются при наличии в них соответствующих сведений.

Для подтверждения обоснованности применения налоговой ставки 0 процентов или налоговой ставки 0 процентов и налоговых вычетов при реализации товаров (работ, услуг), предусмотренных подпунктами 1, 2.1 – 2.10, 3, 3.1, 4, 4.1, 5, 6, 8, 9, 9.1, 9.2, 9.3, 10 и 12 пункта 1 статьи 164 Кодекса, одновременно с разделом 4 декларации представляются документы, предусмотренные статьей 165 Кодекса.»;

г) в абзаце восемнадцатом слова «и налоговых вычетов» исключить;

д) второе предложение абзаца девятнадцатого дополнить словами «, в порядке, предусмотренном статьей 172 Кодекса.»;

е) в абзаце двадцатом цифры «2.1 – 2.9, 3» заменить цифрами «2.1 – 2.10, 3»;

ж) абзац двадцать первый изложить в следующей редакции:

«Для обоснования применения налоговой ставки 0 процентов при реализации товаров, вывезенных с территории Российской Федерации на территорию государства - члена Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС), одновременно с разделом 4 декларации представляются документы, предусмотренные пунктом 4 Протокола, при реализации работ, предусмотренных пунктом 31 Протокола, представляются документы, указанные в пункте 32 Протокола.»;

з) в абзаце двадцать втором:

слова «пунктом 2 статьи 1 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «пунктом 4 Протокола»;

слова «в пункте 1 статьи 1 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «в пункте 3 Протокола»;

слова «с пунктом 1 статьи 1 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «с пунктом 3 Протокола»;

и) в абзаце двадцать третьем:

слова «Таможенного союза» заменить словами «ЕАЭС»;

слова «пунктом 2 статьи 1 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «пунктом 4 Протокола»;

к) в абзаце двадцать пятом слова «статьей 1 Протокола по экспорту и импорту и (или) статьей 4 Протокола по работам и услугам» заменить словами «пунктом 3 и (или) 31 Протокола»;

3) в пункте 4 после слов «книг покупок» дополнить словами «, журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур»;

4) в пункте 16.7 слова «значение «36» дополнить словами: «или «76»»;

5) в абзацах четвертом и шестом пункта 31 слова «, которая заверяется печатью организации» исключить;

6) в пункте 35 после слов «налогового агента» дополнить словами «, указанного в статье 161 Кодекса, а также в пунктах 9 и 10 статьи 174.2 Кодекса.»;

7) в пункте 36:

а) в абзаце первом после слов «в качестве налогоплательщика» дополнить словами «, либо состоящему на учете в соответствии с пунктом 4.6 статьи 83 Кодекса»;

б) после абзаца третьего дополнить абзацами следующего содержания:

«Налоговый агент, реализующий на территории Российской Федерации услуги в электронной форме, указанные в пункте 1 статьи 174.2 Кодекса, с участием в расчетах непосредственно с покупателем на основании договоров поручения, комиссии, агентских или иных аналогичных договоров, заключенных с иностранными организациями, оказывающими такие услуги, раздел 2 заполняет отдельно по каждой иностранной организации с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 4 статьи 174.2 Кодекса.

В случае оказания услуг в электронной форме, указанных в пункте 1 статьи 174.2 Кодекса, с участием в расчетах нескольких посредников раздел 2 заполняет тот налоговый агент – посредник, который подлежит постановке на учет в налоговом органе и осуществляет расчеты непосредственно с покупателем независимо от наличия у него договора с иностранной организацией, оказывающей такие услуги.»;

8) в пункте 37.2 после слов «в качестве налогоплательщика» дополнить словами «, либо состоящего на учете в соответствии с пунктом 4.6 статьи 83 Кодекса»;

9) пункт 37.6 дополнить абзацами следующего содержания:

«Налоговыми агентами, перечисленными под кодом 1011713, приведенным в приложении № 1 к настоящему Порядку, по строке 060 раздела 2 отражается сумма налога, исчисленная в порядке, определенном пунктами 1 и 2 статьи 161 Кодекса и пунктом 4 статьи 173 Кодекса, с применением налоговой ставки, установленной пунктом 4 статьи 164 Кодекса, и уплаченная в соответствии с пунктом 4 статьи 174 Кодекса одновременно с выплатой (перечислением) денежных средств иностранным лицам при оказании ими, в том числе на основании договоров поручения, комиссии, агентских или иных аналогичных договоров, услуг в электронной форме, указанных в пункте 1 статьи 174.2 Кодекса, местом реализации которых признается территория Российской Федерации.

Налоговыми агентами, перечисленными под кодом 1011714, приведенным в приложении № 1 к настоящему Порядку, по строке 060 раздела 2 отражается сумма налога, исчисленная в порядке, определенном пунктом 5 статьи 161 Кодекса с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 4 статьи 174.2 Кодекса, и пунктом 4 статьи 173 Кодекса, с применением налоговой ставки, установленной пунктом 4 статьи 164 Кодекса, и подлежащая уплате в соответствии с пунктом 1 статьи 174 Кодекса.»;

10) первое предложение пункта 37.7 дополнить словами «, а также в пунктах 9 и 10 статьи 174.2 Кодекса.»;

11) в пункте 37.8:

а) в абзаце первом после слов «статьи 161 Кодекса» дополнить словами «(за исключением налоговых агентов, перечисленных под кодом 1011714, приведенным в приложении № 1 к настоящему Порядку)»;

б) дополнить абзацем следующего содержания:

«Налоговые агенты, перечисленные под кодом 1011714, приведенным в приложении № 1 к настоящему Порядку, по строкам 080, 090 и 100 ставят прочерк.»;

12) в абзаце первом пункта 38.1 после слов «налоговой ставке» дополнить словами «, в том числе по операциям реализации до истечения срока, указанного в абзаце третьем подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Кодекса, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем первым подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Кодекса.»;

13) дополнить новым пунктом 38.2 следующего содержания:

«38.2. В графах 3 и 5 по строкам 041 и 042 отражаются налоговая база и соответствующая сумма налога по операциям реализации после истечения срока, указанного в абзаце третьем подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Кодекса, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем первым подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Кодекса.

Сумма налога, отражаемая по строкам 041 и 042 в графе 5 при применении налоговых ставок 18 и 10 процентов, рассчитывается путем умножения суммы, отраженной в графе 3 раздела 3 декларации, соответственно, на 18 или 10 и деления на 100.»;

14) пункты 38.2- 38.6 считать соответственно пунктами 38.3-38.7;

15) дополнить новыми пунктами 38.8-38.9 следующего содержания:

«38.8. В графе 3 по строке 110 отражается подлежащая уплате сумма налога, исчисленная при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абзацем третьим подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Кодекса.

38.9. В графе 3 по строке 115 отражается подлежащая уплате сумма налога, исчисленная при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных пунктом 6 статьи 173 Кодекса.»;

16) пункт «38.7» считать пунктом «38.10»;

17) в пункте 38.10 цифру «110» заменить цифрой «118»; цифру «109» заменить цифрой «115»;

18) пункт «38.8» считать пунктом «38.11»;

19) в пункте 38.11:

а) в абзаце первом слова «11 статьи 2 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «26 Протокола»;

б) в абзаце седьмом после цифры «120» дополнить словами «и, в том числе по строке 125, »;

20) пункты 38.9 - 38.12 считать соответственно пунктами 38.12-38.15;

21) в пункте 38.15 слова «Таможенного союза» заменить словами «ЕАЭС»; слова «11 статьи 2 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «26 Протокола»;

22) пункты 38.13- 38.14 считать соответственно пунктами 38.16-38.17;

23) дополнить пунктом 38.18 следующего содержания:

«38.18. В графе 3 по строке 185 отражается сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 14 статьи 171 Кодекса.

24) пункты 38.15 - 38.17 считать соответственно пунктами 38.19-38.21;

25) в пункте 38.19 цифры «120 - 180» заменить цифрами «120 - 185»;

26) пункты 39, 39.1- 39.18 изложить в следующей редакции:

«39. Приложение 1 к разделу 3 декларации (далее - приложение 1) составляют налогоплательщики налога один раз в год (одновременно с декларацией за последний налоговый период календарного года) в течение 10 лет, начиная с года, в котором наступил момент, указанный в пункте 4 статьи 259 Кодекса, с указанием данных за предыдущие календарные годы в связи с порядком, установленным статьей 171.1. Кодекса.

39.1. Приложение 1 заполняется отдельно по каждому объекту основного средства (далее - объект основного средства), а в случае проведения модернизации (реконструкции) объекта основного средства - отдельно на стоимость выполненных работ по модернизации (реконструкции) указанного объекта основного средства (далее - стоимость работ по модернизации (реконструкции)).

39.2. Приложение 1 заполняется за календарный год, который указан на титульном листе в показателе «Отчетный год».

39.3. Приложение 1 заполняется по каждому объекту основного средства, начиная с года, по которому начисление амортизации в соответствии с пунктом 4 статьи 259 Кодекса производится с 1 января 2006 года, а в отношении приобретенных на территории Российской Федерации или ввезенных на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, морских судов, судов внутреннего плавания, судов смешанного (река - море) плавания, воздушных судов и двигателей к ним, начиная с года по которому начисление амортизации в соответствии с пунктом 4 статьи 259 Кодекса производится с 1 января 2015 года.

По объектам основных средств, амортизация по которым завершена или с момента ввода которых в эксплуатацию по данным бухгалтерского учета у данного налогоплательщика прошло не менее 15 лет, приложение 1 не представляется.

39.4. При заполнении приложения 1 необходимо отразить ИНН и КПП налогоплательщика; порядковый номер страницы.

39.5. Приложение 1 заполняется налогоплательщиком в течение 10 лет, начиная с календарного года, в котором начато начисление амортизации по объекту основного средства, а также по работам по модернизации (реконструкции).

39.6. Данные строк 010 - 060 заполняются в течение 10 лет с одинаковыми показателями.

39.7. По строке 010 указывается наименование объекта основного средства.

39.8. По строке 020 отражаются коды операций по объектам основных средств, а также по работам по модернизации (реконструкции), в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку.

39.9. По строке 030 отражается дата ввода объекта основного средства, в том числе в связи с работами по модернизации (реконструкции), в эксплуатацию. В этой строке указывается число, месяц и календарный год, в котором объект

основного средства, в том числе в связи с работами по модернизации (реконструкции), введен в эксплуатацию по данным бухгалтерского учета.

39.10. По строке 040 отражается дата начала начисления амортизации по объекту основного средства, а также по работам по модернизации (реконструкции) в соответствии с пунктом 4 статьи 259 Кодекса. Год, указанный по строке 040, должен совпадать с годом, указанным в первой строке графы 1 по строке 070.

39.11. По строке 050 отражается стоимость объекта основного средства, а также стоимость работ по модернизации (реконструкции), без учета сумм налога на дату ввода его в эксплуатацию по данным бухгалтерского учета, начиная с 1 января 2006 года. В отношении приобретенных на территории Российской Федерации или ввезенных на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, морских судов, судов внутреннего плавания, судов смешанного (река - море) плавания, воздушных судов и двигателей к ним, в этой строке отражается стоимость объекта основного средства, а также стоимость работ по модернизации (реконструкции), без учета сумм налога на дату ввода его в эксплуатацию по данным бухгалтерского учета, начиная с 1 января 2015 года.

39.12. По строке 060 отражается сумма налога, принятая к вычету по объекту основного средства, а также по работам по модернизации (реконструкции), по данным деклараций.

39.13. В графе 1 по строке 070 отражается календарный год.

В первой строке в графе 1 по строке 070 отражается календарный год, в котором начато начисление амортизации по объекту основного средства, в том числе в связи с работами по модернизации (реконструкции), по данным налогового учета.

В графе 1 по строке 070 указываются календарные годы в порядке возрастания. Показатели, составленные за первый календарный год или предшествующие календарные годы календарному году, за который составляется приложение 1, из соответствующих граф, составленных, начиная с 2006 года (в отношении приобретенных на территории Российской Федерации или ввезенных на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, морских судов, судов внутреннего плавания, судов смешанного (река - море) плавания, воздушных судов и двигателей к ним, начиная с 2015 года), переносятся в графы 2 - 4 по строке 070 в соответствующие строки приложения 1, составленного за календарный год, указанный на титульном листе в показателе «Отчетный год». При отсутствии показателей за первый календарный год или предшествующие календарные годы в графах 2 и 3 ставится прочерк, а в графе 4 указывается цифра «0».

39.14. В графе 2 по строке 070 отражается дата начала использования объекта основного средства, в том числе после модернизации (реконструкции), для осуществления операций, указанных в пункте 2 статьи 170 Кодекса в календарном году, за который составляется приложение 1.

39.15. В графе 3 по строке 070 отражается доля в процентах, определяемая исходя из стоимости отгруженных в календарном году, за который составляется приложение 1, товаров (работ, услуг), переданных имущественных прав, не облагаемых налогом и указанных в пункте 2 статьи 170 Кодекса, в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных (переданных) в календарном году, за который составляется приложение 1. Доля в процентах округляется с точностью до десятичного знака (то есть округляется до одного знака после запятой).

39.16. В графе 4 по строке 070 отражается сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет по объекту основного средства, а также по работам по модернизации (реконструкции) за календарный год, за который составляется приложение 1. Указанная сумма рассчитывается следующим образом: 1/10 часть суммы (показателя), указанной по строке 060, умножается на показатель графы 3 строки 070 за тот календарный год, за который составляется приложение 1, и делится на 100.

39.17. Сумма налога, отраженная в графе 4 по строке 070 в соответствующей строке за календарный год, за который составляется приложение 1, переносится в строку 080 раздела 3 декларации, составленной за последний налоговый период календарного года.»;

27) в пунктах 41.2, 42.5, 42.8 слова «статьей 1 Протокола по экспорту и импорту и (или) статьей 4 Протокола по работам и услугам» заменить словами «пунктом 3 и (или) пунктом 31 Протокола»;

28) в пункте 41.4 слова «в соответствующем налоговом периоде по коду операции 1010449» заменить словами «в предыдущих налоговых периодах по соответствующему коду операции»;

29) в пункте 41.6:

а) первое предложение изложить в следующей редакции:

«По строкам 060 отражаются соответствующие коды операций согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.»;

б) во втором предложении слова «По строкам 070 и 080 отражаются» заменить словами «По строкам 070 и 080 по каждому коду операции отражаются»;

30) в пункте 41.7:

а) первое предложение изложить в следующей редакции:

«По строкам 090 отражаются соответствующие коды операций согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.»;

б) во втором предложении слова «По строке 100 отражается соответствующая сумма, на которую» заменить словами «По строкам 100 по каждому коду операции отражаются соответствующие суммы, на которые»;

в) в третьем предложении слова «По строке 110 отражается соответствующая сумма, на которую» заменить словами «По строкам 110 по каждому коду операции отражаются соответствующие суммы, на которые»;

31) пункт 42.6 дополнить абзацем следующего содержания:

«По строкам 050 по каждому коду операции в налоговом периоде, за который представлена декларация, отражаются также вычеты сумм налога, указанных в пункте 10 статьи 171 Кодекса, по операциям по реализации товаров, указанных в подпункте 1 (за исключением сырьевых товаров) пункта 1 статьи 164 Кодекса, если указанные суммы вычетов не были произведены на дату, соответствующую моменту последующего исчисления налога по налоговой ставке 0 процентов в отношении операций по реализации указанных товаров, при наличии на этот момент документов, предусмотренных статьей 165 Кодекса.»;

32) в пункте 43.2 слова «статьей 1 Протокола по экспорту и импорту» заменить словами «пунктом 5 Протокола»;

33) в пункте 43.7:

а) первое предложение изложить в следующей редакции:

«По строкам 070 отражаются соответствующие коды операций согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.»;

б) во втором предложении слова «По строкам 080 и 100 отражаются» заменить словами «По строкам 080 - 100 по каждому коду операции отражаются»;

34) в пункте 43.8:

а) первое предложение изложить в следующей редакции:

«По строкам 110 отражаются соответствующие коды операций согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.»;

б) во втором предложении слова «По строкам 120 - 150 отражаются» заменить словами «По строкам 120 - 150 по каждому коду операции отражаются»;

35) в пункте 43.9:

а) слова «по строке 050» заменить словами «по строкам 050»;

б) слова «по строке 060» заменить словами «по строкам 060»;

36) в пункте 43.10:

а) слова «по строке 050» заменить словами «по строкам 050»;

б) слова «по строке 060» заменить словами «по строкам 060»;

37) в абзаце третьем пункта 44.3 слова «148 Кодекса» заменить словами «148 Кодекса, с пунктами 3, 29 Протокола»;

38) в абзаце третьем пункта 48.2 цифры «010-360» заменить цифрами «020-360»;

39) в первом и втором предложениях пункта 49.4 цифры «010-210» заменить цифрами «020-210»; цифры «2-9» заменить цифрами «3-9»;

40) в первом и втором предложениях пункта 50.4 цифры «010-200» заменить цифрами «020-200»; цифры «2-9» заменить цифрами «3-9».

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, утвержденному приказом Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1) по коду 1010290 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация услуг, указанных в подпункте 12.2 пункта 2 статьи 149 Кодекса»;

2) по коду 1010272 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация (в том числе передача, выполнение, оказание для собственных нужд) товаров (за исключением подакцизных, минерального сырья и полезных ископаемых, а также других товаров по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации по представлению общероссийских общественных организаций инвалидов), работ, услуг (за исключением брокерских и иных посреднических услуг, не указанных в подпункте 12.2 пункта 2 статьи 149 Кодекса), производимых и реализуемых:

общественными организациями инвалидов (в том числе созданными как союзы общественных организаций инвалидов), среди членов которых инвалиды и их законные представители составляют не менее 80 процентов;

организациями, уставный капитал которых полностью состоит из вкладов указанных в абзаце втором настоящего подпункта общественных организаций инвалидов, если среднесписочная численность инвалидов среди их работников составляет не менее 50 процентов, а их доля в фонде оплаты труда - не менее 25 процентов;

учреждениями, единственными собственниками имущества которых являются указанные в абзаце втором подпункта 2 пункта 3 статьи 149 Кодекса общественные организации инвалидов, созданными для достижения образовательных, культурных, лечебно-оздоровительных, физкультурно-спортивных, научных, информационных и иных социальных целей, а также для оказания правовой и иной помощи инвалидам, детям-инвалидам и их родителям;

лечебно-производственными (трудовыми) мастерскими (отделениями) медицинских организаций, оказывающих психиатрическую помощь, наркологическую помощь и противотуберкулезную помощь, стационарных организаций социального обслуживания, предназначенных для лиц, страдающих психическими расстройствами, а также лечебно-производственными (трудовыми) мастерскими лечебных исправительных учреждений уголовно-исполнительной системы;

государственными и муниципальными унитарными предприятиями, если среднесписочная численность инвалидов среди их работников составляет не менее 50 процентов, а их доля в фонде оплаты труда не менее 25 процентов»;

3) по коду 1011705 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация на территории Российской Федерации конфискованного имущества, имущества, реализуемого по решению суда (за исключением реализации, предусмотренной подпунктом 15 пункта 2 статьи 146 Кодекса),

бесхозных ценностей, кладов и скупленных ценностей, а также ценностей, перешедших по праву наследования государству»;

4) по коду 1010249 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация услуг по социальному обслуживанию несовершеннолетних детей; услуг по поддержке и социальному обслуживанию граждан пожилого возраста, инвалидов, безнадзорных детей и иных граждан, которые признаны нуждающимися в социальном обслуживании и которым предоставляются социальные услуги в организациях социального обслуживания в соответствии с законодательством Российской Федерации о социальном обслуживании и (или) законодательством Российской Федерации о профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

Реализация услуг по выявлению несовершеннолетних граждан, нуждающихся в установлении над ними опеки или попечительства, включая обследование условий жизни таких несовершеннолетних граждан и их семей.

Реализация услуг по выявлению совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан, нуждающихся в установлении над ними опеки или попечительства, включая обследование условий жизни таких граждан и их семей.

Реализация услуг по подбору и подготовке граждан, выразивших желание стать опекунами или попечителями несовершеннолетних граждан либо принять детей, оставшихся без попечения родителей, в семью на воспитание в иных установленных семейным законодательством Российской Федерации формах.

Реализация услуг по подбору и подготовке граждан, выразивших желание стать опекунами или попечителями совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан.

Реализация услуг населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

Реализация услуг по профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации, оказываемых по направлению органов службы занятости»;

5) по коду 1010289 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация входных билетов и абонементов, форма которых утверждена в установленном порядке как бланк строгой отчетности, организациями физической культуры и спорта на проводимые ими спортивно-зрелищные мероприятия; оказание услуг по предоставлению в аренду спортивных сооружений для подготовки и проведения указанных мероприятий»;

6) по коду 1010235 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация услуг по перевозке пассажиров городским пассажирским транспортом общего пользования (за исключением такси, в том числе маршрутного, а также услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении);

7) по коду 1010243 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация долей в уставном (складочном) капитале организаций, паев в паевых фондах кооперативов и паевых инвестиционных фондах, ценных бумаг и производных финансовых инструментов, за исключением базисного актива производных финансовых инструментов, подлежащего налогообложению налогом на добавленную стоимость»;

8) по коду 1010204 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Реализация следующих медицинских товаров отечественного и зарубежного производства по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации:

важнейших и жизненно необходимых медицинских изделий; протезно-ортопедических изделий, сырья и материалов для их изготовления и полуфабрикатов к ним; технических средств, включая автотранспорт, материалы, которые могут быть использованы исключительно для профилактики инвалидности или реабилитации инвалидов; очков корригирующих (для коррекции зрения), линз для коррекции зрения, оправ для очков корригирующих (для коррекции зрения)»;

9) по коду 1010229 наименование операции изложить в следующей редакции:

«Операции, осуществляемые в рамках клиринговой деятельности:

передача (возврат) имущества, предназначенного для коллективного клирингового обеспечения и (или) индивидуального клирингового обеспечения, а также передача (возврат) имущества в имущественный пул клиринговой организации (из имущественного пула клиринговой организации);

выплата процентов, начисленных на средства гарантийного фонда, формируемого за счет имущества, являющегося предметом коллективного клирингового обеспечения и (или) индивидуального клирингового обеспечения, подлежащих уплате клиринговой организацией участникам клиринга и иным лицам в соответствии с правилами клиринга такой клиринговой организации на основании Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 7, ст. 904, 2016, № 1, ст.47);

10) строки кодов 1010809, 1010818, 1010819, 1010247, 1010264 исключить.

11) по коду 1010811 основание дополнить словами «, пункт 3 Протокола»;

12) по коду 1010821 основание изложить в следующей редакции:

«Пункт 29 Протокола»;

13) по коду 1010400 основание изложить в следующей редакции:

«Статья 164 Кодекса, пункты 3, 31 Протокола»;

14) по кодам 1010421, 1010461, 1010462, 1010463, 1010422, 1010464, 1010465, 1010466:

а) в наименовании слова «Таможенного союза» заменить словами «ЕАЭС»;

б) основание изложить в следующей редакции:

«пункт 3 Протокола»;

15) по кодам 1010446, 1010491, 1010492, 1010493:

а) в наименовании слова «Таможенного союза» заменить словами «ЕАЭС»;

б) основание изложить в следующей редакции:

«пункт 31 Протокола»;

16) по кодам 1010447, 1010494, 1010495, 1010496, 1010449, 1011401, 1011402, 1011403 основание изложить в следующей редакции:

«Статья 146 Кодекса, пункт 1, статья 172 Кодекса, пункт 3, пункт 11 Протокола»;

17) по кодам 1010448, 1010497, 1010498, 1010499, 1010450, 1011404, 1011405, 1011406 основание изложить в следующей редакции:

«Статья 146 Кодекса, пункт 1, статья 154 Кодекса, пункт 10, статья 166 Кодекса, пункт 4, пункт 11 Протокола»;

18) по коду 1011800:

а) наименование операции изложить в следующей редакции:

«Раздел V.Операции по объектам основных средств»;

б) основание изложить в следующей редакции:

«Статья 171.1»;

19) по кодам 1011801, 1011802, 1011803, 1011805 в наименовании операции слово «недвижимости» заменить словом «основного средства»;

20) по кодам 1011801, 1011802, 1011803 основание изложить в следующей редакции «Статья 171.1, пункт 1»;

21) по коду 1011805 основание изложить в следующей редакции:
«Статья 171.1, пункт 6»;

22) после строки кода 1010820 дополнить строками следующего содержания:

1010823	Реализация имущества и (или) имущественных прав должников, признанных в соответствии с законодательством Российской Федерации несостоятельными (банкротами)	Статья 146 Кодекса, пункт 2, подпункт 15
1010827	Передача в собственность на безвозмездной основе образовательным и научным некоммерческим организациям на осуществление уставной деятельности государственного имущества, не закрепленного за государственными предприятиями и учреждениями, составляющего государственную казну Российской Федерации, казну республики в составе Российской Федерации, казну края, области, города федерального значения, автономной области, автономного округа, а также муниципального имущества, не закрепленного за муниципальными предприятиями и учреждениями, составляющего муниципальную казну соответствующего городского, сельского поселения или другого муниципального образования	Статья 146 Кодекса, пункт 2, подпункт 9.3

23) после строки кода 1010256 дополнить строками следующего содержания:

1010230	Реализация макулатуры	Статья 149 Кодекса, пункт 2, подпункт 31
1010236	Оказание услуг по реализации иностранными лицами прав на проведение чемпионата мира FIA «Формула -1», включающих в себя право на популяризацию мероприятия и право называть мероприятие российского этапа указанного чемпионата «Чемпионат мира FIA «Формула -1»; оказание рекламных услуг, реализуемых организацией, которая приобрела права, указанные в абзаце втором данного подпункта, на территории объекта «Трасса для проведения шоссейно-кольцевых автомобильных гонок серии «Формула -1» в Имеретинской низменности и объекты инфраструктуры,	Статья 149 Кодекса, пункт 2, подпункт 32

	обеспечивающие ее функционирование» в городе Сочи	
--	---	--

24) после строки кода 1010229 дополнить строкой следующего содержания:

1010240	Операции по выдаче поручительств (гарантий) налогоплательщиком, не являющимся банком	Статья 149 Кодекса, пункт 3, подпункт 15.3
---------	--	--

25) после строки кода 1010261 дополнить строкой следующего содержания:

1010233	Реализация (передача для собственных нужд) племенного крупного рогатого скота, племенных свиней, племенных овец, племенных коз, племенных лошадей, племенной птицы (племенного яйца); семени (спермы), полученного от племенных быков, племенных свиней, племенных баранов, племенных козлов, племенных жеребцов; эмбрионов, полученных от племенного крупного рогатого скота, племенных свиней, племенных овец, племенных коз, племенных лошадей, по перечню кодов видов продукции в соответствии с Общероссийским классификатором продукции, утверждаемому Правительством Российской Федерации	Статья 149 Кодекса, пункт 3, подпункт 35
---------	--	--

26) после строки кода 1010457 дополнить строками следующего содержания:

1011422	Реализация сырьевых товаров, вывезенных в таможенной процедуре экспорта (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса)	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 1
1011423	Реализация сырьевых товаров, помещенных под таможенную процедуру свободной таможенной зоны (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса)	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 1
1011424	Реализация сырьевых товаров, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 164 Кодекса (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса), по операциям с лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утвержденный Министерством финансов	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 1

	Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Кодекса	
1011425	Реализация сырьевых товаров, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 164 Кодекса (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса), по операциям с лицами, признаваемыми взаимозависимыми на основании статей 105.1 и 105.2 Кодекса	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 1
1011426	Реализация сырьевых товаров, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 164 Кодекса (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса), по операциям с лицами, признаваемыми взаимозависимыми на основании статей 105.1 и 105.2 Кодекса и местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утвержденный Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Кодекса	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 1

27) после строки кода 1010457 дополнить строками следующего содержания:

1011427	Реализация сырьевых товаров (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса) на территорию государств - членов ЕАЭС	Пункт 3 Протокола
1011428	Реализация сырьевых товаров (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса) на территорию государств - членов ЕАЭС по операциям с лицами, признаваемым взаимозависимыми на основании статей 105.1 и 105.2 Кодекса	Пункт 3 Протокола
1011429	Реализация сырьевых товаров (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса) на территорию государств - членов ЕАЭС по операциям с лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утвержденный Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Кодекса	Пункт 3 Протокола
1011430	Реализация сырьевых товаров (не указанных в пункте 2 статьи 164 Кодекса) на территорию государств - членов ЕАЭС по операциям с лицами, признаваемым	Пункт 3 Протокола

	взаимозависимыми на основании статей 105.1 и 105.2 Кодекса и местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, утвержденный Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 Кодекса	
--	---	--

28) после строки кода 1011416 дополнить строками следующего содержания:

1011417	Реализация услуг по перевозке железнодорожным транспортом в пригородном сообщении	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 9.2
1011418	Реализация товаров (работ, услуг) для официального пользования иностранными дипломатическими и приравненными к ним представительствами или для личного пользования дипломатического или административно-технического персонала этих представительств, включая проживающих вместе с ними членов их семей	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 7
1011419	Реализация услуг по перевозке пассажиров и багажа железнодорожным транспортом общего пользования в дальнем сообщении (за исключением услуг, указанных в подпункте 4 пункта 1 статьи 164 Кодекса)	Статья 164 Кодекса, пункт 1, подпункт 9.3

29) после строки кода 1011712 дополнить строкой следующего содержания:

1011713	Оказание иностранными организациями услуг в электронной форме, в том числе на основании договоров поручения, комиссии, агентских или иных аналогичных договоров, организациям и индивидуальным предпринимателям	Статья 174.2 Кодекса, пункт 9
---------	---	-------------------------------

30) после строки кода 1011707 дополнить строкой следующего содержания:

1011714	Оказание иностранными организациями услуг в электронной форме, в том числе на основании договоров поручения, комиссии, агентских или иных аналогичных договоров, заключенных с российскими организациями, индивидуальными предпринимателями или обособленными подразделениями иностранных организаций, являющимися посредниками	Статья 174.2 Кодекса, пункт 10
---------	---	--------------------------------

31) после строки кода 1011805 дополнить строками следующего содержания:

1011806	Морские суда, суда внутреннего плавания, суда смешанного (река - море) плавания, приобретенные на территории Российской Федерации или ввезенные на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией	Статья 171.1 Кодекса, пункт 1
1011807	Воздушные суда, приобретенные на территории Российской Федерации или ввезенных на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией	Статья 171.1 Кодекса, пункт 1
1011808	Двигатели к воздушным судам, приобретенные на территории Российской Федерации или ввезенных на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией	Статья 171.1 Кодекса, пункт 1

Формат представления налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть III.

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;

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_NDS_1_003_00_05_05_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 4.1-4.44 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 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» или «OKM».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например, «NU» или «OKU»;

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.

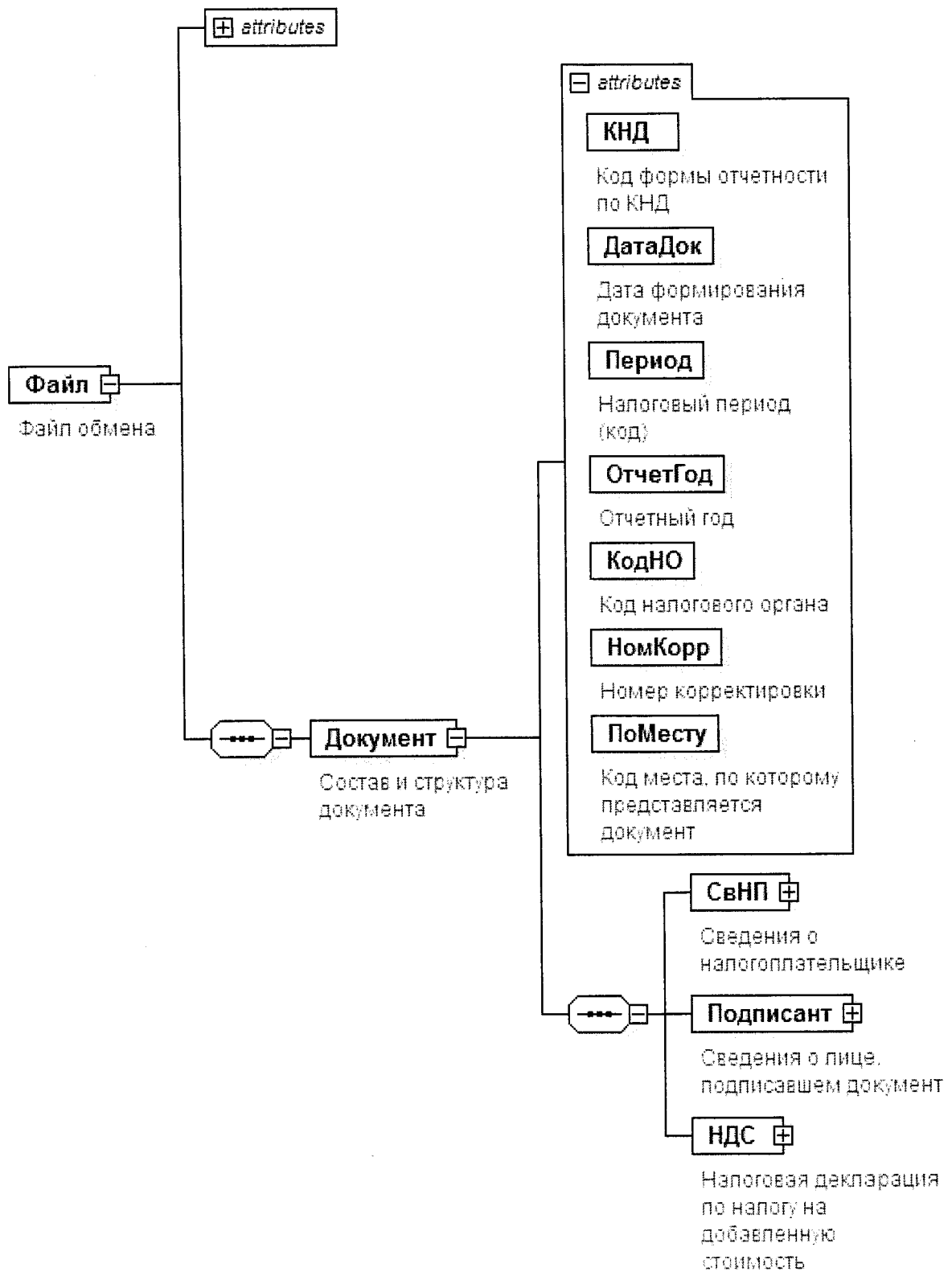


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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)	OУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.05
Признак наличия разделов с 8 по 12	ПризнНал8-12	A	T(=1)	O	Принимает значение: 0 – разделы отсутствуют 1 – разделы присутствуют
Признак наличия сведений из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	ПризнНал8	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1. Не может принимать значение 0 при: КнигаПокупДЛ НалВычОбщ>0 (таблица 4.17) НалВычПод>0 (таблица 4.23) НалНеПод>0 (таблица 4.23) НалВычПод>0 (таблица 4.28) НалВычНеПод>0 (таблица 4.28) НалВычНеПод>0 (таблица 4.30) КорНалБазаУм>0 (таблица 4.32)
Признак наличия сведений из дополнительного листа книги покупок	ПризнНал81	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1. Принимает значение 0 при <НомКорр>=0 (из таблицы 4.2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия сведений из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	ПризнНал9	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1. Не может принимать значение 0 при: КнигаПродДЛ НалВосстОбщ>0 (таблице 4.15) НалВосст>0 (таблица 4.23) НалВосст>0 (таблица 4.24) СумНал164>0 (таблица 4.30) НалВосст>0 (таблица 4.31) КорНалБазаУв>0 (таблица 4.32)
Признак наличия сведений из дополнительного листа книги продаж	ПризнНал91	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1. Принимает значение 0 при <НомКорр>=0 (из таблицы 4.2)
Признак наличия сведений из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период	ПризнНал10	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1
Признак наличия сведений из журнала учета полученных	ПризнНал11	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период					1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1
Признак наличия сведений из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	ПризнНал12	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 0 – сведения отсутствуют 1 – сведения присутствуют. Элемент обязателен и заполняется только при <ПризнНал8-12>=1. Значение элемента не равно 0 при <СумПУ_173.5> больше 0 (таблица 4.10)
Состав и структура документа	Документ	C		O	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: 1151001
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период (код)	Период	A	T(=2)	OKU	Принимает значение: 01 – январь 02 – февраль

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					03 – март 04 – апрель 05 – май 06 – июнь 07 – июль 08 – август 09 – сентябрь 10 – октябрь 11 – ноябрь 12 – декабрь 21 – 1 квартал 22 – 2 квартал 23 – 3 квартал 24 – 4 квартал 51 – 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 54 – 2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 55 – 3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 56 – 4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации 71 – за январь при реорганизации (ликвидации) организации 72 – за февраль при реорганизации (ликвидации) организации 73 – за март при реорганизации (ликвидации) организации 74 – за апрель при реорганизации (ликвидации) организации

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					75 – за май при реорганизации (ликвидации) организации 76 – за июнь при реорганизации (ликвидации) организации 77 – за июль при реорганизации (ликвидации) организации 78 – за август при реорганизации (ликвидации) ликвидации организации 79 – за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации 80 – за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации 81 – за ноябрь при реорганизации (ликвидации) организации 82 – за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации. Значения от 01 до 12 элемент может принимать только при <ПоМесту>=250
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение:

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
представляется документ					<p>116 – по месту постановки индивидуального предпринимателя на учет в качестве налогоплательщика </p> <p>213 – по месту постановки на учет организации в качестве крупнейшего налогоплательщика </p> <p>214 – по месту постановки на учет налогоплательщика, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком </p> <p>215 – по месту постановки на учет правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком </p> <p>216 – по месту постановки на учет правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком </p> <p>227 – по месту постановки на учет участника договора инвестиционного товарищества - управляющего товарища, ответственного за ведение налогового учета </p> <p>231 – по месту нахождения налогового агента </p> <p>250 – по месту постановки на учет налогоплательщика при выполнении соглашения о разделе продукции </p> <p>331 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации.</p> <p>Значение может зависеть от 5 и 6 знаков в значении элемента <КПП> (из таблице 4.4):</p>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					- код 213 только при 50, - код 227 только при 4Т или 5G, - код 250 только при 36 или 76 или 51
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	НДС	С		О	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
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	Т(2-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик - юридическое лицо	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Налогоплательщик - юридическое лицо (ИННЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – ликвидация 1 – преобразование 2 – слияние 3 – разделение 5 – присоединение 6 – разделение с одновременным присоединением
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	HU	Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП	КПП	A	T(=9)	HU	Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 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)	O	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.44

Сведения о лице, подписавшем 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, налоговый агент 2 – представитель налогоплательщика, налогового агента
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.44. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: • <ПрПодп>=2 • <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента (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 - налогоплательщика, налогового агента	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость (НДС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика	СумУплНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогового агента	СумУплНА	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент обязателен при <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2)
Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	СумУпл164	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.14

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена	НалПодтв0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Расчет суммы налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым ранее документально подтверждена (не подтверждена)	НалВычПред0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.26
Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена	НалНеПодтв0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.29
Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения); операции, не признаваемые объектом налогообложения; операции по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации	ОперНеНал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.33

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
<p>которых не признается территория Российской Федерации; а также суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев</p>					
<p>Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период</p>	КнигаПокуп	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.35. Элемент обязателен при <ПризнНал8>=1 (из таблицы 4.1)
<p>Сведения из дополнительного листа книги покупок</p>	КнигаПокупДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.36. Элемент обязателен при <ПризнНал81>=1 (из таблицы 4.1)
<p>Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период</p>	КнигаПрод	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.37. Элемент обязателен при <ПризнНал9>=1 (из таблицы 4.1)
<p>Сведения из дополнительного листа книги продаж</p>	КнигаПродДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.38. Элемент обязателен при <ПризнНал91>=1 (из таблицы 4.1)
<p>Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной</p>	ЖУчВыстСчФ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.39. Элемент обязателен при <ПризнНал10>=1 (из таблицы 4.1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период					
Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период	ЖУчПолучСчФ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.40. Элемент обязателен при <ПризнНал1>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	ВыстСчФ_173.5	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.41. Элемент обязателен при <ПризнНал2>=1 (из таблицы 4.1)

Таблица 4.10

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика (СумУплНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	НКУ	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований. Элемент необязателен при значении <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях <ПоМесту>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	НКУ	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации. Элемент необязателен при значении <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях <ПоМесту>. Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> и отсутствии <СумПУ_173.1>. Элемент не используется при отсутствии <ОКТМО>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	СумПУ_173.5	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> и отсутствии <СумПУ_173.5>. Элемент не используется при отсутствии <ОКТМО>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации / Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	СумПУ_173.1	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> и отсутствии <СумПУ_173.5>. Элемент не используется при отсутствии <ОКТМО> Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации, – указывается со знаком "-"
Регистрационный номер договора инвестиционного товарищества	НомДогИТ	A	T(1-10)	НУ	Элемент обязателен при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других значениях элемента <ПоМесту>
Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	ДатаНачДогИТ	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	ДатаКонДогИТ	A	T(=10)	НУ	значениях элемента <ПоМесту> Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент может присутствовать при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других значениях элемента <ПоМесту>

Таблица 4.11

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогового агента (СумУплНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП подразделения иностранной организации, состоящей на учете налоговых органах	КППИно	A	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет	СумИчисл	A	N(14)	O	
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Сумма налога, исчисленная при отгрузке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав)	СумИсчислОтгр	A	N(14)	H	
Сумма налога, исчисленная при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав)	СумИсчислОпл	A	N(14)	H	
Сумма налога, исчисленная налоговым агентом с оплаты, частичной оплаты при отгрузке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) в счет этой оплаты, частичной оплаты	СумИсчислНА	A	N(14)	H	
Сведения о налогоплательщике - продавце (юридическом лице)	СведПродЮЛ	C		HУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения о налогоплательщике - продавце (физическом лице)	СведПродФЛ	C		HУ	Состав элемента представлен в таблице 4.13 Элемент (<СведПродЮЛ> или <СведПродФЛ>) обязателен при <КодОпер> = 1011712 1011703

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчет общей суммы налога по налогооблагаемым объектам	СумНалОб	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Расчет общей суммы налога подлежащей вычету	СумНалВыч	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.17
Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за истекший календарный год и предыдущие календарные годы	СумВосУпл	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.18. Элемент может присутствовать только при значении <Период>= (24 56), иначе отсутствует
Расчет суммы налога, подлежащего уплате по операциям по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав и суммы налога, подлежащей вычету, иностранной организацией, осуществляющей предпринимательскую деятельность на территории Российской Федерации через свои подразделения (представительства, отделения)	СумВычИн	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.15

Расчет общей суммы налога по налогооблагаемым объектам (СумНалОб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общая сумма налога,	НалВосстОбщ	А	N(14)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
исчисленная с учетом восстановленных сумм налога Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов18	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов10	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18/118, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов118	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на	РеалТов110	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10/110, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего					элемента представлен в таблице 4.42
Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, по ставке 18/118	РеалСрок151.1_118	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса	РеалСрок151.1_110	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Российской Федерации, по ставке 10/110					
Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	РеалПредИК	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления по ставке налога 18%	ВыпСМРСоб	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав	ОплПредПост	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Суммы налога, подлежащие восстановлению	СумНалВосст	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 18% на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов18	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 10% на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов10	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи	КорРеалТов18	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
имущественных прав по ставке налога 18/118 на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации					
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 10/110 на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов110	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалПредИК	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Уплата сумм налога, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абзацем 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации	УплДеклар151.1	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Уплата сумм налога, исчисленных при декларировании товаров в случаях, предусмотренных пунктом 6 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	УплДеклар173.6	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42

Суммы налога, подлежащие восстановлению (СумНалВосст)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммы налога, подлежащие восстановлению, всего	СумНалВс	A	N(14)	O	
Суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	СумНал170.3.3	A	N(14)	H	
Суммы налога, подлежащие восстановлению при совершении операций, облагаемых по налоговой ставке 0 процентов	СумНалОперСт0	A	N(14)	H	

Расчет общей суммы налога подлежащей вычету (СумНалВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, предьявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая	НалПредНППриоб	A	N(14)	H	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации					
Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, в том числе предъявленная подрядными организациями (застройщиками, техническими заказчиками) по выполненным работам при проведении капитального строительства	НалПредНПКапСтр	А	N(14)	Н	
Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у	НалПредНППок	А	N(14)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
покупателя					
Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	НалИсчСМР	А	N(14)	Н	
Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под её юрисдикцией, в таможенных процедурах выпуска для внутреннего потребления, переработки для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории	НалУплТамож	А	N(14)	Н	
Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под её юрисдикцией, с территории государств - членов Евразийского экономического союза	НалУплНОТовТС	А	N(14)	Н	
Сумма налога, исчисленная	НалИсчПрод	А	N(14)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)					
Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя – налогового агента, подлежащая вычету	НалУ пллПокНА	A	N(14)	H	
Сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 14 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыч171.14	A	N(14)	H	
Общая сумма налога, подлежащая вычету	НалВычОбщ	A	N(14)	O	

Таблица 4.18

Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за истекший календарный год и предыдущие календарные годы (СумВосУпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование объекта основного средства	НаимООС	A	T(1-100)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции по объекту основного средства	КодОпООС	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Дата ввода объекта основного средства в эксплуатацию для исчисления амортизации	ДатаВводООС	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата начала начисления амортизационных отчислений по объекту основного средства	ДатаНачАмОтч	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Стоимость объекта основного средства на дату ввода объекта в эксплуатацию без учета налога	СтВводООС	A	N(14)	O	
Сумма налога, принятая к вычету по объекту основного средства	НалВычООС	A	N(14)	O	
Сведения по сумме налога, подлежащей восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы) в рублях	СведНалГод	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.19. Признак множественности элемента имеет значение от 1 до 10

Таблица 4.19

Сведения по сумме налога, подлежащей восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы) в рублях (СведНалГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Истекший календарный год	ГодОтч	A		O	Типовой элемент <xs:Year>.

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
(предыдущие календарные годы)					Год в формате ГГГГ
Дата начала использования объекта основного средства для операций, указанных в пункте 2 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	ДатаИсп170	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Доля отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, не облагаемых налогом, в общей стоимости отгрузки	ДоляНеОбл	A	N(4.1)	H	
Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы)	НалГод	A	N(14)	O	

Таблица 4.20

Расчет суммы налога, подлежащего уплате по операциям по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав и суммы налога, подлежащей вычету, иностранной организацией, осуществляющей предпринимательскую деятельность на территории Российской Федерации через свои подразделения (представительства, отделения) (СумВычИн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения по суммам налогов по подразделениям иностранной организации	СведНалГоди	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Сведения по суммам налогов по подразделениям иностранной организации (СведНалГодИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП подразделений иностранной организации, состоящей на учете в налоговых органах Российской Федерации	КППИнУч	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сумма налога, исчисленная по операциям, подлежащим налогообложению	СумНалИсч	A	N(14)	HУ	Элемент обязательен при отсутствии <СумНалВыч>
Сумма налоговых вычетов	СумНалВыч	A	N(14)	HУ	Элемент обязательен при отсутствии <СумНалИсч>

Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена (НалПодтв0)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по Разделу 4 / Итого сумма налога, исчисленная к уплате по Разделу 4	СумИсчислИтог	A	N(14)	O	Итого сумма налога, исчисленная к уплате по данному разделу – указывается со знаком "-"
Расчет суммы налога, подлежащей восстановлению, по коду операции	СумОпер4	C		HМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23
Корректировка налоговой базы при возврате товаров	КорНБВозврТов	C		HМ	Состав элемента представлен в таблице 4.24

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Корректировка налоговой базы при увеличении (уменьшении) цены	КорНБИзмЦен	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.25

Таблица 4.23

Расчет суммы налога, подлежащей восстановлению, по коду операции (СумОпер4)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	А	T(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база	НалБаза	А	N(14)	О	
Налоговые вычеты по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена	НалВычПод	А	N(14)	Н	
Сумма налога, ранее исчисленная по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым ранее не была документально подтверждена	НалНеПод	А	N(14)	Н	
Сумма налога, ранее принятая к вычету и подлежащая восстановлению	НалВосст	А	N(14)	Н	

Корректировка налоговой базы при возврате товаров (КорНБВозврТов)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база	НалБаза	A	N(14)	O	
Сумма налога, ранее принятая к вычету и подлежащая восстановлению	НалВосст	A	N(14)	H	

Корректировка налоговой базы при увеличении (уменьшении) цены (КорНБИзмЦен)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Сумма, на которую корректируется налоговая база при увеличении цены реализованных товаров (работ, услуг)	КорНалБазаУв	A	N(14)	HU	Элемент обязателен при отсутствии элемента <КорНалБазаУм>
Сумма, на которую корректируется налоговая база	КорНалБазаУм	A	N(14)	HU	Элемент обязателен при отсутствии элемента <КорНалБазаУв>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
при уменьшении цены реализованных товаров (работ, услуг)					

Таблица 4.26

Расчет суммы налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым ранее документально подтверждена (не подтверждена) (НалВычПред0)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, принимаемая к вычету, по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена в предыдущих налоговых периодах, исчисленная к возмещению по Разделу 5 декларации	СумВозмПдтв	A	N(14)	HУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СумВозмНеПдтв>
Сумма налога, принимаемая к вычету, по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена в предыдущих налоговых периодах, исчисленная к возмещению по Разделу 5 декларации	СумВозмНеПдтв	A	N(14)	HУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <СумВозмПдтв>
Расчет суммы налоговых вычетов по отчетному году и	СумПер	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.27

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

Таблица 4.27

Расчет суммы налоговых вычетов по отчетному году и налоговому периоду (СумПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:g Year>. Год в формате ГГГГ
Налоговый период (код)	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 11 – ноябрь 12 – декабрь 21 – 1 квартал 22 – 2 квартал 23 – 3 квартал 24 – 4 квартал
Расчет суммы налоговых вычетов, подлежащих возмещению, по коду операции	СумОпер5	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.28

Расчет суммы налоговых вычетов, подлежащих возмещению, по коду операции (СумОпер5)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база по операциям, обособленность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена в предыдущих налоговых периодах	НалБазаПод	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при: <ul style="list-style-type: none"> • наличии элемента <НалВычПод>; • отсутствии элементов <НалБазаНеПод> и <НалВычНеПод>
Налоговые вычеты по операциям, обособленность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена в предыдущих налоговых периодах	НалВычПод	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при: <ul style="list-style-type: none"> • наличии элемента <НалБазаПод>; • отсутствии элементов <НалБазаНеПод> и <НалВычНеПод>
Налоговая база по операциям, обособленность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена в предыдущих налоговых периодах	НалБазаНеПод	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при: <ul style="list-style-type: none"> • наличии элемента <НалВычНеПод>; • отсутствии элементов <НалБазаПод> и <НалВычПод>
Налоговые вычеты по операциям, обособленность применения налоговой ставки 0 процентов по которым	НалВычНеПод	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при: <ul style="list-style-type: none"> • наличии элемента <НалБазаНеПод>; • отсутствии элементов <НалБазаПод> и <НалВычПод>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
документально не подтверждена в предыдущих налоговых периодах					

Таблица 4.29

Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена (НалВычНеПодИт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итого суммы налога, исчисленные по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	СумНал164Ит	A	N(14)	НУ	Элемент обязателен при наличии элемента <СумОперб>
Итого сумма налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена	НалВычНеПодИт	A	N(14)	Н	
Итого сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет по разделу 6 / Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по разделу 6	НалИсчислИт	A	N(14)	O	Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по данному разделу – указывается со знаком " - "
Расчет суммы налога по коду операции	СумОперб	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.30

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Корректировка сумм налога при возврате товаров	КорНалВозврТов	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.31
Корректировка сумм налога при изменении цены реализованных товаров (работ, услуг)	КорНалИзмЦен	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.32

Таблица 4.30

Расчет суммы налога по коду операции (СумОперб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	А	T(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база	НалБаза	А	N(14)	О	
Суммы налога, исчисленные по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	СумНал164	А	N(14)	О	
Сумма налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена	НалВычНеПод	А	N(14)	Н	

Корректировка сумм налога при возврате товаров (КорНалВозврТов)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база	НалБаза	A	N(14)	O	
Корректировка сумм налога, ранее исчисленных по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	КорИсч.164.23	A	N(14)	H	
Сумма налога, ранее принятая к вычету и подлежащая восстановлению	НалВосст	A	N(14)	O	

Корректировка сумм налога при изменении цены реализованных товаров (работ, услуг) (КорНалИзмЦен)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Сумма, на которую	КорНалБазаУв	A	N(14)	HU	Элемент обязателен при отсутствии элемента

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
корректируется налоговая база при увеличении цены реализованных товаров (работ, услуг)					<КорНалБазаУм>
Корректировка (увеличение) сумм налога, ранее исчисленных по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	КорИсч.164.23Ув	А	N(14)	Н	
Сумма, на которую корректируется налоговая база при уменьшении цены реализованных товаров (работ, услуг)	КорНалБазаУм	А	N(14)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элемента <КорНалБазаУв>
Корректировка (уменьшение) сумм налога, ранее исчисленных по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2, 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	КорИсч.164.23Ум	А	N(14)	Н	

Таблица 4.33

Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения); операции, не признаваемые объектом налогообложения; операции по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации; а также суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев (ОперНеНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев, по перечню, определенному Правительством Российской Федерации	ОплПостСвбМес	A	N(14)	H	
Расчет суммы налога по коду операции	СумОпер7	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.34

Таблица 4.34

Расчет суммы налога по коду операции (СумОпер7)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	A	T(=7)	OK	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Стоимость реализованных (переданных) товаров (работ, услуг), без налога в рублях	СтРеалТов	A	N(14)	O	
Стоимость приобретенных товаров (работ, услуг), не облагаемых налогом, в рублях	СтПриобрТов	A	N(14)	H	
Сумма налога по приобретенным товарам (работам, услугам), не подлежащая вычету, в рублях	НалНеВыч	A	N(14)	H	

Таблица 4.35

Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнигаПокуп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	НаимКнПок	A	T(1-100)	O	

Таблица 4.36

Сведения из дополнительного листа книги покупок (КнигаПокупДЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из дополнительного листа книги покупок	НаимКнПокДЛ	A	T(1-100)	O	

Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнигаПрод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	НаимКнПрод	A	T(1-100)	O	

Сведения из дополнительного листа книги продаж (КнигаПродДЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из дополнительного листа книги продаж	НаимКнПродДЛ	A	T(1-100)	O	

Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчВыстСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах	НаимЖУчВыстСчФ	A	T(1-100)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период					

Таблица 4.40

Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчПолучСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, содержащего сведения из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период	НаимЖУчПолучСчФ	A	T(1-100)	O	

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
Имя файла, содержащего сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	НаимВыстСчФ_173.5	A	T(1-100)	O	

Сведения о налоговой базе и сумме налога (СведСумНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая база	НалБаза	A	N(14)	O	
Сумма налога	СумНал	A	N(14)	O	

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	A	T(=6)	H	
Код региона	КодRegion	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды субъектов Российской Федерации», приведенным в Приложении

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					№2 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт	НаселПункт	A	T(1-50)	H	
Улица	Улица	A	T(1-50)	H	
Дом	Дом	A	T(1-20)	H	
Корпус	Корпус	A	T(1-20)	H	
Квартира	Кварт	A	T(1-20)	H	

Таблица 4.44

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	

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 4 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.8_1_003_01_05_05_хх , где хх – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнПокСтр)»:

- исключить строку:

Номер таможенной декларации	НомТД	А	Т(1-1000)	Н	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
-----------------------------	-------	---	-----------	---	--

- в строке «Код вида операции» графу «Дополнительная информация» изложить в следующей редакции: «Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.03.2016 № ММВ-7-3/136@ «Об утверждении перечня 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» (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 20.04.2016, регистрационный номер 41876);

- после строки «Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)» дополнить строкой следующего содержания:

Регистрационный номер таможенной декларации	РегНомТД	П	Т(23-27)	НМ	
---	----------	---	----------	----	--

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 5 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.81_1_003_02_05_05_xx , где xx – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из дополнительных листов книги покупок (КнПокДЛСтр)»:

- исключить строку:

Номер таможенной декларации	НомТД	А	Т(1-1000)	Н	Может указываться перечень номеров таможенных деклараций. В случае указания более одного номера таможенной декларации разделителем между ними является точка с запятой
-----------------------------	-------	---	-----------	---	--

- в строке «Код вида операции» графу «Дополнительная информация» изложить в следующей редакции: «Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.03.2016 № ММВ-7-3/136@ «Об утверждении перечня 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»;

- после строки «Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)» дополнить строкой следующего содержания:

Регистрационный номер таможенной декларации	РегНомТД	П	Т(23-27)	НМ	
---	----------	---	----------	----	--

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 6 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.9_1_003_03_05_05_хх , где хх – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период (КнПродСтр)»:

- в строке «Код вида операции» графу «Дополнительная информация» изложить в следующей редакции: «Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.03.2016 г. №ММВ-7-3/136@ « Об утверждении перечня 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»;

- после строки «Код вида операции» дополнить строкой следующего содержания:

Регистрационный номер таможенной декларации	РегНомТД	П	Т(23-27)	НМ	
---	----------	---	----------	----	--

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 7 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.91_1_003_04_05_05_хх , где хх – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из дополнительных листов книги продаж (КнПродДЛСтр)»:

- в строке «Код вида операции» графу «Дополнительная информация» изложить в следующей редакции: «Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.03.2016 № ММВ-7-3/136@ «Об утверждении перечня 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»;

- после строки «Код вида операции» дополнить строкой следующего содержания:

Регистрационный номер таможенной декларации	РегНомГД	П	Т(23-27)	НМ	
---	----------	---	----------	----	--

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 8 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВБ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.10_1_003_05_05_05_хх, где хх – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из журнала учета выставленных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчВыстСчФСтр)»:

- исключить строку:

Дата выставления	ДатаВыст	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
------------------	----------	---	--------	---	---

- в строке «Код вида операции» графу «Дополнительная информация» изложить в следующей редакции: «Принимает значение в соответствии с приложением к приказу ФНС России от 14.03.2016 № ММВБ-7-3/136@ «Об утверждении перечня 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»;

- строку:

Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком	СвПосрДея Т	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.5
---	----------------	---	--	----	---

заменить на строку:

Сведения из счетов-фактур, полученных от продавцов	СвСчФОтП род	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.5
--	-----------------	---	--	----	---

1.3. В таблице 4.5:

- наименование «Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), экспедитором, застройщиком (СвПосрДеят)» заменить на «Сведения из счетов-фактур, полученных от продавцов (СвСчФОтПрод)»;

- наименование строки «Номер счета-фактуры, полученного от продавца» заменить на «Номер счета-фактуры (корректировочного счета-фактуры), полученного от продавца»;

- наименование строки «Дата счета-фактуры, полученного от продавца» заменить на «Дата счета-фактуры (корректировочного счета-фактуры), полученного от продавца».

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 9 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВБ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.11_1_003_06_05_05_хх , где хх – номер версии схемы.

1.2. В таблице 4.4 «Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУчПолучСчФСтр)» исключить строку:

Дата получения	ДатаПолуч	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
----------------	-----------	---	--------	---	---

Изменения и дополнения, вносимые в приложение № 10 к приказу Федеральной налоговой службы от 29 октября 2014 года № ММВБ-7-3/558@

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» и в таблице 4.1 в строке «Версия формата» цифры «5.04» заменить цифрами «5.05».

1.1. В пункте 3 раздела II «Описание файла обмена» абзацы 14, 15 изложить в следующей редакции:

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

NO_NDS.12_1_003_07_05_05_хх , где хх – номер версии схемы».