

Об утверждении форм и форматов представления в электронной форме реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, порядка их заполнения и представления в налоговые органы и внесении изменений в приказ Федеральной налоговой службы от 10.02.2017 № ММВ-7-3/178@

Приказ · № ЕД-7-15/418@ · от 26.04.2021 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

Об утверждении форм и форматов представления в электронной форме реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, порядка их заполнения и представления в налоговые органы и внесении изменений в приказ Федеральной налоговой службы от 10.02.2017 № ММВ-7-3/178@

Зарегистрирован Минюстом России 30 июля 2021 г.
Регистрационный № 64485

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 1, ст. 9), подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2020, № 42, ст. 6508), а также на основании пункта 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), в целях приведения форм документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в соответствие с законодательством Российской Федерации, в связи с принятием Федерального закона от 29.09.2019 № 326-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 1 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 39, ст. 5376) приказываю:

1. Утвердить:

1.1. Форму реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

1.2. Порядок заполнения реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

1.3. Формат представления реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

1.4. Порядок представления реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

2. Внести в приказ Федеральной налоговой службы от 10.02.2017 № ММВ-7-3/178@ "Об утверждении форм реестров счетов-фактур, порядка их заполнения, порядка представления реестров счетов-фактур в налоговые органы и проставления налоговыми органами отметок на реестрах счетов-фактур, а также образца отметки налогового органа, проставляемой на реестрах счетов-фактур, представляемых плательщиками акцизов в налоговый орган" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 04.05.2017, регистрационный номер 46599) с изменениями, внесенными приказами Федеральной налоговой службы от 18.12.2018 № ММВ-7-3/818@ "О внесении изменений в приказ ФНС России от 10.02.2017 № ММВ-7-3/178@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.12.2018, регистрационный номер 53105), от 24.04.2020 № ЕД-7-3/273@ "О внесении изменений в приказ ФНС России от 10.02.2017 № ММВ-7-3/178@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 03.06.2020, регистрационный номер 58562), от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@ "Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.08.2020, регистрационный номер 59335), следующие изменения:

2.1 Абзац второй пункта 1 признать утратившим силу;

2.2. Приложение № 1 признать утратившим силу

3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования, но не ранее 1 числа очередного налогового периода по акцизам.

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений ФНС России по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы налогового контроля в форме камеральных проверок.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

Форма КНД 1150114

РЕЕСТРЫ ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ПОДПУНКТАМИ 3, 4, 5, 6 ПУНКТА 11 СТАТЬИ 201
НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

к декларации по акцизам на этиловый спирт,
алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград за
налоговый период (код):

Отчетный год:

Номер корректировки:

Налогоплательщик

ИНН: КПП:

Наименование налогоплательщика:

Форма реорганизации (ликвидация) (код):

ИНН/КПП реорганизованной организации:

Таблица № 1

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград)Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации Акт списания этилового спирта в производство

Объем подакцизного товара, литры безводного спирта

Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету, руб.№ДатаОбъем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спиртаОбъем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта№ДатаОбъем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спиртаОбъем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта

12345678910

.....

Итого по документам:

Итого по документам:

Таблица № 2

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету.

Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ) 1 №ДатаВид товара по документуКоличество товара по документуЕдиница измерения вида товараСодержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта

11121314151617

.....

Итого по документам:

1 Указываются документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика (пп. 6 п. 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации).

Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

Порядок

заполнения реестров документов,

предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации

I. Общие положения

1. Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Реестры), содержат сведения из документов в соответствии с пунктом 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, подтверждающих обоснованность применения налоговых вычетов по акцизу при совершении операций, предусмотренных подпунктами 20, 20.1 пункта 1 статьи 182 Налогового кодекса Российской Федерации, налогоплательщиком, имеющим свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае использования полученного (оприходованного) этилового спирта (денатурированного этилового спирта) для производства товаров, указанных в таком свидетельстве и (или) документах.

II. Заполнение Реестров

2. В Реестрах указываются следующие сведения:

- а) в строке "Налоговый период (код)" - код, определяющий налоговый период, указанный в налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград (далее - декларация), представленной по форме (формату), утвержденной приказом ФНС России от 27.08.2020 № ЕД-7-3/610@ "Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.09.2020, регистрационный номер 59819), к которой представляются Реестры;
- б) в строке "Отчетный год" - отчетный год, указанный в декларации;
- в) в строке "Номер корректировки" при представлении в налоговый орган первичных Реестров за налоговый период проставляется "0-", при представлении уточненных Реестров за соответствующий налоговый период указывается номер корректировки (например, "1-", "2-");
- г) в разделе "Налогоплательщик":
 - в строке "ИНН" - идентификационный номер налогоплательщика;
 - в строке "КПП" - код причины постановки на учет;
 - в строке "Наименование налогоплательщика" указывается наименование организации, осуществляющей деятельность на территории Российской Федерации и имеющей свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации;
 - д) при представлении Реестров за реорганизованную организацию в налоговый орган по месту учета организации-правопреемника указываются ИНН и КПП организации-правопреемника. В строке "Наименование налогоплательщика" указывается наименование реорганизованной организации. Коды форм реорганизации и код ликвидации организации принимают значения в соответствии с приложением к настоящему Порядку;
 - В строке "ИНН/КПП реорганизованной организации" указываются соответственно ИНН и КПП, которые присвоены организации до реорганизации налоговым органом по месту ее нахождения (налогоплательщику, отнесенному к категории крупнейших, - налоговым органом по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика).

3. В графах Реестров указываются следующие сведения:

- 1) в графе 1 "Объем подакцизного товара, литры безводного спирта" Таблицы № 1 указывается значение по графе 2 подраздела 2.3 раздела 2 декларации по использованному сырью;
- 2) в графе 2 "Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету, руб." Таблицы № 1 указывается значение по графе 3 подраздела 2.3 раздела 2 декларации;
- 3) в графе 3 "№" Таблицы № 1 указывается номер документа (счета-фактуры), выставленного организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта

(денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа (счета-фактуры) указываются в отдельной строке;

4) в графе 4 "Дата" Таблицы № 1 указывается дата документа (счета-фактуры), выставленного организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения о дате каждого документа (счета-фактуры) указываются в отдельной строке;

5) в графе 5 "Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта" Таблицы № 1 указывается объем этилового спирта (денатурированного этилового спирта) в литрах безводного спирта всего по документу (счету-фактуре), выставленному организацией, реализующей этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения об объеме этилового спирта (денатурированного этилового спирта) всего указываются по каждому документу (счету-фактуре) в отдельной строке;

6) в графе 6 "Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта" Таблицы № 1 указывается часть объема этилового спирта (денатурированного этилового спирта), заявленного к вычету по декларации, в литрах безводного спирта по документу (счету-фактуре), выставленному организацией, реализующей этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения об объеме этилового спирта (денатурированного этилового спирта), заявленного к вычету, по каждому документу (счету-фактуре) указываются в отдельной строке;

7) в графе 7 "№" Таблицы № 1 указывается номер документа (акта списания этилового спирта в производство) в соответствии с подпунктом 5 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа (акта списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

8) в графе 8 "Дата" Таблицы № 1 указывается дата документа (акта списания этилового спирта в производство).

Сведения о дате каждого документа (акта списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

9) в графе 9 "Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта" Таблицы № 1 указывается объем этилового спирта в литрах безводного спирта по документу (акту списания этилового спирта в производство) всего.

Сведения об объеме этилового спирта, заявленного к вычету, по каждому документу (акту списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

10) в графе 10 "Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта" Таблицы № 1 указывается объем этилового спирта в литрах безводного спирта по документу (акту списания этилового спирта в производство) в части, заявленной к вычету.

Сведения об объеме этилового спирта, заявленного к вычету, по каждому документу (акту списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

11) в графе 11 "Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ)" Таблицы № 2 указывается наименование документа,

подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт.

Сведения о наименовании каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

12) в графе 12 "№" Таблицы № 2 указывается номер соответствующего документа, указанного в графе "11" Таблицы № 2. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

13) в графе 13 "Дата" Таблицы № 2 указывается дата соответствующего документа, указанного в графе 11 Таблицы № 2.

Сведения о дате каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

14) в графе 14 "Вид товара по документу" Таблицы № 2 указывается вид товара по документу, указанному в графе 11 Таблицы № 2.

Сведения о каждом виде товара указываются в отдельной строке;

15) в графе 15 "Количество товара по документу" Таблицы № 2 указывается количество товара по документу, указанному в графе 11 Таблицы № 2.

Сведения о количестве товара указываются в отдельной строке в разрезе видов товара;

16) в графе 16 "Единица измерения вида товара" Таблицы № 2 указывается единица измерения по документу, указанному в графе 11 Таблицы № 2.

Сведения о каждой единице вида товара указывается в отдельной строке.

17) в графе 17 "Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта" Таблицы № 2 указывается содержание спирта в готовой продукции по документу, указанному в графе 11 Таблицы № 2.

Сведения о содержании спирта в готовой продукции указываются по каждому виду готовой продукции в отдельной строке.

Приложение

к Порядку заполнения реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом ФНС России

от 26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

КОДЫ ФОРМ РЕОРГАНИЗАЦИИ И КОД ЛИКВИДАЦИИ ОРГАНИЗАЦИИ

Код

Наименование

1

Преобразование

2

Слияние

3

Разделение

5

Присоединение

6

Разделение с одновременным присоединением

0

Ликвидация

Приложение № 3

приказу ФНС России

от 26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

Формат представления реестров документов,
предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлы обмена) для передачи реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации .

В электронной форме реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Реестры), представляются в виде двух обязательных форматов:

формат представления сведений, определяющих Реестры. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 836.

формат представления сведений из документов, подтверждающих реализацию этилового спирта. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 836-1.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА СВЕДЕНИЙ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИХ РЕЕСТРЫ

2. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение: KO_RRAKZ.201.11

A_K - идентификатор получателя информации, где: А - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, К - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов А и К совпадают. Каждый из идентификаторов (А и К) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов") (далее - СОНО);

О - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

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

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

KO_RRAKZ.201.11_I_836_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

3. 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 3.1 - 3.15 настоящего формата.

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

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

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента.

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: "С" - сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), "П" - простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

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

элемента дополняется символом "М". Например, "НМ" или "ОКМ".

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

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 3.1

Файл обмена (Файл) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента

Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Идентификатор файла ИдФайла

T(1-255)OU

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия программы, с помощью которой сформирован файл ВерсПрога

T(1-40)O

Версия формата ВерсФорма

T(1-5)O

Принимает значение: 5.01

Состав и структура документа ДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 3.2

Таблица 3.2

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 КНДА

T(=7)OK

Типовой элемент .

Принимает значение: 1150114

Дата формирования документа ДатаДока

T(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органа КодНОА

T(=4)OK

Типовой элемент .

Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"

Налоговый период (код)ПериодА

Т(=2)ОК

Принимает значение:

01 - январь |

02 - февраль |

03 - март |

04 - апрель |

05 - май |

06 - июнь |

07 - июль |

08 - август |

09 - сентябрь |

10 - октябрь |

11 - ноябрь |

12 - декабрь |

71 - за январь при реорганизации (ликвидации) организации |

72 - за февраль при реорганизации (ликвидации) организации |

73 - за март при реорганизации (ликвидации) организации |

74 - за апрель при реорганизации (ликвидации) организации |

75 - за май при реорганизации (ликвидации) организации |

76 - за июнь при реорганизации (ликвидации) организации |

77 - за июль при реорганизации (ликвидации) организации |

78 - за август при реорганизации (ликвидации) организации |

79 - за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

80 - за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

81 - за ноябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

82 - за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации

Отчетный годОтчетГодАО

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Номер корректировкиНомКоррАН(3)О

Принимает значение:

0 - первичный реестр,

1 - корректировка,

2 - последующая корректировка и другие

Имя файла, содержащего сведения из реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации НаимРеестрАк201.11АТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла (с расширением) с префиксом КО_RRAKZ.201.11.2

Сведения о налогоплательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 3.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 3.7

Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации РеестрАк201.11СОМ

Состав элемента представлен в таблице 3.9

Таблица 3.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Налогоплательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 3.4

Налогоплательщик - индивидуальный предпринимательНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 3.6

Таблица 3.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Наименование организацииНаимОргАТ(1-1000)О

ИНН юридического лицаИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организацииСвРеоргЮЛСН

Состав элемента представлен в таблице 3.5

Таблица 3.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код формы реорганизации (ликвидация)ФормРеоргАТ(=1)ОК

Принимает значение:

0 - ликвидация |

1 - преобразование |

2 - слияние |

3 - разделение |

5 - присоединение |

6 - разделение с одновременным

присоединением

ИНН реорганизованной организации

ИННЮЛ

АТ(=10)

НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при = 1 | 2 | 3 | 5 | 6

КПП реорганизованной организации

КПП

АТ(=9)

НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при = 1 | 2 | 3 | 5 | 6

Таблица 3.6

Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель (НПФЛ)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

ИНН физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателяИННФЛА
Т(=12)О

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество

индивидуального

предпринимателяФИОС О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 3.15

Таблица 3.7

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)Наименование элементаСокращенное
наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элемента
Дополнительная информация

Признак лица, подписавшего документПрПодпА

Т(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик |

2 - представитель налогоплательщика

Номер контактного телефонаТлфА

Т(1-20)Н

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 3.15

Сведения о представителе налогоплательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 3.8.

Элемент обязателен при =2

Таблица 3.8

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)Наименование элементаСокращенное
наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элемента
Дополнительная информация

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя
налогоплательщикаНаимДокА
Т(1-120)О

Наименование организации - представителя налогоплательщикаНаимОргА
Т(1-1000)Н

Таблица 3.9

Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (РеестрАк201.11)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производствоСпиртПроизвСО
Состав элемента представлен в таблице 3.10

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычетуДокПдтвС О
Состав элемента представлен в таблице 3.14

Таблица 3.10

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство (СпиртПроизв)
Наименование элемента
Сокращенное наименование (код) элемента
Признак типа элемента
Формат элемента
Признак обязательности элемента
Дополнительная информация

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград)СуммВычСО
Состав элемента представлен в таблице 3.11

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации СчФВыстПокСО
Состав элемента представлен в таблице 3.12

Акт списания этилового спирта в производствоАктСписСпиртСО
Состав элемента представлен в таблице 3.13

Таблица 3.11

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград) (СуммВыч)
Наименование элемента
Сокращенное наименование (код) элемента
Признак типа элемента
Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Объем подакцизного товара, литры безводного спиртаОбъемПТА

N(13.3)O

Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету (в рублях)СумАкцВычА

N(11)O

Таблица 3.12

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации (СчФВыстПок)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документамОбПТВсИтогДокА

N(13.3)O

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документамОбПТВычИтогДокА

N(13.3)O

Таблица 3.13

Акт списания этилового спирта в производство (АктСписСпирт)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документамОбПТВсИтогДокА

N(13.3)O

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документамОбПТВычИтогДокА

N(13.3)O

Таблица 3.14

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету (ДокПдтв)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта, итого по

Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта, итого по

документамСпиртПродИтогДока
N(13.3)O

Таблица 3.15

Фамилия, имя, отчество (ФИО)Тип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)
элементаПризнак типа элемента
Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияА
Т(1-60)O

ИмяИмяА
Т(1-60)O

ОтчествоОтчествоА
Т(1-60)H

III. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА СВЕДЕНИЙ ИЗ ДОКУМЕНТОВ, ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ РЕАЛИЗАЦИЮ ЭТИЛОВОГО СПИРТА

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение: KO_RRAKZ.201.11.2;

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

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятнадцатиразрядный код ИНН и КПП организации (обособленного подразделения);

для физических лиц - двенадцатиразрядный код ИНН, при отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей.

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

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

KO_RRAKZ.201.11.2_I_836_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

5. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 2 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 5.1 - 5.12 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке; сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента.

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: "С" - сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), "П" - простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=k), где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

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

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

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (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 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 5.1

Файл обмена (Файл)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак
типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Идентификатор файлаИдФайла

T(1-255)OU

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия программы, с помощью которой сформирован файлВерсПрога

T(1-40)O

Версия форматаВерсФорма

T(1-5)O

Принимает значение: 5.01

Состав и структура документаДокументCO

Состав элемента представлен в таблице 5.2

Таблица 5.2

Состав и структура документа (Документ)Наименование элементаСокращенное наименование (код)
элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

ИндексИндексАТ(=7)OK

Типовой элемент .

Принимает значение: 0000114

Номер корректировкиНомКоррAN(3)O

Принимает значение:

0 - первичный реестр,

1 - корректировка,

2 - последующая корректировка и другие Элемент повторяет значение элемента из файла с
префиксом KO_RRAKZ.201.11

Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового
кодекса Российской Федерации РеестрАк201.11COM

Состав элемента представлен в таблице 5.3

Таблица 5.3

Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3,4,5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового
кодекса Российской Федерации (Реестр Ак201.11)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак
типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элемента

Дополнительная информация

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство

СпиртПроизв

С

О

Состав элемента представлен в таблице 5.4

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи

179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи

179.2 Налогового кодекса Российской Федерации , при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету

ДокПдтв

С

О

Состав элемента представлен в таблице 5.10

Таблица 5.4

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство

(СпиртПроизв)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элемента

Дополнительная информация

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград)СуммВычСО

Состав элемента представлен в таблице 5.5

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство,

предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации СчФВыстПокСО

Состав элемента представлен в таблице 5.6

Акт списания этилового спирта в производствоАктСписСпиртСО

Состав элемента представлен в таблице 5.8

Таблица 5.5

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград) (СуммВыч)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Объем подакцизного товара, литры безводного спиртаОбъемПТА
N(13.3)O

Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету (в рублях)
СумАкцВыч
AN(11)
O

Таблица 5.6

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику -
покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство,
предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской
Федерации (СчФВыстПок)Наименование элементаСокращенное наименование (код)
элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по
документамОбПТВсИтогДокА
N(13.3)O

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по
документамОбПТВычИтогДокА
N(13.3)O

Сведения по счету-фактуре, выставленному организациямиСвСчФВыстСОМ
Состав элемента представлен в таблице 5.7

Таблица 5.7

Сведения по счету-фактуре, выставленному организациями (СвСчФВыст)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Номер счета-фактуры, выставленные организациямиНомерСчФВыстА
T(1-100)O

Дата счета-фактуры, выставленные организациямиДатаСчФВыстА
T(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спиртаОбПТВычА
N(13.3)O

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спиртаОбПТВсА

N(13.3)O

Таблица 5.8

Акт списания этилового спирта в производство (АктСписСпирт)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документам

ОбПТВсИтогДокА

N(13.3)O

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документам

ОбПТВычИтогДокА

N(13.3)O

Сведения по акту списания этилового спирта в производство

СвАктСписСпиртСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.9

Таблица 5.9

Сведения по акту списания этилового спирта в производство (СвАктСписСпирт)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Номер акта списания этилового спирта в производствоНомер Акта

T(1-100)O

Дата акта списания этилового спирта в производствоДатаАкта

T(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спиртаОбПТВсА

N(13.3)O

Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спиртаОбПТВычА

N(13.3)O

Таблица 5.10

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2

Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных

налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской

Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый

спирт, принятый к вычету (ДокПдтв)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта, итого по

документамСпиртПродИтогДока

N(13.3)O

Сведения по документам, подтверждающим факт оприходованияСвДокПдтвСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.11

Таблица 5.11

Сведения по документам, подтверждающим факт оприходования (СвДокПдтв)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ)НаимДока

T(1-1000)O

Номер документаНомерДока

T(1-100)O

Дата документаДатаДока

T(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Вид товара по документуВидТова

T(1-255)O

Количество товара по документуКолТова

N(13.3)O

Код единицы измерения вида товара по ОКЕИКодЕдИзма

T(3-4)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения

Наименование единицы измерения вида товара по ОКЕИНаимЕдИзма

T(1-250)H

Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спиртаОбъемСпирта

N(13.3)O

Таблица 5.12

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак

типа

элемента

Формат элементаПризнак

обязательности

элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияА

Т(1-60)О

ИмяИмяА

Т(1-60)О

ОтчествоОтчествоА

Т(1-60)Н

Приложение № 4

к приказу ФНС России

от 26 апреля 2021 г. № ЕД-7-15/418@

Порядок

представления реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации

1. Настоящий Порядок определяет общие положения представления реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - реестры).
2. Реестры представляются в налоговые органы налогоплательщиком (его представителем) одновременно с налоговой декларацией по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград, по форме (формату), утвержденной приказом ФНС России от 27.08.2020 № ЕД-7-3/610@ "Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.09.2020, регистрационный номер 59819), за налоговые периоды начиная с 1 декабря 2020 года (не позднее срока, установленного Налоговым кодексом Российской Федерации для представления налоговой декларации, в которой заявлены вычеты).
3. Направление реестров на бумажном носителе в виде почтового отправления или представление лично осуществляется по утвержденным настоящим приказом формам.
4. Направление реестров в электронной форме осуществляется по утвержденным настоящим приказом форматам в порядке, утвержденном приказом ФНС России от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@ "Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.08.2020, регистрационный номер 59335).
5. Представление реестров в налоговые органы представителем налогоплательщика осуществляется на основании доверенности, в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации.