

Приложение № 2
к приказу Федеральной налоговой службы
и Федеральной таможенной службы
от «11» декабря 2020 г.
№ КК-7-15/9082/1087

**Формат передаваемых Федеральной таможенной службой
в Федеральную налоговую службу в электронной форме сведений из
документов (чеков) для компенсации суммы налога на добавленную
стоимость, в том числе из электронных документов (чеков), и сведений о
проставленных на таких документах таможенными органами
Российской Федерации отметках, указанных в пункте 4 статьи 169¹
Налогового кодекса Российской Федерации**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме в налоговые органы сведений, предусмотренных пунктом 7 статьи 169¹ Налогового кодекса Российской Федерации (далее – документы (чеки) для компенсации суммы налога) из документов (чеков) для компенсации суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС), в том числе из электронных документов (чеков), и сведений о проставленных на таких документах таможенными органами Российской Федерации отметках.

2. Номер версии настоящего формата 4.02, часть 311_42.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

R_T_P_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение VO_CHECK169.1.7;

P – идентификатор получателя информации, для налоговых органов представляется в виде четырехразрядного кода налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, для структурных подразделений таможенных органов Российской Федерации представляется в виде девятиразрядного кода (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и кода причины постановки на учет (далее – КПП) организации);

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 обмена может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка файла обмена должна иметь следующий вид:

```
<?xml version="1.0" encoding = "UTF-8"?>
```

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

VO_СНЕСК169.1.7_2_311_42_04_02_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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

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

наименование элемента. Приводится полное наименование 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: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков 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), 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), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

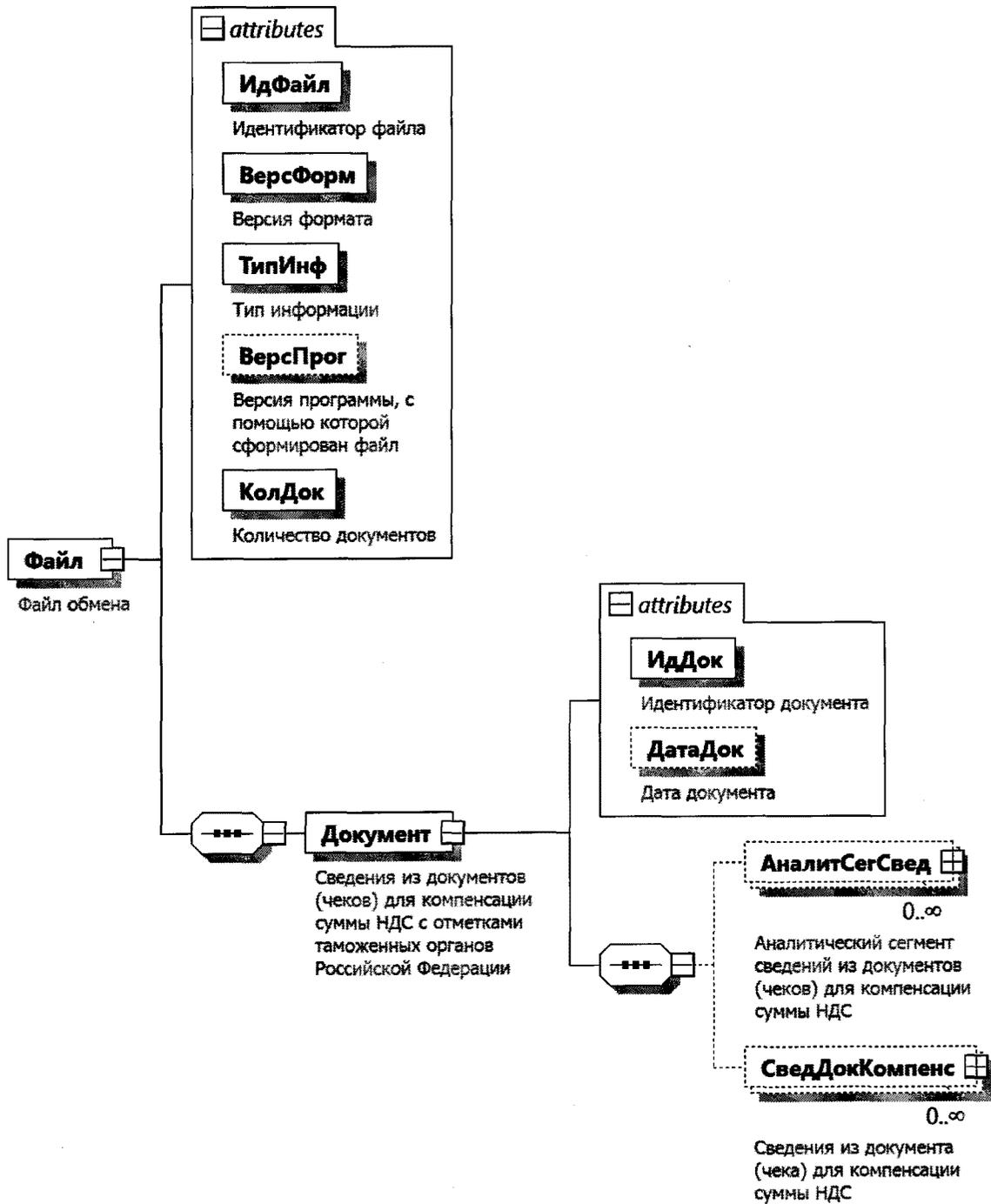


Рис. 1. Диаграмма структуры файла обмена

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 4.02
Тип информации	ТипИнф	A	T(1-50)	O	Принимает значение: РЕЕСТР_ЧЕК_ТФ
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	H	
Количество документов	КолДок	A	N(1)	O	Указывает количество повторений элемента <Документ>. Принимает значение, равное 1
Сведения из документов (чеков) для компенсации суммы НДС с отметками таможенных органов Российской Федерации	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Сведения из документов (чеков) для компенсации суммы НДС с отметками таможенных органов Российской Федерации
(Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор документа	ИдДок	A	T(1-36)	O	Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Дата документа	ДатаДок	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Аналитический сегмент сведений из документов (чеков) для компенсации суммы НДС	АналитСегСвед	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения из документа (чека) для компенсации суммы НДС	СведДокКомпенс	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.3

Аналитический сегмент сведений из документов (чеков) для компенсации суммы НДС (АналитСегСвед)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер документа (чека) для компенсации суммы НДС	НомДокЧек	П	T(1-50)	О	Сформирован по правилам GUID (Globally Unique Identifier) и обеспечивает уникальность для идентификации сведений
Дата составления документа (чека) для компенсации суммы НДС	ДатаДокЧек	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
ИНН организации розничной торговли, выдавшей документ (чек) для компенсации суммы НДС	ИННЮЛ	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Сумма НДС, исчисленная организацией розничной торговли по реализованным товарам	СумНалога	П	N(14.2)	О	
Стоимость реализованных товаров с учетом суммы НДС	СтоимТов	П	N(14.2)	О	

Сведения из документа (чека) для компенсации суммы НДС (СведДокКомпенс)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер документа (чека) для компенсации суммы НДС	НомДокЧек	П	T(1-50)	О	Сформирован по правилам GUID (Globally Unique Identifier) и обеспечивает уникальность для идентификации сведений
Дата составления документа (чека) для компенсации суммы НДС	ДатаДокЧек	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об организации розничной торговли, выдавшей документ (чек) для компенсации суммы НДС	СведОргТорг	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сведения о покупателе – гражданине иностранного государства	СведПокупИГ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Сведения о кассовых чеках и товарных позициях из документа (чека) для компенсации суммы НДС	СведКасЧек	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Сведения об отметке таможенного органа Российской Федерации	СведОтмТамож	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.5

Сведения об организации розничной торговли, выдавшей документ (чек) для компенсации суммы налога (СведОргТорг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации розничной торговли	НаимОрг	П	T(1-1000)	О	
ИНН организации розничной торговли	ИННЮЛ	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес организации розничной торговли или обособленного подразделения организации розничной торговли	АдрОрг	П	T(1-1000)	О	

Таблица 4.6

Сведения о покупателе – гражданине иностранного государства (СведПокупИГ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер паспорта физического лица - гражданина иностранного государства	НомПасп	П	T(1-36)	О	
Наименование иностранного государства, уполномоченным органом которого выдан паспорт физическому лицу – гражданину иностранного государства	НаимИнГос	П	T(1-51)	О	Содержит значение в соответствии с паспортными данными
Фамилия физического лица - гражданина иностранного государства	ФамилияИГ	П	T(1-150)	О	Содержит буквы латинского алфавита (в соответствии с паспортными данными)
Имя физического лица - гражданина иностранного государства	ИмяИГ	П	T(1-150)	О	Содержит буквы латинского алфавита (в соответствии с паспортными данными)
Отчество физического лица - гражданина иностранного государства	ОтчествоИГ	П	T(0-150)	Н	Содержит буквы латинского алфавита (в соответствии с паспортными данными)

Таблица 4.7

Сведения о кассовых чеках и товарных позициях из документа (чека) для компенсации суммы налога (СведКасЧек)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер кассового чека	НомКасЧек	П	T(1-50)	О	
Дата кассового чека	ДатаКасЧек	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения по товарной позиции	ТоварПозиц	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.8

Сведения по товарной позиции (ТоварПозиц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер позиции товара в кассовом чеке	НомПозТов	П	N(3)	О	Указывается порядковый номер позиции товара в кассовом чеке
Номер (артикул) товара	НомТов	П	T(1-50)	Н	
Наименование реализованного товара	НаимТов	П	T(1-1000)	О	
Единица измерения	ЕдИзм	П	T(1-13)	ОК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения
Количество (объем) реализованного товара	КолТов	П	N(6.3)	О	
Количество (объем) фактически вывезенного товара	КолФакТов	П	N(6.3)	О	
Сумма НДС, исчисленная организацией розничной торговли	СумНалога	П	N(14.2)	О	
Стоимость реализованного товара с учетом суммы НДС	СтоимТов	П	N(14.2)	О	

Сведения об отметке таможенного органа Российской Федерации (СведОтмТамож)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата отметки таможенного органа Российской Федерации в пункте пропуска через Государственную границу Российской Федерации на документе (чеке) для компенсации суммы НДС	ДатаОтмет	П	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код таможенного органа и номер личной номерной печати должностного лица таможенного органа Российской Федерации, проставившего отметку на документе (чеке) для компенсации суммы НДС	НомЛНП	П	T(1-13)	О	В формате ТТТТТТТТ-НННН, где: ТТТТТТТТ – код таможенного органа; НННН – номер личной номерной печати должностного лица таможенного органа