

**Состав и формат сведений из документов (чеков)
для компенсации суммы налога, передаваемых лицами,
оказывающими услуги, предусмотренные подпунктом 2.11 пункта 1
статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной
форме в ФТС России, а также состав и формат сведений из документов
(чеков) для компенсации суммы налога, сведений о проставленных
на них таможенными органами Российской Федерации отметках
ФТС России в электронной форме лицам, оказывающим услуги,
предусмотренные подпунктом 2.11 пункта 1 статьи 164
Налогового кодекса Российской Федерации**

1. Настоящие структура и формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи операторами в таможенные органы в электронной форме сведений из документа (чека), документа (чека) в электронной форме для компенсации суммы налога физическим лицам – гражданам иностранных государств (далее – чек).

2. Номер версии настоящего формата X.XX.X.X².

3. Параметры первой строки файла обмена.

Первая строка файла обмена должна иметь следующий вид:

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

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена.

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.2 – 4.13 настоящего формата.

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

а) наименование элемента – приводится полное наименование элемента³;

б) сокращенное наименование (код) элемента – приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

в) признак типа элемента – может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента (не содержит вложенные элементы), «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута (не содержит вложенные элементы);

² Принимает значение актуальной версии формата.

³ 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.

(не содержит вложенные элементы), «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута (не содержит вложенные элементы);

г) 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 элемента 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 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.

Обязательным условием к XML-файлу является необходимость его подписания электронной подписью с использованием стандарта XML-DSig,

описанного в Рекомендациях W3C (World Wide WEB Consortium) «XML-Signature Syntax and Processing», опубликованных в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <http://www.w3.org/TR/2002/REC-xmlsig-core-20020212>. В соответствии с Федеральным законом от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; 2020, № 24, ст. 3755) для формирования электронной подписи применяются сертифицированные средства электронной подписи.

5. Описание структуры и состава электронного документа (чека) для компенсации суммы налога и сведений из документа (чека) для компенсации суммы налога.

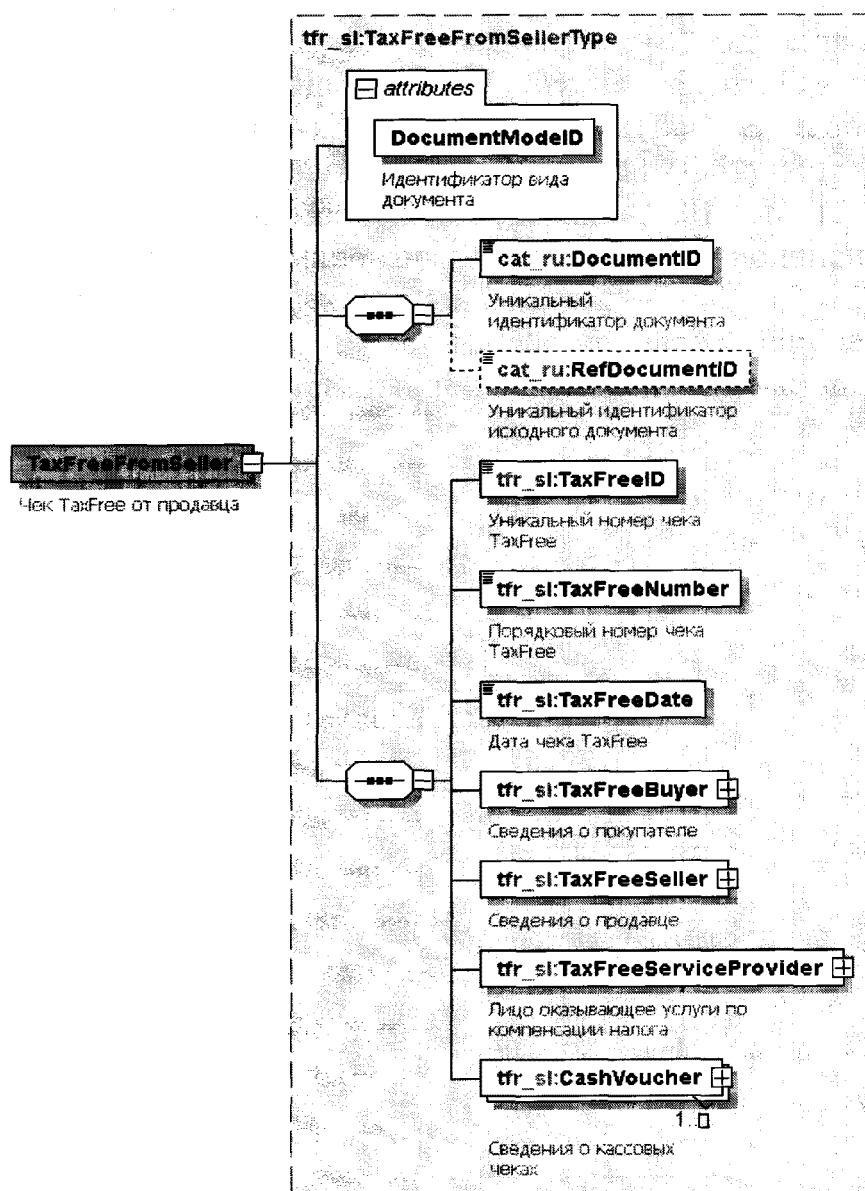


Рис. 1 Диаграмма документа (чека) для компенсации суммы

Документ (чек) для компенсации суммы налога на добавленную стоимость (TaxFreeFromSeller)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор вида документа в ФТС России	DocumentModeID	А	T(1-30)	О	Типовой элемент clt_ru:DocumentModeIDType Принимает значение 1006263E в соответствии с приказом ФТС России от 24 января 2008 г. № 52 «О внедрении информационной технологии представления таможенным органам сведений в электронной форме для целей таможенного оформления товаров, в том числе с использованием международной ассоциации сетей «Интернет» (зарегистрирован Минюстом России 21.02.2008, регистрационный № 11201) (далее – приказ ФТС России № 52)
Уникальный идентификатор чека	cat_ru:DocumentID	П	T(1-36)	О	Типовой элемент clt_ru:DocumentIDType Генерируется формирующей системой по правилам GUID (Globally Unique Identifier) Приказ ФТС России № 52
Уникальный идентификатор исходного документа	cat_ru:RefDocumentID	П	T(1-36)	Н	Типовой элемент clt_ru:DocumentIDType Генерируется формирующей системой по правилам GUID (Globally Unique Identifier) Приказ ФТС России № 52
Уникальный номер чека	tfr_sl:TaxFreeID	П	T(1-36)	О	Типовой элемент clt_ru:DocumentIDType Генерируется формирующей системой по правилам GUID (Globally Unique Identifier)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер чека	tfr_sl:TaxFreeNumber	П	T(1-50)	О	Типовой элемент clt_ru:Text50Type. Уникальность обеспечивает лицо, оказывающее услуги по компенсации суммы налога на добавленную стоимость. Рекомендуется формировать по правилам GUID (Globally Unique Identifier)
Дата чека	tfr_sl:TaxFreeDate	П	T(=10)	О	Типовой элемент clt_ru:DateCustType. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Сведения о покупателе	tfr_sl:TaxFreeBuyer	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о продавце	tfr_sl:TaxFreeSeller	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость	tfr_sl:TaxFreeServiceProvider	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Сведения о кассовых чеках	tfr_sl:CashVoucher	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.3

Сведения о покупателе (tfr_sl:TaxFreeBuyer)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	tfr_sl:PersonSurname	П	T(1-150)	О	Типовой элемент clt_ru:NameType
Имя	tfr_sl:PersonName	П	T(1-150)	О	Типовой элемент clt_ru:NameType
Отчество	tfr_sl:PersonMiddleName	П	T(1-150)	Н	Типовой элемент clt_ru:NameType

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Страна выдачи паспорта, который выдан уполномоченным органом иностранного государства, не являющегося государством – членом Евразийского экономического союза, и по которому указанное физическое лицо въехало на территорию Российской Федерации (далее – паспорт)	tfr_sl:CountryPermanentResidence	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Серия паспорта	tfr_sl:IdentityCardSeries	П	T(1-11)	Н	Типовой элемент clt_ru:IdentityCardSeriesType
Номер паспорта	tfr_sl:IdentityCardNumber	П	T(1-25)	О	Типовой элемент clt_ru:IdentityCardNumberType
Дата выдачи паспорта	tfr_sl:IdentityCardDate	П	T(=10)	Н	Типовой элемент clt_ru:DateCustType. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Срок действия паспорта	tfr_sl:ExpiryDate	П	T(=10)	Н	Типовой элемент clt_ru:DateCustType. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Дата рождения	tfr_sl:BirthDate	П	T(=10)	Н	Типовой элемент clt_ru:DateCustType. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Контактные данные покупателя	tfr_sl:PersonContact	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Страна выдачи паспорта (tfr_sl:CountryPermanentResidence)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование Страны	tfr_sl:CountryName	П	T(1-40)	ОК	Типовой элемент clt_ru:CountryNameType. Общероссийский классификатор стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (ОКСМ)
Код страны alpha-2 (две буквы латинского алфавита)	tfr_sl:CountryCode	П	T(=2)	ОК	Типовой элемент clt_ru:CountryA2CodeType. Общероссийский классификатор стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (ОКСМ)

Таблица 4.5

Контактные данные покупателя (tfr_sl:PersonContact)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер телефона	cat_ru:Phone	П	T(1-24)	ОМ	Типовой элемент clt_ru:PhoneNumberType
Номер факса	cat_ru:Fax	П	T(1-24)	Н	Типовой элемент clt_ru:PhoneNumberType
Номер телекса	cat_ru:Telex	П	T(1-24)	Н	Типовой элемент clt_ru:PhoneNumberType
Адрес электронной почты	cat_ru:E_mail	П	T(1-50)	НМ	Типовой элемент clt_ru:Text50Type

Таблица 4.6

Сведения о продавце (tfr_sl:TaxFreeSeller)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	tfr_sl:OrganizationName	П	T(1-1000)	О	Типовой элемент RUSclt_ru:FreeText1000Type
ИНН организации	tfr_sl:INN	П	T(=10)	О	Типовой элемент clt_ru:INNIDType
КПП организации	tfr_sl:KPP	П	N(=9)	О	Типовой элемент clt_ru:KPPCodeType
Адрес организации	tfr_sl:Address	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.7

Адрес продавца (tfr_sl:Address)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Почтовый индекс	cat_ru:PostalCode	П	T(1-9)	Н	Типовой элемент clt_ru:PostalCodeType
Буквенный код страны в соответствии с классификатором стран мира	cat_ru:CountryCode	П	T(=2)	ОК	Типовой элемент clt_ru:CountryA2CodeType Общероссийский классификатор стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (ОКСМ)
Краткое название страны в соответствии с классификатором стран мира	cat_ru:CounryName	П	T(1-40)	НК	Типовой элемент clt_ru:CountryNameType Общероссийский классификатор стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (ОКСМ)
Область (регион, край и т.п.)	cat_ru:Region	П	T(1-50)	Н	Типовой элемент clt_ru:RegionType

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Населенный пункт	cat_ru:City	П	T(1-35)	Н	Типовой элемент clt_ru:CityNameType
Улица, номер дома, номер офиса, номер корпуса	cat_ru:StreetHouse	П	T(1-50)	Н	Типовой элемент clt_ru:StreetHouseType

Таблица 4.8

Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость (tfr_sl:TaxFreeServiceProvider)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость, – организация	tfr_sl:ServiceProviderOrg	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость, – индивидуальный предприниматель	tfr_sl:ServiceProviderIndividual	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.9

Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость, – организация
(tfr_sl:ServiceProviderOrg)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации, оказывающей услуги по компенсации налога на добавленную стоимость	cat_ru:OrganizationName	П	T(1-150)	О	Типовой элемент clt_ru:NameType
Краткое наименование организации	cat_ru:ShortName	П	T(1-120)	Н	Типовой элемент clt_ru:ShortNameType
Код языка для заполнения наименования	cat_ru:OrganizationLanguage	П	T(=2)	Н	Типовой элемент clt_ru:LanguageCodeType Классификатор стран мира, утвержденный приложением № 22 к Решению Комиссии Таможенного союза от 20 сентября 2010 г. № 378*
ИНН организации	tfr_sl:INN	П	T(=10)	О	Типовой элемент clt_ru:INNIDType

* Решение Комиссии Таможенного союза от 20 сентября 2010 г. № 378 «О классификаторах, используемых для заполнения таможенных документов» (с изменениями, внесенными решениями Комиссии Таможенного союза от 14 октября 2010 г. № 441 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза <http://www.tsouz.ru/>, 16 ноября 2010 г.), от 7 апреля 2011 г. № 719 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза <http://www.tsouz.ru/>, 3 августа 2011 г.), от 16 августа 2011 г. № 906 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза <http://www.tsouz.ru/>, 24 января 2012 г.), от 18 ноября 2011 г. № 858 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза <http://www.tsouz.ru/>, 12 декабря 2011 г.), Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 19 марта 2012 г. № 9 (официальный сайт Комиссии Таможенного союза <http://www.tsouz.ru/>, 23 марта 2012 г.), решениями Коллегии Евразийской экономической комиссии от 16 августа 2012 г. № 125 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.tsouz.ru/>, 16 августа 2012 г.), от 23 августа 2012 г. № 135 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.tsouz.ru/>, 23 августа 2012 г.), от 18 октября 2012 г. № 188 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.tsouz.ru/>, 19 октября 2012 г.), от 19 февраля 2013 г. № 22 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.tsouz.ru/>, 20 февраля 2013 г.), от 11 июня 2013 г. № 127 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>, 13 июня 2013 г.), от 25 июня 2013 г. № 137 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>, 26 июня 2013 г.), от 1 октября 2013 г. № 213 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>, 2 октября 2013 г.), от 25 февраля 2014 г. № 27 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>, 26 февраля 2014 г.), от 18 декабря 2014 г. № 237 (официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>, 19 декабря 2014 г.), от 12 мая 2015 г. № 52 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 13 мая 2015 г.), от 18 августа 2015 г. № 91 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 20 августа 2015 г.), от 3 ноября 2015 г. № 139 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 3 ноября 2015 г.), от 22 декабря 2015 г. № 168 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 23 декабря 2015 г.), от 2 июня 2016 г. № 54 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 3 июня 2016 г.), Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 9 августа 2016 г. № 62 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 28 сентября 2016 г.), решениями Коллегии Евразийской экономической комиссии от 30 августа 2016 г. № 95 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 31 августа 2016 г.), от 15 ноября 2016 г. № 145 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 17 ноября 2016 г.), от 29 ноября 2016 г. № 159 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 1 декабря 2016 г.), Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 21 декабря 2016 г. № 153 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 3 марта 2017 г.), решениями Коллегии Евразийской экономической комиссии от 24 апреля 2017 г. № 33 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 26 апреля 2017 г.), от 2 мая 2017 г. № 43 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 4 мая 2017 г.), от 12 сентября 2017 г. № 116 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 13 сентября 2017 г.), от 14 ноября 2017 г. № 149 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 16 ноября 2017 г.), от 16 января 2018 г. № 5 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 19 января 2018 г.), от 22 мая 2018 г. № 81 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 25 мая 2018 г.), от 30 октября 2018 г. № 176 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 6 ноября 2018 г.), от 14 мая 2019 г. № 71 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 17 мая 2019 г.), от 8 октября 2019 г. № 174 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 11 октября 2019 г.), от 21 апреля 2020 г. № 50 (официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>, 24 апреля 2020 г.).

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП организации	tfr_sl:KPP	П	N(=9)	О	Типовой элемент clt_ru:KPPCodeType

Таблица 4.10

Лицо, оказывающее услуги по компенсации налога на добавленную стоимость, – индивидуальный предприниматель
(tfr_sl:ServiceProviderIndividual)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя	tfr_sl:PersonName	П	T (1-1000)	О	Типовой элемент RUSclt_ru:FreeText1000Type
ИНН индивидуального предпринимателя	tfr_sl:INN	П	T(=12)	О	Типовой элемент clt_ru:INNIDType

Таблица 4.11

Сведения о кассовых чеках (tfr_sl:CashVoucher)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер кассового чека	tfr_sl:CashVoucherNumber	П	T(1-50)	О	Типовой элемент clt_ru:DocumentNumberType
Дата кассового чека	tfr_sl:CashVoucherDate	П	T(=10)	О	Типовой элемент clt_ru:DateCustType. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о товарах	tfr_sl:TaxFreeSlGoods	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Сведения о товарах (tfr_sl:TaxFreeSlGoods)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер товара в кассовом чеке	tfr_sl:GoodsNumber	П	N(1-3)	О	Типовой элемент clt_ru:Count3Type
Артикул товара	tfr_sl:GoodsArticul	П	T(1-50)	Н	Типовой элемент clt_ru:Text50Type
Наименование товара	tfr_sl:GoodsDescription	П	T(1-1000)	О	Типовой элемент RUSclt_ru:FreeText1000Type
Количество товара	tfr_sl:GoodsQuantity	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Сумма налога, исчисленная организацией розничной торговли	tfr_sl:VAT	П	N(20.2)	О	Типовой элемент clt_ru:AmountType
Стоимость товара с учетом суммы налога	tfr_sl:TotalCostGoods	П	N(20.2)	О	Типовой элемент clt_ru:AmountType

Количество товара (cat_ru:SupplementaryQuantityType)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество товара в единице измерения	cat_ru:GoodsQuantity	П	N(24.6)	О	Типовой элемент clt_ru:QuantityBasisType
Условное обозначение единицы измерения	cat_ru:MeasureUnitQualifierName	П	T(1-13)	ОК	Типовой элемент clt_ru:MeasureUnitQualifierNameType Общероссийский классификатор единиц измерения, утвержденный постановлением Госстандарта России от 26 декабря 1994 г. № 366, с изменением, принятым и введенным в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 23 июня 2020 г. № 296-ст

