

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от «08» 12 2020 г.
№ УЧ-4-15/885@

Формат сведений, установленных пунктом 8.1 статьи 169¹ Налогового кодекса Российской Федерации

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме организациям розничной торговли лицами, оказывающими услуги, предусмотренные подпунктом 2.11 пункта 1 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации, на основании соглашения с организациями розничной торговли полученных от Федеральной таможенной службы сведений из документов (чеков) для компенсации суммы налога на добавленную стоимость, в том числе из электронных документов (чеков), сведений о проставленных на таких документах таможенными органами Российской Федерации отметках, а также сведений о компенсированных физическим лицам – гражданам иностранных государств суммах налога на добавленную стоимость.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть XXX_XX.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение XXXXX;

O – идентификатор отправителя информации, который представляется в виде девятнадцатиразрядного 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.

4. 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.

5. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграмм структуры файлов обмена на Рис 1 и Рис 2.

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 – 4.16 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;

«А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута.

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 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.

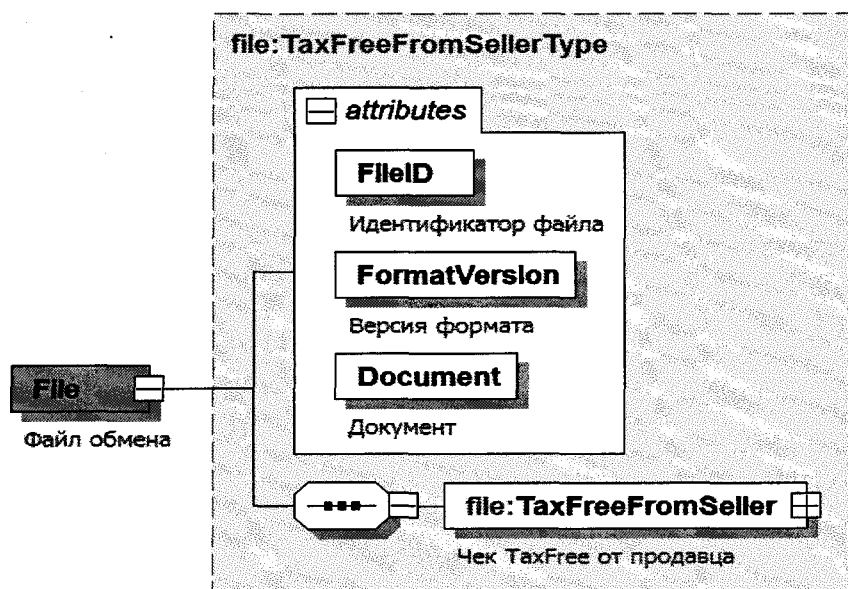


Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

Файл обмена (File)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	FileID	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия формата	FormatVersion	A	T(1-5)	O	Принимает значение 5.01
Сведения о документах (чеках) для компенсации суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС) с отметками таможенных органов Российской Федерации (далее – чек TaxFree)	Document	C		O	Состав элемента представлен в таблицах 4.2 – 4.12
Сведения о компенсациях по электронному документу (чеку)	СвЧек	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.13 - 4.15
Сведения о проставленных отметках таможенных органов Российской Федерации на электронных документах (чеках)	СведОтметТамож	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.16

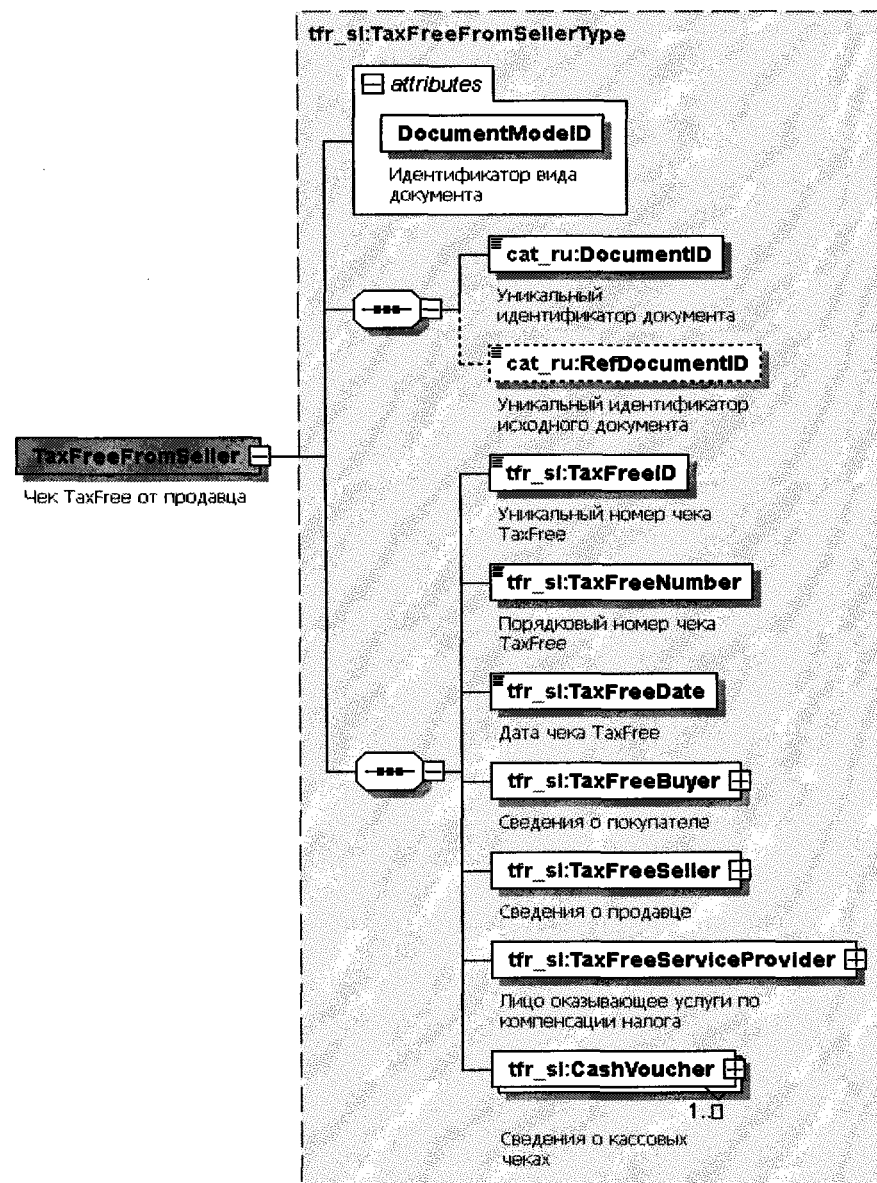


Рис. 1 Диаграмма электронного документа (чека)

Таблица 4.2

Сведения о документе (чеке) для компенсации суммы НДС (TaxFreeFromSeller)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Уникальный номер чека TaxFree	tfr_sl:TaxFreeID	П	T(1-36)	О	Генерируется формирующей системой по правилам GUID (Globally Unique Identifier)
Порядковый номер чека TaxFree	tfr_sl:TaxFreeNumber	П	T(1-50)	О	Уникальность обеспечивает лицо, оказывающее услуги по компенсации суммы НДС. Рекомендуется формировать по правилам GUID (Globally Unique Identifier)
Дата чека TaxFree	tfr_sl:TaxFreeDate	П	T(=10)	О	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 НДС	TaxFreeServiceProvider	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о кассовых чеках	tfr_sl:CashVoucher	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10

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	
Имя	tfr_sl:PersonName	П	T(1-150)	О	
Отчество	tfr_sl:PersonMiddleName	П	T(1-150)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Иностранное государство, не являющееся государством – членом Евразийского экономического союза, уполномоченным органом которого выдан паспорт, 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	
Номер паспорта	tfr_sl:IdentityCardNumber	П	T(1-25)	О	
Дата выдачи паспорта	tfr_sl:IdentityCardDate	П	T(=10)	Н	Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Срок действия паспорта	tfr_sl:ExpiryDate	П	T(=10)	Н	Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Дата рождения покупателя	tfr_sl:BirthDate	П	T(=10)	Н	Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Контактные данные покупателя	tfr_sl:PersonContact	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Иностранное государство выдачи паспорта (tfr_sl:CountryPermanentResidence)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование иностранного государства	tfr_sl:CountryName	П	T(1-40)	ОК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 (ОКСМ) (далее – Общероссийский классификатор стран мира)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Иностранное государство	tfr_sl:CountryCode	П	T(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии с Перечнем кодов альфа-2 и кратких наименований стран мира, утвержденным Приложением Б к Общероссийскому классификатору стран мира

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	
Адрес электронной почты	cat_ru:E_mail	П	T(1-50)	НМ	

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
Продавец – организация розничной торговли	tfr_sl:Organization	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Продавец – индивидуальный предприниматель, осуществляющий розничную торговлю	tfr_sl:Individual	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.7

Продавец – организация розничной торговли (tfr_sl:Organization)

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	
ИНН организации	tfr_sl:INN	П	T(=10)	О	
КПП организации	tfr_sl:KPP	П	N(=9)	О	
Адрес организации	tfr_sl:Address	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.8

Адрес организации розничной торговли (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	
Код государства	cat_ru:CountryCode	П	T(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Краткое наименование иностранного государства	cat_ru:CounryName	П	T(1-40)	НК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Область (регион, и т.п.)	cat_ru:Region	П	T(1-50)	НК	
Населенный пункт	cat_ru:City	П	T(1-35)	НК	
Улица, номер дома, номер офиса	cat_ru:StreetHouse	П	T(1-50)	НК	

Лицо, оказывающее услуги по компенсации НДС (tfr_sl:TaxFreeServiceProvider)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации, оказывающей услуги по компенсации НДС	cat_ru:OrganizationName	П	T(1-150)	УО	Обязательный, если услуга оказывается организацией
Краткое наименование организации	cat_ru:ShortName	П	T(1-120)	Н	
ИНН организации	tfr_sl:INN	П	T(=10)	УО	Обязательный, если услуга оказывается организацией
КПП организации	tfr_sl:KPP	П	N(=9)	УО	Обязательный, если услуга оказывается организацией
Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя	tfr_sl:PersonName	П	T(1-1000)	УО	Обязательный, если услуга оказывается индивидуальным предпринимателем
ИНН индивидуального предпринимателя	tfr_sl:INN	П	T(=12)	УО	Обязательный, если услуга оказывается индивидуальным предпринимателем

Таблица 4.10

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	
Дата кассового чека	tfr_sl:CashVoucherDate	П	T(=10)	О	Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
Сведения о товарах	tfr_sl:TaxFreeSIGoods	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о товарах (tfr_sl:TaxFreeSIGoods)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер товара	tfr_sl:GoodsNumber	П	N(1-3)	О	
Артикул товара	tfr_sl:GoodsArticul	П	T(1-50)	Н	
Наименование товара	tfr_sl:GoodsDescription	П	T(1-1000)	О	
Количество товара	tfr_sl:GoodsQuantity	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сумма НДС, исчисленная организацией розничной торговли	tfr_sl:VAT	П	N(20.2)	О	
Стоимость товара	tfr_sl:TotalCostGoods	П	N(20.2)	О	

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	
Условное обозначение единицы измерения	cat_ru:MeasureUnitQualifierName	П	T(1-13)	НК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения ОК 015-94 (МК 002-97)

Таблица 4.13

Сведения о компенсациях по документам (чекам) (СвВыпЧек)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации розничной торговли, выдавшей документ (чек) для компенсации суммы НДС	СвОргТорг	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сведения о компенсациях по электронному документу (чеку)	СвЧек	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.14

Сведения об организации розничной торговли, выдавшей документ (чек) для компенсации суммы НДС (СвОргТорг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	

Таблица 4.15

Сведения о компенсациях по электронному документу (чеку) (СвЧек)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Цифровой код иностранного государства, уполномоченным органом которого выдан паспорт физическому лицу – гражданину иностранного государства	КодИнГос	А	T(=3)	ОК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Краткое наименование иностранного государства, уполномоченным органом которого выдан паспорт физическому лицу – гражданину иностранного государства	НаимИнГос	А	T(1-51)	ОК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Дата компенсации (перечисления) суммы НДС иностранному физическому лицу – гражданину иностранного государства	ДатаВыпл	А	T(=10)	О	Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Признак компенсации (перечисления) суммы НДС иностранному физическому лицу – гражданину иностранного государства	ПризнВыпл	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – компенсация осуществлена в виде перевода денежных средств на банковский счет физического лица – гражданина иностранного государства или перевода денежных средств без открытия банковского счета физическому лицу – гражданину иностранного государства, указанному в распоряжении плательщика в качестве получателя средств; 2 – компенсация осуществлена физическому лицу – гражданину иностранного государства, указанному в распоряжении плательщика в качестве получателя средств в виде выдачи наличной валюты с использованием расходного кассового ордера; 3 – компенсация осуществлена физическому лицу – гражданину иностранного государства, указанному в распоряжении плательщика в качестве получателя средств

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					посредством платежа с использованием системы электронных платежей или электронной платежной системы; 4 – компенсация осуществлена физическому лицу – гражданину иностранного государства, указанному в распоряжении плательщика в качестве получателя средств, в ином виде
Сумма НДС, компенсированная физическому лицу – гражданину иностранного государства по реализованным организацией розничной торговли товарам	СумНалКомп	A	N(14.2)	O	
Код валюты, в которой произведена компенсация НДС физическому лицу – гражданину иностранного государства по реализованным организацией розничной торговли товарам	Код Вал	A	N(3)	O	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000
Сумма НДС, компенсированная физическому лицу – гражданину иностранного государства по реализованным организацией розничной торговли товарам в рублях на дату компенсации (перечисления) суммы НДС	СумНалКомп	A	N(14.2)	O	

Сведения о проставленных отметках таможенных органов Российской Федерации на электронных документах
(чеках)

(СведОтметТамож)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество (объем) фактически вывезенного товара (по каждому наименованию товара)	КолФакТов	П	N(6.3)	ОМ	
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	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.