|  |
| --- |
| Приложение № 10 |
| к приказу ФНС России |
| от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 202\_ г. |
| № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**Формат представления реестра деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренного подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме**

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файлы обмена) для передачи реестра деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренного подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме (далее – Реестр).

Реестр представляется в виде двух обязательных частей:

- сведения, определяющие Реестр. Номер версии настоящего формата 5.04, часть 810-1.

- сведения из документов, подтверждающих обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по налогу на добавленную стоимость. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 833-1.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА СВЕДЕНИй,

Определяющих РЕЕСТР

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

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение: KO\_RRTDCN23

***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 (***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 (**A** и **K**) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа (код налогового органа в

соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (далее – СОНО));

***О*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при 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:

<?xml version ="1.0" encoding ="windows-1251"?>

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

KO\_RRTDCN23\_1\_833\_01\_05\_03\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 3.1-3.10 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 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 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), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

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»;

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 (кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

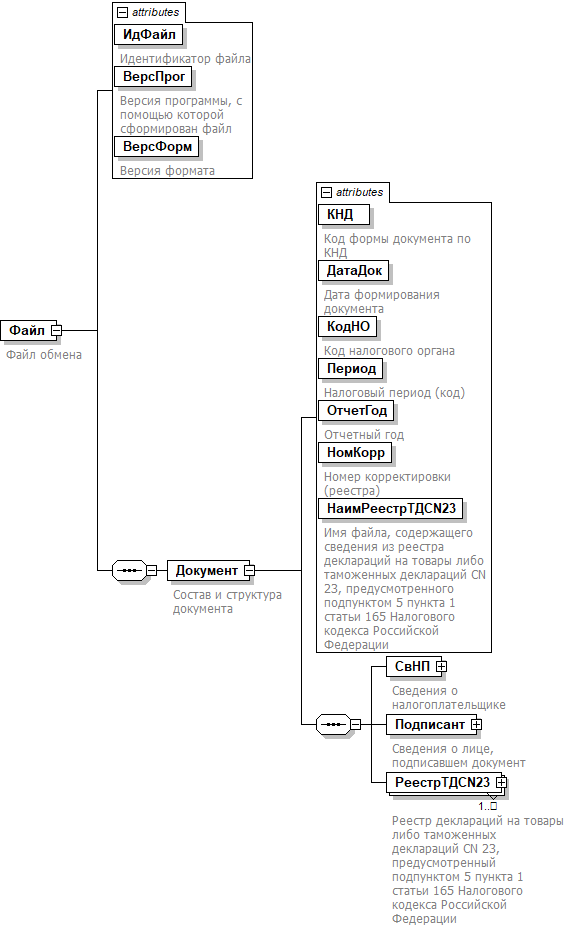


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 3.1

**Файл обмена (Файл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.03 |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | 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 документа по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1155126 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Налоговый период (код) | Период | A | T(=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 |  21 – 1 квартал |  22 – 2 квартал |  23 – 3 квартал |  24 – 4 квартал |  51 – 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  54 – 2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  55 – 3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  56 – 4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  71 – за январь при реорганизации (ликвидации) организации |  72 – за февраль при реорганизации (ликвидации) организации |  73 – за март при реорганизации (ликвидации) организации |  74 – за апрель при реорганизации (ликвидации) организации |  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 год | ОтчетГод | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Номер корректировки (реестра) | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение:  0 – первичный документ,  1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа |
| Имя файла, содержащего сведения из реестра деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренного подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации | НаимРеестрДТCN23 | A | T(1-255) | О | Содержит (повторяет) имя файла (с расширением) с префиксом KO\_RRTDCN23.2 |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.3 |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.7 |
| Реестр деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренный подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации | РеестрДТCN23 | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 3.9 |

Таблица 3.3

**Сведения о налогоплательщике (СвНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налогоплательщик – организация |  Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель | НПЮЛ  НПФЛ | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в таблице 3.4  Состав элемента представлен в таблице 3.6 |

Таблица 3.4

**Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП организации | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |
| Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации | СвРеоргЮЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 3.5 |

Таблица 3.5

**Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы реорганизации (ликвидации) | ФормРеорг | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – ликвидация |  1 – преобразование |  2 – слияние |  3 – разделение |  5 – присоединение |  6 – разделение с одновременным присоединением |
| ИНН реорганизованной организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент обязателен при  <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП реорганизованной организации | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.  Элемент обязателен при  <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |

Таблица 3.6

**Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель (НПФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 3.10 |

Таблица 3.7

**Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак лица, подписавшего документ | ПрПодп | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – налогоплательщик |  2 – представитель налогоплательщика |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | Н |  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 3.10 |
| Сведения о представителе налогоплательщика | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 3.8  Элемент обязателен при <ПрПодп>=2 |

Таблица 3.8

**Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика | НаимДок | A | T(1-120) | О | Для доверенности, совершенной в электронной форме, указывается GUID доверенности |
| Наименование организации - представителя налогоплательщика | НаимОрг | A | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 3.9

**Реестр деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренный подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации (РеестрТДCN23)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код операции | КодОпер | A | T(=7) | ОК | Принимает значение согласно Приложению № 1 «Коды операций» к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, утвержденному приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@:  1010410 | 1010456 | 1010457 | 1010458 | 1010459 | 1010460 | 1011410 | 1011412 | 1011422 | 1011424 | 1011425 | 1011426 |
| Итого налоговая база | НалБазаИт | A | N(14) | О |  |

Таблица 3.10

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия | Фамилия | A | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |  |

IIi. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА сведений из документов, подтверждающих обоснованность применения налоговой ставки ноль процентов по налогу на добавленную стоимость

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

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение: KO\_RRTDCN23.2;

***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 (***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 (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа (код налогового органа в соответствии с классификатором СОНО);

***О*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии, при отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

***GGGG*** – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

***N*** – идентификационный номер файла. (длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML - файла должна иметь следующий вид:

<?xml version ="1.0" encoding ="windows-1251"?>

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

KO\_RRTDCN23.2\_1\_833\_02\_05\_03\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML - схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 – 5.8 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 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 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), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

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»;

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 (кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

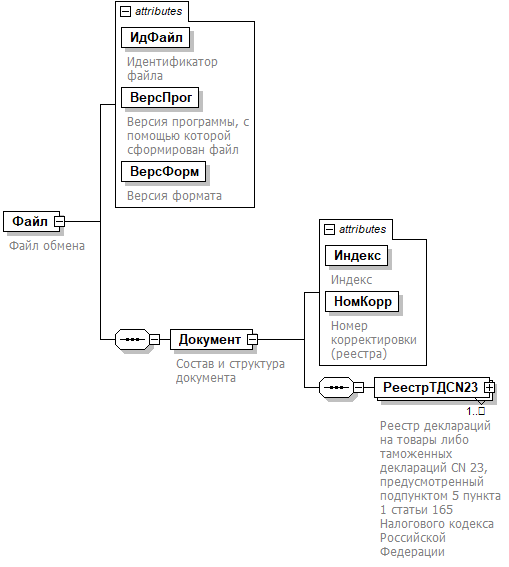


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 5.1

**Файл обмена (Файл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.03 |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.2 |

Таблица 5.2

**Состав и структура документа (Документ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Индекс | Индекс | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 0005126 |
| Номер корректировки (реестра) | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение:  0 – первичный документ,  1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа. Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла с префиксом KO\_RRTDCN23 |
| Реестр деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренный подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации | РеестрТДCN23 | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.3 |

Таблица 5.3

**Реестр деклараций на товары либо таможенных деклараций CN 23, предусмотренный подпунктом 5 пункта 1 статьи 165 Налогового кодекса Российской Федерации (РеестрТДCN23)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код операции | КодОпер | A | T(=7) | ОК | Принимает значение согласно Приложению № 1 «Коды операций» к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, утвержденному приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@:  1010410 | 1010456 | 1010457 | 1010458 | 1010459 | 1010460 | 1011410 | 1011412 | 1011422 | 1011424 | 1011425 | 1011426 |
| Итого налоговая база | НалБазаИт | A | N(14) | О |  |
| Сведения по операции, сопровождающей международные почтовые отправления | СведОперМПО | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.4 |

Таблица 5.4

**Сведения по операции, сопровождающей международные почтовые отправления (СведОперМПО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер по порядку | НомПор | A | N(7) | О |  |
| Код вида документа | КодВидДок | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – регистрационный номер декларации на товары |  2 – номер отправления из таможенной декларации CN 23 |
| Регистрационный номер декларации на товары | РегНомТД | A | T(23-29) | О |  |
| Номер отправления из таможенной декларации CN 23 | ИдНомCN23 | A | T(=13) | НУ | Типовой буквенно-цифровой элемент  (штрих код).  Элемент обязателен при <КодВидДок>=2 |
| Налоговая база по соответствующей операции по реализации услуг, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по налогу на добавленную стоимость документально подтверждена | НалБазаОпПдтв | A | N(16.2) | О |  |
| Примечание | Прим | A | T(1-1000) | Н |  |
| Сведения об отправителе международного почтового отправления | СвОтпрМПО | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.5 |

Таблица 5.5

**Сведения об отправителе международного почтового отправления (СвОтпрМПО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об организации   |  Сведения о физическом лице | СведОрг  СведФЛ | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в таблице 5.6  Состав элемента представлен в таблице 5.7 |

Таблица 5.6

**Сведения об организации (СведОрг)**

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

Таблица 5.7

**Сведения о физическом лице (СведФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 5.8 |

Таблица 5.8

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия | Фамилия | A | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |  |