



facebook.com/www.rgu.ru



odnoklassniki.ru/rg.ru



twitter.com/rgrus



vk.com/rgru

Документы  
dok.rgu.ruРоссийская газета  
www.rgu.ru  
29 декабря 2014  
понедельник №297 (6569)

ИНН физического лица	ИНН/ОЛ	A	T(=12)	O	Типовой элемент «ИНН/ОЛ-Тип»
----------------------	--------	---	--------	---	------------------------------

Приложение №9

Формат представления сведений из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме

## I. Общие сведения

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее — файлам обмена) передачи в электронной форме сведений из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период, передаваемых в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, части III—VII.

## II. Описание файла обмена

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:  
**R T A K O GGGGMMDD N**, где:  
**R T A K** — префикс, принимающий значение NO\_NDS.11;  
**O** — идентификатор получателя информации, где: **A** — идентификатор покупателя, которому направляется файл обмена, **K** — идентификатор конечного покупателя, для которого предназначается информация из данного файла обмена<sup>1</sup>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов — четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СНОН));

**O** — идентификатор отправителя информации, имеет вид: для организаций — девятизначный 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 наличии. При отсутствии кода — последовательность из двенадцати нулей);  
**GGGG** — код формирования передаваемого файла, **MM** — месяц, **DD** — день; **N** — идентификационный номер файла. (Длина — от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла является обязательным атрибутом XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1—4.7 настоящего формата.

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:  
NO\_NDS.11\_1\_003\_06\_05\_04\_..xx, где xx — номер версии схемы. Расширение имени файла — .xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

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 XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1—4.7 настоящего формата.

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

**наименование элемента**. Приводится полное наименование элемента<sup>2</sup>; **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 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 представляет следующие условными обозначениями: Т — символьная строка; N — числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(к), где: п — минимальное количество знаков, к — максимальное количество знаков, символ «х» — разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м — максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к — 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 (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0/>), 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 присутствия 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» — присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений классификатора (кодového словаря 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, «ОМ».

К вышеречисленным 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», «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 подобному), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобному) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобному) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «/». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

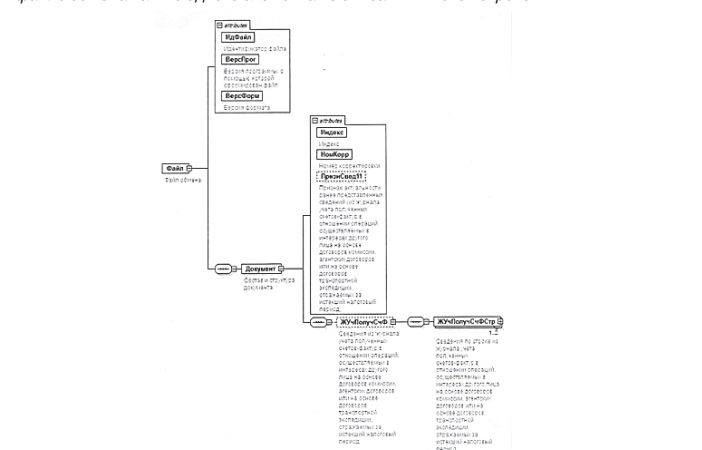


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Файл обмена (Файл)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	ОУ
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПроГ	A	T(1-40)	О
Версия формата	ВерСФорм	A	T(1-5)	О
Состав и структура документа	Документ	C		О

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Индекс	Индекс	A	T(=7)	ОК
Номер корректировки	НоmКорр	A	N(3)	О

Таблица 4.3

Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУЧ/ПолучСФФ)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период	ЖУЧ/ПолучСФФ	C		ОМ

Таблица 4.4

Сведения по строке из журнала учета полученных счетов-фактур в отношении операций, осуществляемых в интересах другого лица на основе договоров комиссии, агентских договоров или на основе договоров транспортной экспедиции, отражаемых за истекший налоговый период (ЖУЧ/ПолучСФФ)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента

Порядковый номер	НомерПор	A	N(12)	О
Дата получения	ДатаПолуч	A	T(=10)	О
Номер счета-фактуры	НоmСЧФПрод	A	T(1-1000)	О
Дата счета-фактуры	ДатаСЧФПрод	A	T(=10)	О
Номер исправления счета-фактуры	НоmИспрСЧФ	A	N(3)	НУ
Дата исправления счета-фактуры	ДатаИспрСЧФ	A	T(=10)	НУ
Номер корректировочного счета-фактуры	НоmКЧСЧФПрод	A	T(1-256)	НУ
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКЧСЧФПрод	A	T(=10)	НУ
Код вида сделки	КодВидСд	A	T(=1)	ОК
Код валюты по ОКВ	КодВал	A	T(=3)	ОК
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре — всего	СтомТовСФвсв	A	N(19,2)	О
В том числе сумма фактического уменьшения	СумДСЧСФ	A	N(19,2)	НУ
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре — уменьшение	РазСЧКЧФм	A	N(19,2)	НУ
Разница стоимости с учетом налога по корректировочному счету-фактуре — увеличение	РазСЧКЧФв	A	N(19,2)	НУ
Разница налога по корректировочному счету-фактуре — уменьшение	РазНД-СКЧ-Фм	A	N(19,2)	НУ
Разница налога по корректировочному счету-фактуре — увеличение	РазНД-СКЧ-Фв	A	N(19,2)	НУ
Код вида операции	КодВидОпер	P	T(=2)	ОКМ

Таблица 4.5

Сведения об участнике сделки (СвУЧСдТип)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Сведения об организации	СведЮЛ	C		О
Сведения об индивидуальном предпринимателе	СведИП	C		О

Таблица 4.6

Сведения об организации (СведЮЛ)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	О
КПП	КПП	A	T(=9)	О

Таблица 4.7

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СведИП)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	О

Таблица 4.8

Сведения об участнике сделки (СвУЧСдТип)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	ОУ
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПроГ	A	T(1-40)	О
Версия формата	ВерСФорм	A	T(1-5)	О
Состав и структура документа	Документ	C		О

Индекс	Индекс	A	T(=7)	ОК
Номер корректировки	НоmКорр	A	N(3)	О
Признак актуальности ранее представленных сведений (из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в п. 5 ст. 173 НК РФ)	ПриЗСвед12	A	T(=1)	НКУ
Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в п. 5 ст. 173 НК РФ	ВыстСЧФ	C		НМУ
Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

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:  
NO\_NDS.12\_1\_003\_07\_05\_04\_..xx, где xx — номер версии схемы. Расширение имени файла — .xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

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 XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1—4.6 настоящего формата.

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

**наименование элемента**. Приводится полное наименование элемента<sup>2</sup>; **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 представляет следующие условными обозначениями: Т — символьная строка; N — числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(к), где: п — минимальное количество знаков, к — максимальное количество знаков, символ «х» — разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м — максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к — 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 (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0/>), 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 присутствия 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» — присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодového 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, «ОМ».

К вышеречисленным 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», «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 подобному), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобному) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобному) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «/». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.



Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Файл обмена (Файл)				
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	ОУ
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПроГ	A	T(1-40)	О
Версия формата	ВерСФорм	A	T(1-5)	О
Состав и структура документа	Документ	C		О

Таблица 4.1

Индекс	Индекс	A	T(=7)	ОК
Номер корректировки	НоmКорр	A	N(3)	О
Признак актуальности ранее представленных сведений (из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в п. 5 ст. 173 НК РФ)	ПриЗСвед12	A	T(=1)	НКУ
Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в п. 5 ст. 173 НК РФ	ВыстСЧФ	C		НМУ
Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---

Сведения о покупке	СвПолкуп	C		Н
--------------------	----------	---	--	---