Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.44

Таблица 4.7

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	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 — налогоплательщик, налоговый агент | 2 — представитель налогоплательщика, налогового агента
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.44. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: • <ПрПодп>=2 | • <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	А	Т(1-120)	О	
Наименование организации — представителя налогоплательщика, налогового агента	НаимОрг	А	Т (1-1000)	Н	

Таблица 4.9

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость (НДС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика	СумУплНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогового агента	СумУплНА	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент обязателен при <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2)
Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2—4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации	СумУпл164	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена	НалПодтв0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Расчет суммы налоговых вычетов по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым ранее документально подтверждена (не подтверждена)	НалВычПред0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.26
Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально не подтверждена	НалНеПодтв0	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.29
Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения); операции, не признаваемые объектом налогообложения; операции по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации; а также суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев	ОперНеНал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.33
Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	КнигаПокуп	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.35. Элемент обязателен при <ПризнНал8>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из дополнительного листа книги покупок	КнигаПокупДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.36. Элемент обязателен при <ПризнНал81>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период	КнигаПрод	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.37. Элемент обязателен при <ПризнНал9>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из дополнительного листа книги продаж	КнигаПродДЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.38. Элемент обязателен при <ПризнНал91>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из журнала учета выставленных 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	ЖУчВыстСчФ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.39. Элемент обязателен при <ПризнНал10>=1 (из таблицы 4.1)
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	ЖУчПолучСчФ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.40. Элемент обязателен при <ПризнНал11>=1 (из таблицы 4.1)
Сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	ВыстСчФ_173.5	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.41. Элемент обязателен при <ПризнНал12>=1 (из таблицы 4.1)

Таблица 4.10

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика (СумУплНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	Т(=8) | Т(=11)	НКУ	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований. Элемент необязателен при значении <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях <ПоМесту>
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	НКУ	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации. Элемент необязателен при значении <ПоМесту>=231 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях <ПоМесту>. Элемент обязателен при наличии <ОКТМО>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	СумПУ_173.5	А	N(14)	НУ	Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> и отсутствии <СумПУ_173.1>. Элемент не используется при отсутствии <ОКТМО>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации / Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	СумПУ_173.1	А	N(14)	НУ	Элемент обязателен при наличии <ОКТМО> и отсутствии <СумПУ_173.5>. Элемент не используется при отсутствии <ОКТМО> Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации, — указывается со знаком «-»
Регистрационный номер договора инвестиционного товарищества	НомДогИТ	А	Т(1-10)	НУ	Элемент обязателен при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других значениях элемента <ПоМесту>
Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	ДатаНачДогИТ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДЦ.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других значениях элемента <ПоМесту>
Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	ДатаКонДогИТ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент может присутствовать при <ПоМесту>=227 (из таблицы 4.2) и отсутствует при других значениях элемента <ПоМесту>

Таблица 4.11

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогового агента (СумУплНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП подразделения иностранной организации, состоящей на учете налоговых органах	КППИно	А	Т(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	Т(8-11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет	СумИсчисл	А	N(14)	О	
Код операции	КодОпер	А	Т(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Сумма налога, исчисленная при отгрузке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав)	СумИсчислОтгр	А	N(14)	Н	
Сумма налога, исчисленная при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав)	СумИсчислОпл	А	N(14)	Н	
Сумма налога, исчисленная налоговым агентом с оплаты, частичной оплаты при отгрузке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) в счет этой оплаты, частичной оплаты	СумИсчислНА	А	N(14)	Н	
Сведения о налогоплательщике — продавце (юридическом лице) | Сведения о налогоплательщике — продавце (физическом лице)	СведПродЮЛ СведПродФЛ	С С		НУ НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12 Состав элемента представлен в таблице 4.13 Элемент (<СведПродЮЛ> или <СведПродФЛ>) обязателен при <КодОпер>= 1011712 | 1011703

Таблица 4.12

Сведения о налогоплательщике — продавце (юридическом лице) (СведПродЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование налогоплательщика — продавца	НаимПрод	А	Т (1-1000)	О	
ИНН налогоплательщика — продавца	ИННЮЛПрод	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <КодОпер>=1011703

Таблица 4.13

Сведения о налогоплательщике — продавце (физическом лице) (СведПродФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН налогоплательщика — продавца	ИННФЛПрод	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество налогоплательщика — продавца	ФИОПрод	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.44

Таблица 4.14

Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2—4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации (СумУпл164)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по Разделу 3 / Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по Разделу 3	НалПУ164	А	N(14)	О	Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по данному разделу — указывается со знаком «-»
Расчет общей суммы налога по налогооблагаемым объектам	СумНалОб	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Расчет общей суммы налога, подлежащей вычету	СумНалВыч	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.17
Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за истекший календарный год и предыдущие календарные годы	СумВосУпл	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.18. Элемент может присутствовать только при значении <Период>= (24 | 56), иначе отсутствует
Расчет суммы налога, исчисленной по операциям по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав и суммы налога, подлежащей вычету, иностранной организацией, осуществляющей предпринимательскую деятельность на территории Российской Федерации через свои подразделения (представительства, отделения)	СумВычИн	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.15

Расчет общей суммы налога по налогооблагаемым объектам (СумНалОб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общая сумма налога, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога	НалВосстОбщ	А	N(14)	О	
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов18	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов10	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18/118, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов118	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10/110, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	РеалТов110	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	РеалПредИК	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления по ставке налога 18%	ВыпСМРСоб	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав	ОплПредПост	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Суммы налога, подлежащие восстановлению	СумНалВосст	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 18% на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов18	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 10% на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов10	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 18/118 на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов118	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по ставке налога 10/110 на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалТов110	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42
Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	КорРеалПредИК	С		Н	Типовой элемент <СведСумНал>. Состав элемента представлен в таблице 4.42

Таблица 4.16

Суммы налога, подлежащие восстановлению (СумНалВосст)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммы налога, подлежащие восстановлению, всего	СумНалВс	А	N(14)	О	
Суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	СумНал170.3.3	А	N(14)	Н	
Суммы налога, подлежащие восстановлению при совершении операций, облагаемых по налоговой ставке 0 процентов	СумНалОперСт0	А	N(14)	Н	

Таблица 4.17

Расчет общей суммы налога, подлежащей вычету (СумНалВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	НалПредНППриоб	А	N(14)	Н	
Сумма налога, предъявленная налогоплательщику — покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя	НалПредНППок	А	N(14)	Н	
Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	НалИсчСМР	А	N(14)	Н	
Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных процедурах выпуска для внутреннего потребления, переработки для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории	НалУплТамож	А	N(14)	Н	
Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государств — членов Таможенного союза	НалУплНОТовТС	А	N(14)	Н	
Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	НалИсчПрод	А	N(14)	Н	
Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя — налогового агента, подлежащая вычету	НалУплПокНА	А	N(14)	Н	
Общая сумма налога, подлежащая вычету	НалВычОбщ	А	N(14)	О	

Таблица 4.18

Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за истекший календарный год и предыдущие календарные годы (СумВосУпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование объекта недвижимости	НаимНедв	А	Т(1-100)	О	
Код операции по объекту недвижимости	КодОпНедв	А	Т(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Дата ввода объекта недвижимости в эксплуатацию для исчисления амортизации	ДатаВводОН	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата начала начисления амортизационных отчислений по объекту недвижимости	ДатаНачАмОтч	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Стоимость объекта недвижимости на дату ввода объекта в эксплуатацию без учета налога	СтВводОН	А	N(14)	О	
Сумма налога, принятая к вычету по объекту недвижимости	НалВычОН	А	N(14)	О	
Местонахождение объекта недвижимости	АдрМННед	С		О	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.43
Сведения по сумме налога, подлежащей восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы)	СведНалГод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.19. Признак множественности элемента имеет значение от 1 до 10

Таблица 4.19

Сведения по сумме налога, подлежащей восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы) (СведНалГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Истекший календарный год (предыдущий календарный год)	ГодОтч	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Дата начала использования объекта недвижимости для операций, указанных в пункте 2 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	ДатаИсп170	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Доля отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, не облагаемых налогом, в общей стоимости отгрузки	ДоляНеОбл	А	N(4.1)	О	
Сумма налога, подлежащая восстановлению и уплате в бюджет за календарный год (истекшие календарные годы)	НалГод	А	N(14)	О	

Таблица 4.20

Расчет суммы налога, подлежащей уплате по операциям по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав и суммы налога, подлежащей вычету, иностранной организацией, осуществляющей предпринимательскую деятельность на территории Российской Федерации через свои подразделения (представительства, отделения) (СумВычИн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения по суммам налогов по подразделениям иностранной организации	СведНалГодИ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Таблица 4.21

Сведения по суммам налогов по подразделениям иностранной организации (СведНалГодИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП подразделений иностранной организации, состоящей на учете в налоговых органах Российской Федерации	КППИнУч	А	Т(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сумма налога, исчисленная по операциям, подлежащим налогообложению	СумНалИсч	А	N(14)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии <СумНалВыч>
Сумма налоговых вычетов	СумНалВыч	А	N(14)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии <СумНалИсч>

Таблица 4.22

Расчет суммы налога по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена (НалПодтв0)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по Разделу 4 / Итого сумма налога, исчисленная к уплате по Разделу 4	СумИсчислИтог	А	N(14)	О	Итого сумма налога, исчисленная к уплате по данному разделу — указывается со знаком «-»
Расчет суммы налога, подлежащей восстановлению, по коду операции	СумОпер4	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23
Расчет суммы налога, подлежащей восстановлению, по коду операции 1010447	СумОпер-1010447	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.24
Расчет суммы налога по коду операции 1010448	СумОпер-1010448	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.25

Таблица 4.23

Расчет суммы налога, подлежащей восстановлению, по коду операции (СумОпер4)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код операции	КодОпер	А	Т(=7)	ОК	Принимает значения в соответствии с перечнем «Коды операций», приведенным в Приложении 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость
Налоговая база	НалБаза	А	N(14)	О	
Налоговые вычеты по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым документально подтверждена	НалВычПод	А	N(14)	Н	
Сумма налога, ранее исчисленная по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которым ранее не была документально подтверждена	НалНеПод	А	N(14)	Н	
Сумма налога, ранее принятая к вычету и подлежащая восстановлению	НалВосст	А	N(14)	Н	