Приложение N 1

к приказу ФНС России

от 26.04.2021 N ЕД-7-15/418@

Форма КНД 1150114

|  |
| --- |
| РЕЕСТРЫ  ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ПОДПУНКТАМИ 3, 4, 5, 6 ПУНКТА 11 СТАТЬИ 201 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ |

|  |  |
| --- | --- |
| к декларации по акцизам на этиловый спирт,  алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград за налоговый период (код): | |
| Отчетный год: | |
| Номер корректировки: | |
| Налогоплательщик | |
| ИНН: | КПП: |
| Наименование налогоплательщика: | |
| Форма реорганизации (ликвидация) (код): | |
| ИНН/КПП реорганизованной организации: | |

|  |
| --- |
| Таблица N 1 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство | | | | | | | | | |
| Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград) | | Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации | | | | Акт списания этилового спирта в производство | | | |
| Объем подакцизного товара, литры безводного спирта | Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету, руб. | N | Дата | Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта | Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта | N | Дата | Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта | Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| Итого по документам: | |  |  | Итого по документам: | |  |  |

|  |
| --- |
| Таблица N 2 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету. | | | | | | |
| Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ) <1> | N | Дата | Вид товара по документу | Количество товара по документу | Единица измерения вида товара | Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| ... | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| Итого по документам: | | | | | |  |

--------------------------------

<1> Указываются документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика (пп. 6 п. 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации).

Приложение N 2

к приказу ФНС России

от 26.04.2021 N ЕД-7-15/418@

ПОРЯДОК

ЗАПОЛНЕНИЯ РЕЕСТРОВ ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ

ПОДПУНКТАМИ 3, 4, 5, 6 ПУНКТА 11 СТАТЬИ 201 НАЛОГОВОГО

КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

I. Общие положения

1. Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Реестры), содержат сведения из документов в соответствии с пунктом 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации, подтверждающих обоснованность применения налоговых вычетов по акцизу при совершении операций, предусмотренных подпунктами 20, 20.1 пункта 1 статьи 182 Налогового кодекса Российской Федерации, налогоплательщиком, имеющим свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в случае использования полученного (оприходованного) этилового спирта (денатурированного этилового спирта) для производства товаров, указанных в таком свидетельстве и (или) документах.

II. Заполнение Реестров

2. В Реестрах указываются следующие сведения:

а) в строке "Налоговый период (код)" - код, определяющий налоговый период, указанный в налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград (далее - декларация), представленной по форме (формату), утвержденной приказом ФНС России от 27.08.2020 N ЕД-7-3/610@ "Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.09.2020, регистрационный номер 59819), к которой представляются Реестры;

б) в строке "Отчетный год" - отчетный год, указанный в декларации;

в) в строке "Номер корректировки" при представлении в налоговый орган первичных Реестров за налоговый период проставляется "0-", при представлении уточненных Реестров за соответствующий налоговый период указывается номер корректировки (например, "1-", "2-");

г) в разделе "Налогоплательщик":

в строке "ИНН" - идентификационный номер налогоплательщика;

в строке "КПП" - код причины постановки на учет;

в строке "Наименование налогоплательщика" указывается наименование организации, осуществляющей деятельность на территории Российской Федерации и имеющей свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации;

д) при представлении Реестров за реорганизованную организацию в налоговый орган по месту учета организации-правопреемника указываются ИНН и КПП организации-правопреемника. В строке "Наименование налогоплательщика" указывается наименование реорганизованной организации.

Коды форм реорганизации и код ликвидации организации принимают значения в соответствии с приложением к настоящему Порядку;

В строке "ИНН/КПП реорганизованной организации" указываются соответственно ИНН и КПП, которые присвоены организации до реорганизации налоговым органом по месту ее нахождения (налогоплательщику, отнесенному к категории крупнейших, - налоговым органом по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика).

3. В графах Реестров указываются следующие сведения:

1) в графе 1 "Объем подакцизного товара, литры безводного спирта" Таблицы N 1 указывается значение по графе 2 подраздела 2.3 раздела 2 декларации по использованному сырью;

2) в графе 2 "Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету, руб." Таблицы N 1 указывается значение по графе 3 подраздела 2.3 раздела 2 декларации;

3) в графе 3 "N" Таблицы N 1 указывается номер документа (счета-фактуры), выставленного организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа (счета-фактуры) указываются в отдельной строке;

4) в графе 4 "Дата" Таблицы N 1 указывается дата документа (счета-фактуры), выставленного организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения о дате каждого документа (счета-фактуры) указываются в отдельной строке;

5) в графе 5 "Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта" Таблицы N 1 указывается объем этилового спирта (денатурированного этилового спирта) в литрах безводного спирта всего по документу (счету-фактуре), выставленному организацией, реализующей этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения об объеме этилового спирта (денатурированного этилового спирта) всего указываются по каждому документу (счету-фактуре) в отдельной строке;

6) в графе 6 "Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта" Таблицы N 1 указывается часть объема этилового спирта (денатурированного этилового спирта), заявленного к вычету по декларации, в литрах безводного спирта по документу (счету-фактуре), выставленному организацией, реализующей этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство (свидетельства), предусмотренное пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Сведения об объеме этилового спирта (денатурированного этилового спирта), заявленного к вычету, по каждому документу (счету-фактуре) указываются в отдельной строке;

7) в графе 7 "N" Таблицы N 1 указывается номер документа (акта списания этилового спирта в производство) в соответствии с подпунктом 5 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа (акта списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

8) в графе 8 "Дата" Таблицы N 1 указывается дата документа (акта списания этилового спирта в производство).

Сведения о дате каждого документа (акта списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

9) в графе 9 "Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта" Таблицы N 1 указывается объем этилового спирта в литрах безводного спирта по документу (акту списания этилового спирта в производство) всего.

Сведения об объеме этилового спирта, заявленного к вычету, по каждому документу (акту списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

10) в графе 10 "Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта" Таблицы N 1 указывается объем этилового спирта в литрах безводного спирта по документу (акту списания этилового спирта в производство) в части, заявленной к вычету.

Сведения об объеме этилового спирта, заявленного к вычету, по каждому документу (акту списания этилового спирта в производство) указываются в отдельной строке;

11) в графе 11 "Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ)" Таблицы N 2 указывается наименование документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт.

Сведения о наименовании каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

12) в графе 12 "N" Таблицы N 2 указывается номер соответствующего документа, указанного в графе "11" Таблицы N 2. При отсутствии номера у документа в указанной графе проставляется "-".

Сведения о номере каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

13) в графе 13 "Дата" Таблицы N 2 указывается дата соответствующего документа, указанного в графе 11 Таблицы N 2.

Сведения о дате каждого документа, подтверждающего факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указываются в отдельной строке в разрезе видов произведенных товаров;

14) в графе 14 "Вид товара по документу" Таблицы N 2 указывается вид товара по документу, указанному в графе 11 Таблицы N 2.

Сведения о каждом виде товара указываются в отдельной строке;

15) в графе 15 "Количество товара по документу" Таблицы N 2 указывается количество товара по документу, указанному в графе 11 Таблицы N 2.

Сведения о количестве товара указываются в отдельной строке в разрезе видов товара;

16) в графе 16 "Единица измерения вида товара" Таблицы N 2 указывается единица измерения по документу, указанному в графе 11 Таблицы N 2.

Сведения о каждой единице вида товара указывается в отдельной строке.

17) в графе 17 "Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта" Таблицы N 2 указывается содержание спирта в готовой продукции по документу, указанному в графе 11 Таблицы N 2.

Сведения о содержании спирта в готовой продукции указываются по каждому виду готовой продукции в отдельной строке.

Приложение

к Порядку заполнения реестров

документов, предусмотренных

подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11

статьи 201 Налогового кодекса

Российской Федерации,

утвержденному приказом ФНС России

от 26.04.2021 N ЕД-7-15/418@

КОДЫ ФОРМ РЕОРГАНИЗАЦИИ И КОД ЛИКВИДАЦИИ ОРГАНИЗАЦИИ

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 1 | Преобразование |
| 2 | Слияние |
| 3 | Разделение |
| 5 | Присоединение |
| 6 | Разделение с одновременным присоединением |
| 0 | Ликвидация |

Приложение N 3

к приказу ФНС России

от 26.04.2021 N ЕД-7-15/418@

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЕСТРОВ ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ

ПОДПУНКТАМИ 3, 4, 5, 6 ПУНКТА 11 СТАТЬИ 201 НАЛОГОВОГО

КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлы обмена) для передачи реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации.

В электронной форме реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Реестры), представляются в виде двух обязательных форматов:

формат представления сведений, определяющих Реестры. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 836.

формат представления сведений из документов, подтверждающих реализацию этилового спирта. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 836-1.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА СВЕДЕНИЙ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИХ РЕЕСТРЫ

2. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение: KO\_RRAKZ.201.11

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 (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов") (далее - СОНО);

O - 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\_RRAKZ.201.11\_1\_836\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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

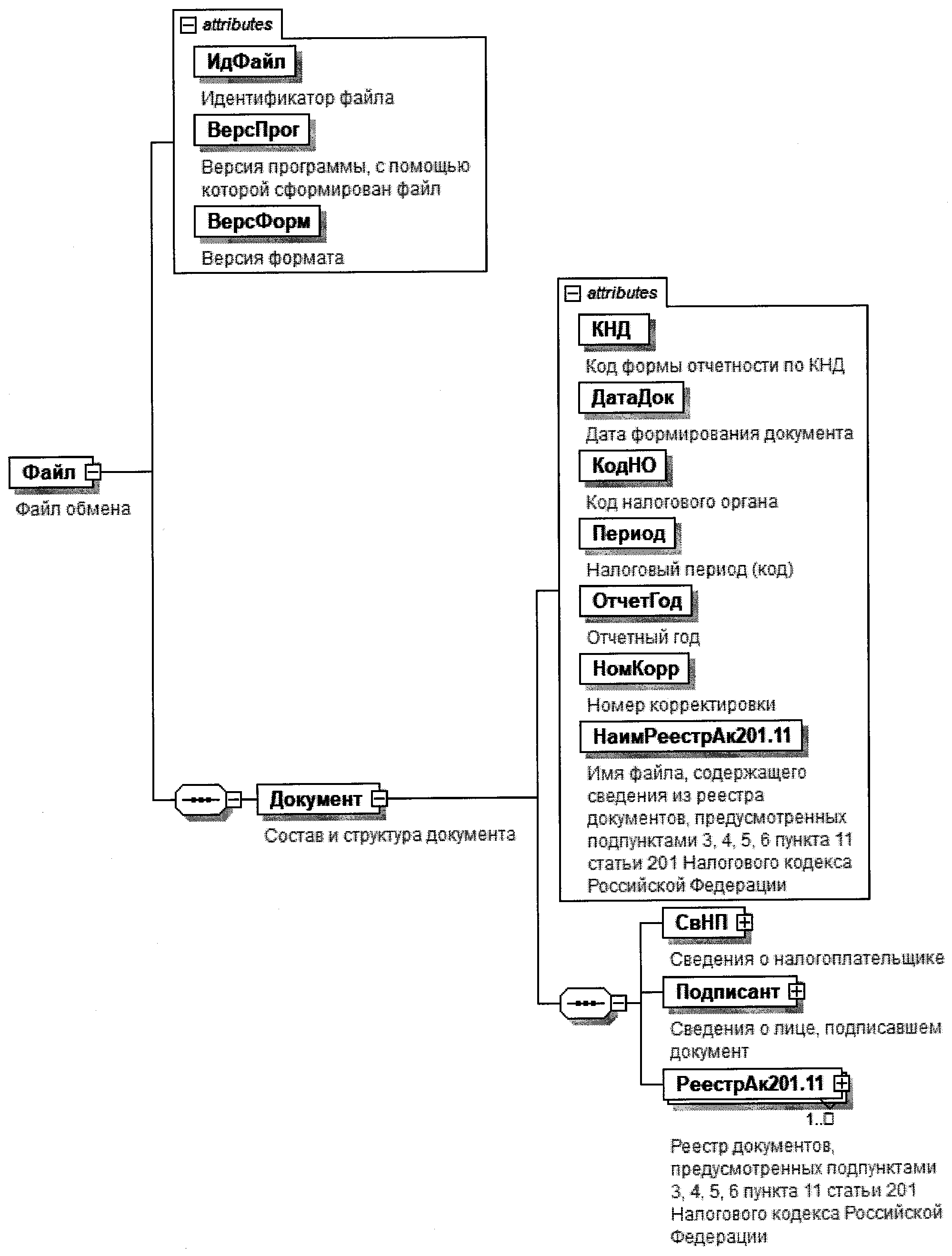


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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 | А | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | А | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.01 |
| 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 отчетности по КНД | КНД | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1150114 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | А | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>.  Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" |
| Налоговый период (код) | Период | А | 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 |  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 | А |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Номер корректировки | НомКорр | А | N(3) | О | Принимает значение:  0 - первичный реестр,  1 - корректировка,  2 - последующая корректировка и другие |
| Имя файла, содержащего сведения из реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации | НаимРеестрАк201.11 | А | T(1-255) | О | Содержит (повторяет) имя файла (с расширением) с префиксом KO\_RRAKZ.201.11.2 |
| 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 |
| Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации | РеестрАк201.11 | 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 | | НПЮЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.4 |
| Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель | НПФЛ | С |  | О | 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН юридического лица | ИННЮЛ | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | А | 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 (ликвидация) | ФормРеорг | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - ликвидация |  1 - преобразование |  2 - слияние |  3 - разделение |  5 - присоединение |  6 - разделение с одновременным присоединением |
| ИНН реорганизованной организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП реорганизованной организации | КПП | А | 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 | А | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 3.15 |

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 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - налогоплательщик |  2 - представитель налогоплательщика |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 3.15 |
| 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 | А | T(1-120) | О |  |
| Наименование организации - представителя налогоплательщика | НаимОрг | А | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 3.9

Реестры документов, предусмотренные подпунктами

3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса

Российской Федерации (РеестрАк201.11)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство | СпиртПроизв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.10 |
| Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету | ДокПдтв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.14 |

Таблица 3.10

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт),

направленный в производство (СпиртПроизв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград) | СуммВыч | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.11 |
| Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации | СчФВыстПок | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.12 |
| Акт списания этилового спирта в производство | АктСписСпирт | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3.13 |

Таблица 3.11

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2

Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную

и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию,

а также виноград) (СуммВыч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара, литры безводного спирта | ОбъемПТ | А | N(13.3) | О |  |
| Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету (в рублях) | СумАкцВыч | А | N(11) | О |  |

Таблица 3.12

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими

этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового

спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему

свидетельство, предусмотренное (предусмотренные)

пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса

Российской Федерации (СчФВыстПок)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВсИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВычИтогДок | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 3.13

Акт списания этилового спирта в производство (АктСписСпирт)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВсИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВычИтогДок | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 3.14

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки

на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве

налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1

статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации,

и (или) в документах, представленных налогоплательщиком

в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового

кодекса Российской Федерации, при производстве которых

(в процессе производства которых) использован этиловый

спирт, принятый к вычету (ДокПдтв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта, итого по документам | СпиртПродИтогДок | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 3.15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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

III. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА СВЕДЕНИЙ ИЗ ДОКУМЕНТОВ,

ПОДТВЕРЖДАЮЩИХ РЕАЛИЗАЦИЮ ЭТИЛОВОГО СПИРТА

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение: KO\_RRAKZ.201.11.2;

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 (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором СОНО);

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятнадцатиразрядный код ИНН и КПП организации (обособленного подразделения);

для физических лиц - двенадцатиразрядный код ИНН, 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\_RRAKZ.201.11.2\_1\_836\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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

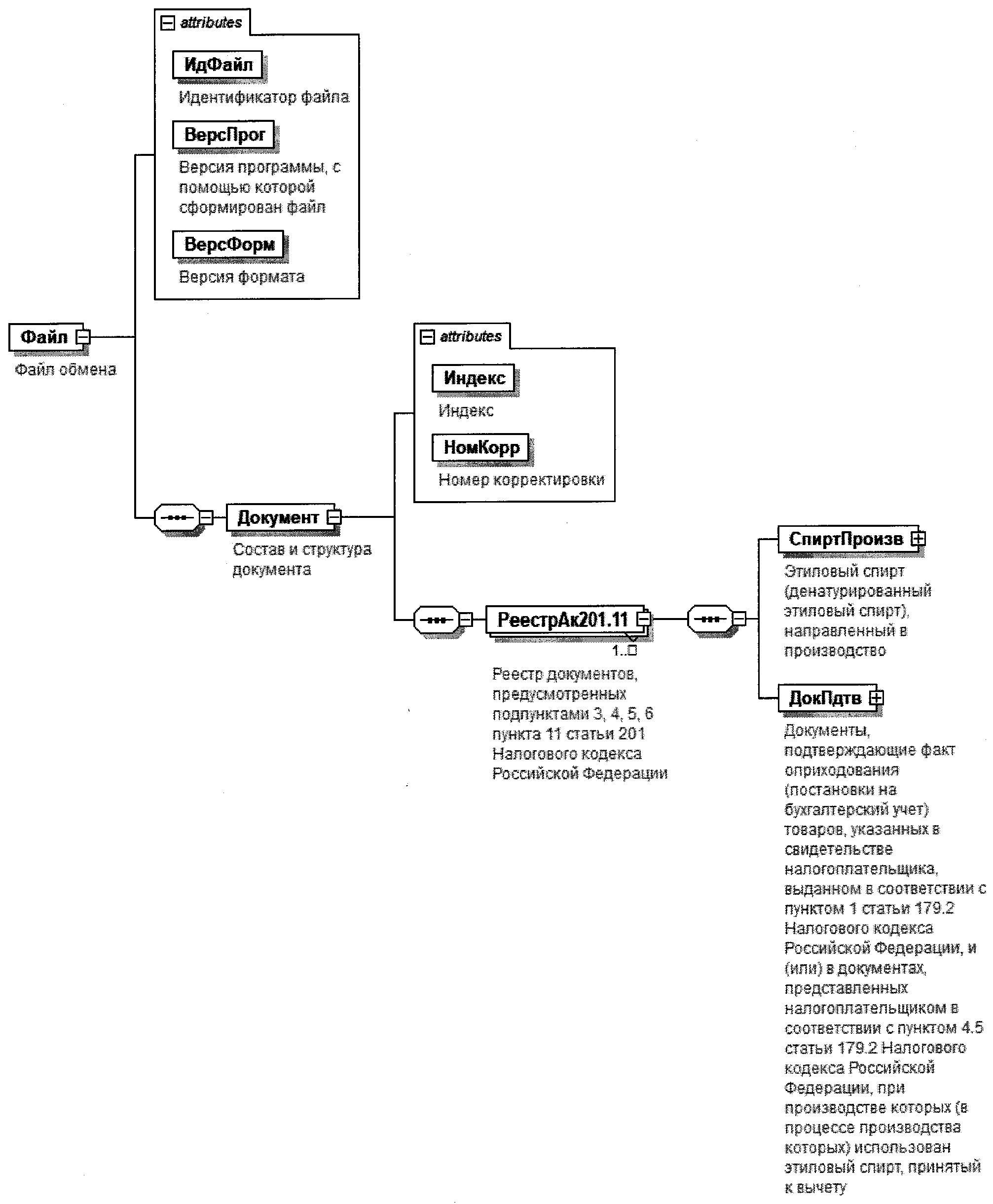


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

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 | А | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | А | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.01 |
| 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 | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 0000114 |
| Номер корректировки | НомКорр | А | N(3) | О | Принимает значение:  0 - первичный реестр,  1 - корректировка,  2 - последующая корректировка и другие  Элемент повторяет значение элемента <НомКорр> из файла с префиксом KO\_RRAKZ.201.11 |
| Реестры документов, предусмотренные подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации | РеестрАк201.11 | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.3 |

Таблица 5.3

Реестры документов, предусмотренные подпунктами

3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса

Российской Федерации (РеестрАк201.11)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт), направленный в производство | СпиртПроизв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.4 |
| Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации, при производстве которых (в процессе производства которых) использован этиловый спирт, принятый к вычету | ДокПдтв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.10 |

Таблица 5.4

Этиловый спирт (денатурированный этиловый спирт),

направленный в производство (СпиртПроизв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2 Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград) | СуммВыч | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.5 |
| Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1 статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации | СчФВыстПок | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.6 |
| Акт списания этилового спирта в производство | АктСписСпирт | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.8 |

Таблица 5.5

Сумма вычетов (подраздел 2.3 раздела 2

Декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную

и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию,

а также виноград) (СуммВыч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара, литры безводного спирта | ОбъемПТ | А | N(13.3) | О |  |
| Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету (в рублях) | СумАкцВыч | А | N(11) | О |  |

Таблица 5.6

Счета-фактуры, выставленные организациями, реализующими

этиловый спирт, налогоплательщику - покупателю этилового

спирта (денатурированного этилового спирта), имеющему

свидетельство, предусмотренное (предусмотренные) пунктом 1

статьи 179.2 Налогового кодекса Российской

Федерации (СчФВыстПок)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВсИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВычИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Сведения по счету-фактуре, выставленному организациями | СвСчФВыст | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.7 |

Таблица 5.7

Сведения по счету-фактуре, выставленному

организациями (СвСчФВыст)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Номер счета-фактуры, выставленные организациями | НомерСчФВыст | А | T(1-100) | О |  |
| Дата счета-фактуры, выставленные организациями | ДатаСчФВыст | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта | ОбПТВыч | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта | ОбПТВс | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 5.8

Акт списания этилового спирта в производство (АктСписСпирт)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВсИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта, итого по документам | ОбПТВычИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Сведения по акту списания этилового спирта в производство | СвАктСписСпирт | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.9 |

Таблица 5.9

Сведения по акту списания этилового спирта

в производство (СвАктСписСпирт)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Номер акта списания этилового спирта в производство | НомерАкт | А | T(1-100) | О |  |
| Дата акта списания этилового спирта в производство | ДатаАкт | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Объем подакцизного товара по документу всего, литры безводного спирта | ОбПТВс | А | N(13.3) | О |  |
| Объем подакцизного товара, заявленного к вычету, литры безводного спирта | ОбПТВыч | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 5.10

Документы, подтверждающие факт оприходования (постановки

на бухгалтерский учет) товаров, указанных в свидетельстве

налогоплательщика, выданном в соответствии с пунктом 1

статьи 179.2 Налогового кодекса Российской Федерации,

и (или) в документах, представленных налогоплательщиком

в соответствии с пунктом 4.5 статьи 179.2 Налогового

кодекса Российской Федерации, при производстве которых

(в процессе производства которых) использован этиловый

спирт, принятый к вычету (ДокПдтв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта, итого по документам | СпиртПродИтогДок | А | N(13.3) | О |  |
| Сведения по документам, подтверждающим факт оприходования | СвДокПдтв | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.11 |

Таблица 5.11

Сведения по документам, подтверждающим факт

оприходования (СвДокПдтв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование документа (накладная на передачу готовой продукции в места хранения и (или) иной документ) | НаимДок | А | T(1-1000) | О |  |
| Номер документа | НомерДок | А | T(1-100) | О |  |
| Дата документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Вид товара по документу | ВидТов | А | T(1-255) | О |  |
| Количество товара по документу | КолТов | А | N(13.3) | О |  |
| Код единицы измерения вида товара по ОКЕИ | КодЕдИзм | А | T(3-4) | ОК | Типовой элемент <ОКЕИТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения |
| Наименование единицы измерения вида товара по ОКЕИ | НаимЕдИзм | А | T(1-250) | Н |  |
| Содержание спирта в готовой продукции, литры безводного спирта | ОбъемСпирт | А | N(13.3) | О |  |

Таблица 5.12

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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

Приложение N 4

к приказу ФНС России

от 26.04.2021 N ЕД-7-15/418@

ПОРЯДОК

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РЕЕСТРОВ ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ

ПОДПУНКТАМИ 3, 4, 5, 6 ПУНКТА 11 СТАТЬИ 201 НАЛОГОВОГО

КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

1. Настоящий Порядок определяет общие положения представления реестров документов, предусмотренных подпунктами 3, 4, 5, 6 пункта 11 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - реестры).

2. Реестры представляются в налоговые органы налогоплательщиком (его представителем) одновременно с налоговой декларацией по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также виноград, по форме (формату), утвержденной приказом ФНС России от 27.08.2020 N ЕД-7-3/610@ "Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, а также на виноград в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.09.2020, регистрационный номер 59819), за налоговые периоды начиная с 1 декабря 2020 года (не позднее срока, установленного Налоговым кодексом Российской Федерации для представления налоговой декларации, в которой заявлены вычеты).

3. Направление реестров на бумажном носителе в виде почтового отправления или представление лично осуществляется по утвержденным настоящим приказом формам.

4. Направление реестров в электронной форме осуществляется по утвержденным настоящим приказом форматам в порядке, утвержденном приказом ФНС России от 16.07.2020 N ЕД-7-2/448@ "Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.08.2020, регистрационный номер 59335).

5. Представление реестров в налоговые органы представителем налогоплательщика осуществляется на основании доверенности, в порядке, установленном гражданским законодательством Российской Федерации.