Приложение №2

Порядок заполнения Приложения №1

**Порядок заполнения Таблицы №1 Приложения №1.**

В графе «1» «Код вида подакцизного товара» Таблицы №1 указывается значение по строке 010 раздела 2 налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, утвержденной приказом ФНС России от 21.09.2018 № ММВ-7-3/544@, к которой представляется указанное приложение (далее – декларация) по винограду.

В графе «2» «Период, за который представлена декларация» Таблицы №1 указывается: «январь 2020», или «февраль 2020», или «март 2020» и т.д., в соответствии с налоговым периодом, за который представлена декларация, в которой заявлены вычеты по винограду.

В графе «3» «Код показателя» Таблицы №1 указывается значение по графе «1» подраздела 2.1 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «4» «Налоговая база» Таблицы №1 указывается значение по графе «3» подраздела 2.1 раздела 2 декларации, по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «5» «Ставка» Таблицы №1 указывается соответствующая ставка акциза к подакцизному товару, установленная пунктом 1 статьи 193 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс).

В графе «6» «Сумма акциза» Таблицы №1 указывается значение по графе «4» подраздела 2.1 раздела 2 декларации, по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «7» «Наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №1 указывается наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «10» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «8» «ИНН» Таблицы №1 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «7» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «9» «КПП» Таблицы №1 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «7» Таблицы №1 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «9» указывается «-».

В графе «10» «Наименование документа» Таблицы №1 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 4 пункта 29 статьи 201 Кодекса, подтверждающего факт приобретения винограда, указанного в графе «4» Таблицы №1 Приложения №1 для его использования при производстве реализованной продукции, указанной в графе «25» Таблицы №1 Приложения №1.

Каждый документ указывается в отдельной строке.

В графе «11» «№» Таблицы №1 указывается номер документа, указанного в графе «10» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «12» «Дата» Таблицы №1 указывается дата документа, указанного в графе «10» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «13» «Наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №1 указывается наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «16» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «14» «ИНН» Таблицы №1 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «13» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «15» «КПП» Таблицы №1 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «13» Таблицы №1 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «15» указывается «-».

В графе «16» «Наименование документа» Таблицы №1 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 5 пункта 29 статьи 201 Кодекса, подтверждающего факт использования винограда, указанного в графе «4» Таблицы №1 Приложения №1 для производства реализованной продукции, указанной в графе «25» Таблицы №1 Приложения №1.

Каждый документ указывается в отдельной строке.

В графе «17» «№» Таблицы №1 указывается номер документа, указанного в графе «16» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «18» «Дата» Таблицы №1 указывается дата документа, указанного в графе «16» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «19» «Код показателя» Таблицы №1 указывается значение по графе «1» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «294» - виноград (письмо ФНС России от 02.12.2019 № СД-4-3/24574@ «О кодах подакцизных товаров»)

В графе «20» «Объем подакцизного товара» Таблицы №1 указывается значение по графе «2» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «294» - виноград.

В графе «21» «Применяемый коэффициент» Таблицы №1 указывается значение коэффициента Квд, рассчитанного в соответствии с подпунктом 31 статьи 200 Кодекса.

Расчетное значение Квд округляется до целого значения в соответствии с действующим порядком округления.

В графе «22» «Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету» Таблицы №1 указывается значение по графе «3» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «294» - виноград.

В графе «23» «Код вида подакцизного товара» Таблицы №1 указывается значение по строке 010 раздела 2 налоговой декларации по реализованной продукции, произведенной из винограда, заявленного к вычету по декларации.

В графе «24» «Код показателя» Таблицы №1 указывается значение по графе «1» подраздела 2.1 и (или) 2.2 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «23» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «25» «Объем подакцизного товара» Таблицы №1 указывается значение по графе «3» подраздела 2.1 и (или) 2.2 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «23» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «26» «Наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №1 указывается наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «29» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «27» «ИНН» Таблицы №1 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «26» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «28» «КПП» Таблицы №1 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «26» Таблицы №1 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «28» указывается «-».

В графе «29» «Наименование документа» Таблицы №1 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 6 пункта 29 статьи 201 Кодекса по виду подакцизного товара, указанного в графе «23» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «30» «№» Таблицы №1 указывается номер документа, указанного в графе «29» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «31» «Дата» Таблицы №1 указывается дата документа, указанного в графе «29» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «32» «Наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №1 указывается наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «35» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «33» «ИНН» Таблицы №1 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «32» Таблицы №1 Приложения №1.

В графе «34» «КПП» Таблицы №1 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «32» Таблицы №1 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «34» указывается «-».

В графе «35» «Наименование документа» Таблицы №1 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 7 пункта 29 статьи 201 Кодекса.

В графе «36» «№» Таблицы №1 указывается номер документа, указанного в графе «35» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «37» «Дата» Таблицы №1 указывается дата документа, указанного в графе «35» Таблицы №2 Приложения №1.

**Порядок заполнения Таблицы №2 Приложения №1.**

В графе «1» «Код вида подакцизного товара» Таблицы №2 указывается значение по строке 010 раздела 2 декларации по виноматериалу, или по виноградному суслу, или по фруктовому суслу.

В графе «2» «Период, за который представлена декларация» Таблицы №2 указывается: «январь 2020», или «февраль 2020», или «март 2020» и т.д., в соответствии с налоговым периодом, за который представлена декларация, в которой заявлены вычеты по винограду.

В графе «3» «Код показателя» Таблицы №2 указывается значение по графе «1» подраздела 2.1 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «4» «Налоговая база» Таблицы №2 указывается значение по графе «3» подраздела 2.1 раздела 2 декларации, по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «5» «Ставка» Таблицы №2 указывается соответствующая ставка акциза к подакцизному товару, установленная пунктом 1 статьи 193 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс).

В графе «6» «Сумма акциза» Таблицы №2 указывается значение по графе «4» подраздела 2.1 раздела 2 декларации, по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «1» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «7» «Наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №2 указывается наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «10» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «8» «ИНН» Таблицы №2 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации (при наличии), указанной в графе «7» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «9» «КПП» Таблицы №2 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «7» Таблицы №2 Приложения №1 (при наличии). В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя или в графе «9» указывается «-».

В графе «10» «Наименование документа» Таблицы №2 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 1 пункта 19 статьи 201 Кодекса, подтверждающего факт ввоза виноматериалов, виноградного сусла, фруктового сусла, указанного в графе «4» Таблицы №2 Приложения №1 для использования при производстве реализованной продукции, указанной в графе «24» Таблицы №2 Приложения №1.

Каждый документ указывается в отдельной строке.

В графе «11» «№» Таблицы №2 указывается номер документа, указанного в графе «10» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «12» «Дата» Таблицы №2 указывается дата документа, указанного в графе «10» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «13» «Наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №2 указывается наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «16» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «14» «ИНН» Таблицы №2 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «13» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «15» «КПП» Таблицы №2 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «13» Таблицы №2 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «15» указывается «-».

В графе «16» «Наименование документа» Таблицы №2 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 3 пункта 19 статьи 201 Кодекса, подтверждающего факт использования виноматериалов, виноградного сусла, фруктового сусла, указанного в графе «4» Таблицы №2 Приложения №1 для производства реализованной продукции, указанной в графе «24» Таблицы №2 Приложения №1.

Каждый документ указывается в отдельной строке.

В графе «17» «№» Таблицы №2 указывается номер документа, указанного в графе «16» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «18» «Дата» Таблицы №2 указывается дата документа, указанного в графе «16» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «19» «Код показателя» Таблицы №2 указывается значение по графе «1» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «295» - виноматериалы, или «296» - виноградное сусло, или «297» - фруктовое сусло (письмо ФНС России от 02.12.2019 № СД-4-3/24574@ «О кодах подакцизных товаров»)

В графе «20» «Объем подакцизного товара» Таблицы №2 указывается значение по графе «2» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «295» - виноматериалы, или «296» - виноградное сусло, или «297» - фруктовое сусло, в соответствии с показателем в графе «19» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «21» «Сумма акциза, подлежащая налоговому вычету» Таблицы №2 указывается значение по графе «3» подраздела 2.3 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара «295» - виноматериалы, или «296» - виноградное сусло, или «297» - фруктовое сусло, в соответствии с показателем в графе «19» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «22» «Код вида подакцизного товара» Таблицы №2 указывается значение по строке 010 раздела 2 налоговой декларации по реализованной продукции, произведенной виноматериала, или виноградного сусла, или фруктового сусла, заявленного к вычету по декларации.

В графе «23» «Код показателя» Таблицы №2 указывается значение по графе «1» подраздела 2.1 и (или) 2.2 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «22» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «24» «Объем подакцизного товара» Таблицы №2 указывается значение по графе «3» подраздела 2.1 и (или) 2.2 раздела 2 декларации по коду вида подакцизного товара, указанного в графе «22» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «25» «Наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №2 указывается наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «28» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «26» «ИНН» Таблицы №2 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «25» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «27» «КПП» Таблицы №2 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «25» Таблицы №2 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «27» указывается «-».

В графе «28» «Наименование документа» Таблицы №2 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 6 пункта 29 статьи 201 Кодекса по виду подакцизного товара, указанного в графе «22» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «29» «№» Таблицы №2 указывается номер документа, указанного в графе «28» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «30» «Дата» Таблицы №2 указывается дата документа, указанного в графе «28» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «31» «Наименование (полное или сокращенное, с указанием организационно-правовой формы)» Таблицы №2 указывается наименование (полное или сокращенное, указанием организационно-правовой формы) организации (индивидуального предпринимателя), или структурного подразделения организации по документу, указанному в графе «34» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «32» «ИНН» Таблицы №2 указывается ИНН организации (индивидуального предпринимателя) или структурного подразделения организации, указанной в графе «31» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «33» «КПП» Таблицы №2 указывается КПП организации или структурного подразделения организации, указанной в графе «31» Таблицы №2 Приложения №1. В случае заполнения информации в отношении индивидуального предпринимателя в графе «33» указывается «-».

В графе «34» «Наименование документа» Таблицы №2 указывается наименование документа, предусмотренного подпунктом 7 пункта 29 статьи 201 Кодекса.

В графе «35» «№» Таблицы №2 указывается номер документа, указанного в графе «34» Таблицы №2 Приложения №1.

В графе «36» «Дата» Таблицы №2 указывается дата документа, указанного в графе «34» Таблицы №2 Приложения №1.