

**Формат представления в налоговый орган реестров,
предусмотренных пунктом 11.1 статьи 201 Налогового кодекса
Российской Федерации, в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы в электронной форме реестров, предусмотренных пунктом 11.1 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс).

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 880.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение ON_REESTR11.1.201;

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 налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц, которые являются представителями организации, – двенадцатизначный код (ИНН физического лица);

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:

ON_REESTR11.1.201_1_880_00_05_01_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 в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 – 4.18 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML-файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML-файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной

части числа равно 0 (то есть число целое), формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как 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), признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодowego словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

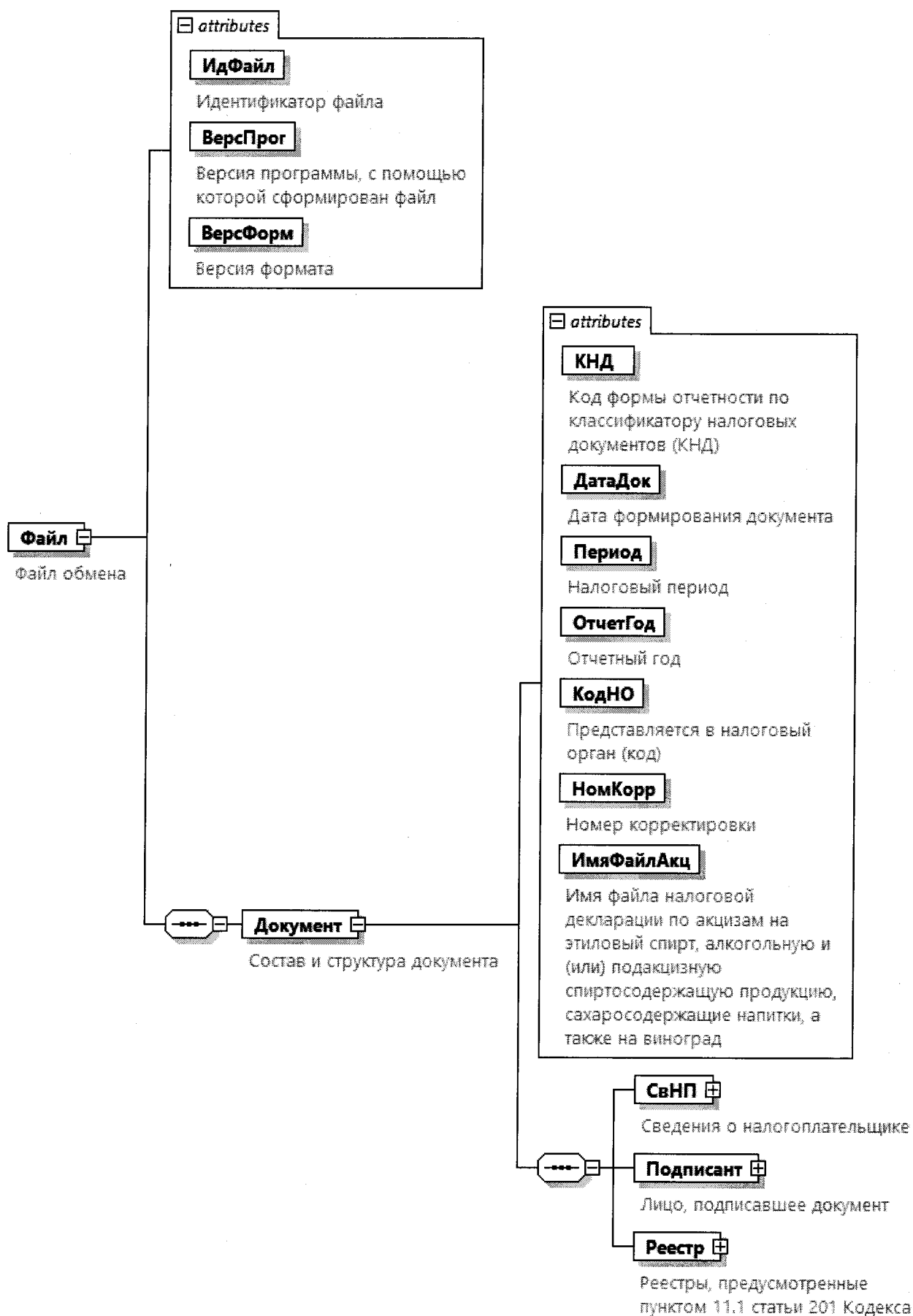


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

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 классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1150151
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 1А – за январь не позднее 25-го числа девятого месяца 2А – за февраль не позднее 25-го числа девятого месяца 3А – за март не позднее 25-го числа девятого месяца 4А – за апрель не позднее 25-го числа девятого месяца 5А – за май не позднее 25-го числа девятого месяца

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					6А – за июнь не позднее 25-го числа девятого месяца 7А – за июль не позднее 25-го числа девятого месяца 8А – за август не позднее 25-го числа девятого месяца 9А – за сентябрь не позднее 25-го числа девятого месяца 0А – за октябрь не позднее 25-го числа девятого месяца DF – за ноябрь не позднее 25-го числа девятого месяца BF – за декабрь не позднее 25-го числа девятого месяца 1В – за январь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 2В – за февраль не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 3В – за март не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 4В – за апрель не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 5В – за май не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 6В – за июнь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					организации 7В – за июль не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 8В – за август не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 9В – за сентябрь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 0В – за октябрь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации ЕД – за ноябрь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации ЕЕ – за декабрь не позднее 25-го числа девятого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 1С – за январь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 2С – за февраль не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 3С – за март не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 4С – за апрель не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 5С – за май не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 6С – за июнь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					7С – за июль не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 8С – за август не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 9С – за сентябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 0С – за октябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца ЕF – за ноябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца FD – за декабрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца 1D – за январь не позднее 25-го числа пятнадцатого при реорганизации (ликвидации) организации 2D – за февраль не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 3D – за март не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 4D – за апрель не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 5D – за май не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 6D – за июнь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 7D – за июль не позднее 25-го числа пятнадцатого

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					месяца при реорганизации (ликвидации) организации 8D – за август не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 9D – за сентябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации 0D – за октябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации FE – за ноябрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации FF – за декабрь не позднее 25-го числа пятнадцатого месяца при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Представляется в налоговый орган (код)	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа
Имя файла налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую	ИмяФайлАкц	A	T(1-255)	O	Содержит имя файла (без расширения) ранее представленной налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию,

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
продукцию, сахаросодержащие напитки, а также на виноград					сахаросодержащие напитки, а также на виноград (КНД 1151090), к которой представляется реестр
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Реестры, предусмотренные пунктом 11.1 статьи 201 Кодекса	Реестр	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

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 4.4

Таблица 4.4

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 организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП организации	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Лицо, подписавшее документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – руководитель организации 2 – представитель организации
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>.
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	C		HU	Состав элемента представлен в таблице 4.18 Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.6

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика	Наим/Док	A	T(1-120)	O	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается только GUID доверенности

Таблица 4.7

Реестры, предусмотренные пунктом 11.1 статьи 201 Кодекса (Реестр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак приобретения объема спирта	ПрПриоб	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – до 500 тысяч литров 2 – свыше 500 тысяч литров

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма акциза, принятая к вычету согласно подпункту 11.1 пункта 1 статьи 200 Кодекса по коду показателя 30050	СумНалВыч	A	N(11)	O	
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового полученного (оприходованного), всего (литры)	ОбФармСубВс	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза, начисленная согласно подпункту 20.2 пункта 1 статьи 182 Кодекса по коду показателя 10027	СумНалНач	A	N(11)	O	
Реестр счетов-фактур, выставленных организациями, реализующими фармацевтическую субстанцию спирта этилового, налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство на производство фармацевтической продукции	СвСчФ	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент является обязательным при <СумНалНач> > 0 и при отсутствии элемента <ДокОпр201>
Реестр документов, подтверждающих оприходование фармацевтической субстанции спирта этилового налогоплательщиком	ДокОпр201	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент является обязательным при <СумНалНач> > 0 и при отсутствии элемента <СвСчФ>
Реестр актов списания фармацевтической субстанции спирта этилового в производство	АктСпис	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент является обязательным при <ПрПриоб>=2
Реестр документов, подтверждающих факт	ДокРеал179.2	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.14.

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
реализации налогоплательщиком произведенных им лекарственных средств, и (или) лекарственных препаратов, и (или) медицинских изделий, виды которых указаны в свидетельстве налогоплательщика на производство фармацевтической продукции и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с подпунктом 4 пункта 4.1 и (или) подпунктом 4 пункта 4.5 статьи 179.2 Кодекса, и при производстве которых (в процессе производства которых) использована фармацевтическая субстанция спирта этилового					Элемент является обязательным при <PrПриоб>=2

Таблица 4.8

Реестр счетов-фактур, выставленных организациями, реализующими фармацевтическую субстанцию спирта этилового, налогоплательщику - покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство на производство фармацевтической продукции (СвСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о поставщике фармацевтической субстанции спирта этилового	СведПост	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о счетах-фактурах	СвСчФПост	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о поставщике фармацевтической субстанции спирта этилового (СведПост)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП организации	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Сведения о счетах-фактурах (СвСчФПост)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер счета-фактуры	НомСчФ	A	T(1-255)	O	
Дата счета-фактуры	ДатаСчФ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер корректировочного счета-фактуры	НомСчФКор	A	T(1-255)	H	
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаСчФКор	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового по документу (литры)	ОбФармСуб	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза, рассчитанная покупателем согласно подпункту 20.2 пункта 1 статьи 182 Кодекса	СумНал182	A	N(11)	O	
Объем в пределах норм естественной убыли (литры)	ОбЕстУб	A	N(13.3)	O	

Реестр документов, подтверждающих оприходование фармацевтической субстанции спирта этилового налогоплательщиком (ДокОпр201)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа	НаимДок	A	T(1-1000)	O	
Номер документа	НомДок	A	T(1-255)	O	
Дата документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового по документу (литры)	ОбФармСуб	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза, рассчитанная согласно подпункту 20.2 пункта 1 статьи 182 Кодекса	СумНал182	A	N(11)	O	
Объем в пределах норм естественной убыли (литры)	ОбЕстУб	A	N(13.3)	O	

Реестр актов списания фармацевтической субстанции спирта этилового в производство (АктСпис)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем входящего остатка фармацевтической субстанции спирта этилового, не использованного на начало периода (литры)	ОбВхОстНеИсп	A	N(13.3)	O	
Объем фактически поступившей для дальнейшего производства фармацевтической субстанции	ОбФактПостСуб	A	N(13.3)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
спирта этилового за период (литры)					
Объем в пределах норм естественной убыли (литры)	ОбЕстУб	A	N(13.3)	O	
Объем остатка фармацевтической субстанции спирта этилового после списания в производство и естественной убыли на конец периода (литры)	ОбОстФармСуб	A	N(13.3)	O	
Сведения об акте списания	СведАктСпис	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.13

Сведения об акте списания (СведАктСпис)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер акта списания	НомАкт	A	T(1-255)	O	
Дата акта списания	Датаакт	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового, списанного в производство по документу, всего (литры)	ОбФармСубСпис	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.14

Реестр документов, подтверждающих факт реализации налогоплательщиком произведенных им лекарственных средств, и (или) лекарственных препаратов, и (или) медицинских изделий, виды которых указаны в свидетельстве налогоплательщика на производство фармацевтической продукции и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с подпунктом 4 пункта 4.1 и (или) подпунктом 4 пункта 4.5 статьи 179.2 Кодекса, и при производстве которых (в процессе производства которых) использована фармацевтическая субстанция спирта этилового (ДокРеал179.2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование лекарственных препаратов/средств, медицинских изделий	НаимЛек	A	T(1-1000)	O	Наименование лекарственного средства/препарата, присвоенное его разработчиком, держателем или владельцем регистрационного удостоверения лекарственного препарата.
Номер регистрационного удостоверения лекарственного (средства) препарата, медицинского изделия включенного в государственный реестр лекарственных средств (препаратов), медицинских изделий	НомРегУд	A	T(1-255)	O	Принимает значение в соответствии с Правилами регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения ¹ . Указывается номер регистрационного удостоверения медицинского изделия.
Единица измерения	ЕдИзмТов	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения

¹ Утверждены решением Совета Евразийской экономической комиссии от 03.11.2016 № 78 «О Правилах регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения» (вступило в силу 06.05.2017) с изменениями, внесенными решениями Совета Евразийской экономической комиссии от 14.06.2018 № 55, от 30.01.2020 № 9, от 23.12.2020 № 128, от 05.03.2021 № 14, от 23.04.2021 № 34, от 17.03.2022 № 36, от 23.09.2022 № 141, от 22.05.2023 № 60, от 20.10.2023 № 114, от 29.05.2024 № 43 и от 29.11.2024 № 117, является обязательным для Российской Федерации в соответствии с Договором о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014, ратифицированным Федеральным законом от 03.10.2014 № 279-ФЗ «О ратификации Договора о Евразийском экономическом союзе», вступившим в силу 01.01.2015.

11.02.2025 12:30

Копия/ИО.Р.Ириш-К9522-1

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество (объем) входящего остатка готовой продукции на начало периода	ОбВхОст	A	N(13.3)	O	
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового, использованного в производстве продукции не реализованной на начало периода (литры)	ОбФармСубНеРеалНач	A	N(13.3)	O	
Количество (объем) продукции, произведенной из списанной в производство фармацевтической субстанции	ОбПрСпис	A	N(13.3)	O	
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового, использованного в производстве продукции (литры)	ОбФармСубИсп	A	N(13.3)	O	
Содержание фармацевтической субстанции спирта этилового в готовой продукции (при наличии) (%)	СодФармСуб	A	N(4.2)	H	
Количество (объем) нереализованной готовой продукции на конец периода	ОстПрод	A	N(13.3)	O	
Объем фармацевтической субстанции спирта этилового, использованного в производстве продукции, нереализованной на конец периода (литры)	ОбФармСубНеРеалКон	A	N(13.3)	O	
Документы, подтверждающие факт реализации готовой продукции	ДокРеал	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.15

Документы, подтверждающие факт реализации готовой продукции (ДокРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид документа	ВидДок	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – счет-фактура 2 – универсальный передаточный документ 3 – иной документ
Номер документа	НомДок	A	T(1-255)	O	
Дата документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Количество (объем) готовой продукции, реализованной согласно документу, всего	ОбПродВс	A	N(13.3)	O	
Контрагент (покупатель) согласно документу – организация	КонтрОрг	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Контрагент (покупатель) согласно документу – индивидуальный предприниматель	КонтрИП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.16

Контрагент (покупатель) согласно документу – организация (КонтрОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП организации	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.17

Контрагент (покупатель) согласно документу – индивидуальный предприниматель (КонтрИП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	O	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип> Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.18

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

**ПОРЯДОК
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В НАЛОГОВЫЙ ОРГАН РЕЕСТРОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ
ПУНКТОМ 11.1 СТАТЬИ 201 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ, В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

1. Настоящий Порядок определяет общие положения представления в налоговый орган в соответствии с пунктом 11.1 статьи 201 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) в электронной форме:

реестра счетов-фактур, выставленных организациями, реализующими фармацевтическую субстанцию спирта этилового, налогоплательщику – покупателю этилового спирта, имеющему свидетельство на производство фармацевтической продукции;

реестра документов, подтверждающих оприходование фармацевтической субстанции спирта этилового налогоплательщиком;

реестра актов списания фармацевтической субстанции спирта этилового в производство;

реестра документов, подтверждающих факт реализации налогоплательщиком произведенных им лекарственных средств, и (или) лекарственных препаратов, и (или) медицинских изделий, виды которых указаны в свидетельстве налогоплательщика на производство фармацевтической продукции и (или) в документах, представленных налогоплательщиком в соответствии с подпунктом 4 пункта 4.1 и (или) подпунктом 4 пункта 4.5 статьи 179.2 Кодекса, и при производстве которых (в процессе производства которых) использована фармацевтическая субстанция спирта этилового¹.

2. Реестры представляются в налоговый орган налогоплательщиком (его

¹ Далее – реестры.

представителем) в электронной форме одновременно с налоговой декларацией по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, сахаросодержащие напитки, а также на виноград (далее – налоговая декларация), утвержденной приказом ФНС России от 19.04.2023 № ЕД-7-3/262@ «Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию, сахаросодержащие напитки, а также на виноград в электронной форме» (зарегистрирован Минюстом России 20.06.2023, регистрационный № 73925)², за налоговые периоды начиная с 2025 года (не позднее срока, установленного Кодексом для представления налоговой декларации, в которой заявлены вычеты).

3. Представление в налоговый орган реестров в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи осуществляется по утвержденному настоящим приказом формату в порядке, утвержденном приказом ФНС России от 16.07.2020 № 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 Минюстом России 19.08.2020, регистрационный № 59335)³.

² С изменениями, внесенными приказом ФНС России от 03.09.2024 № ЕД-7-3/694@ (зарегистрирован Минюстом России 03.10.2024, регистрационный № 79694).

³ С изменениями, внесенными приказами ФНС России от 07.09.2021 № ЕД-7-8/795@ (зарегистрирован Минюстом России 19.10.2021, регистрационный № 65470), от 23.12.2022 № ЕД-7-21/1250@ (зарегистрирован Минюстом России 08.02.2023, регистрационный № 72283), от 02.12.2024 № ЕД-7-13/1088@ (зарегистрирован Минюстом России 28.12.2024, регистрационный № 80850).