Приложение № 6

к приказу ФНС России

от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_2018 г.

№\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Изменения, вносимые в**

**Формат представления налоговой декларации по налогу**

**на добавленную стоимость в электронной форме**

1. В пункте 2 раздела I «Общие сведения» цифры «5.05» заменить цифрами «5.06».

2. В разделе II «Описание файла обмена»:

2.1. Абзац пятнадцатый пункта 3 изложить в следующей редакции:

«NO\_NDS\_1\_003\_00\_05\_06\_xx, где хх – номер версии схемы».

2.2. В пункте 4:

в абзаце первом цифры «4.44» заменить цифрами «4.43»;

в таблице 4.1 в строке «Идентификатор файла» формат элемента   
«Т(1-100)» заменить форматом элемента «Т(1-255)»;

в строке «Версия формата» цифры «5.05» заменить цифрами «5.06»;

в таблицах 4.6, 4.7 цифры «4.44» заменить цифрами «4.43»;

в таблице 4.9 в графе «Наименование элемента» слова «Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации» заменить словами «Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 1 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации»;

в таблице 4.14:

наименование изложить в следующей редакции:

«Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 1 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации»;

в графе «Наименование элемента» слово «подлежащего» заменить словом «подлежащей»;

таблицу 4.15 изложить в следующей редакции:

«Таблица 4.15

**Расчет общей суммы налога по налогооблагаемым**

**объектам (СумНалОб)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнитель-ная информация** |
| Общая сумма налога, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога | НалВосстОбщ | A | N(14) | О |  |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 20%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов20 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов10 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 20/120, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов120 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 10/110, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов110 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18%, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов18 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по ставке налога 18/118, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего | РеалТов118 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация товаров (работ, услуг) в соответствии с пунктом 7 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации | РеалТов7.164 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация организацией розничной торговли товаров с оформлением документа (чека) для компенсации суммы налога | РеалТовРознЧек | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, по ставке 20% | РеалСрок151.1\_20 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при таможенном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, по ставке 10% | РеалСрок151.1\_10 | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса | РеалПредИК | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления по ставке налога 20% | ВыпСМРСоб | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав | ОплПредПост | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Суммы налога, подлежащие восстановлению | СумНалВосст | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |
| Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации | КорРеалТов | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации | КорРеалПредИК | С |  | Н | Типовой элемент <СведСумНал>  Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Уплата сумм налога, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абзацем 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации | УплДеклар151.1 | П | N(14) | Н |  |
| Уплата сумм налога, исчисленных при таможенном декларировании товаров в случаях, предусмотренных пунктом 6 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации | УплДеклар173.6 | П | N(14) | Н |  |

»;

в таблице 4.17:

в графе «Наименование элемента» слова «пунктами 2, 4» заменить словами « пунктами 2, 2.1, 4»;

после строки

«

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя | НалПредНППок | A | N(14) | Н |  |

»

дополнить строкой:

«

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, исчисленная налогоплательщиком - организацией розничной торговли по товарам, реализованным с оформлением документа (чека) для компенсации налога, подлежащая вычету | НалИсчРозн | A | N(14) | Н |  |

»;

в наименовании таблицы 4.20 слово «подлежащего» заменить словом «подлежащей»;

таблицу 4.43 исключить;

таблицу 4.44 считать таблицей 4.43.