Приложение № 11

к приказу ФНС России

от « 11 » 07 2024 г.

№ ЕД-715/551@

**Формат представления уведомления об остатках товаров, подлежащих прослеживаемости, в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML‑файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме уведомления об остатках товаров, подлежащих прослеживаемости (далее – уведомление), содержит сведения об остатках товаров, подлежащих прослеживаемости, имеющихся у участника оборота товаров, подлежащих прослеживаемости, на дату вступления в силу перечня товаров, подлежащих прослеживаемости на территории Российской Федерации, утверждаемого Правительством Российской Федерации (далее – Перечень товаров), на дату вступления в силу изменений в Перечень товаров в случае внесения в него новых наименований товаров, а также в следующих случаях:

приобретение товара, подлежащего прослеживаемости, после вступления в силу Перечня товаров у физических лиц, использовавших указанный товар для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с предпринимательской деятельностью, нужд;

приобретение товара, подлежащего прослеживаемости, после вступления в силу Перечня товаров у налогоплательщиков налога на профессиональный доход;

приобретение товара, подлежащего прослеживаемости, после вступления в силу Перечня ранее конфискованных товаров, обращенных в собственность государства в соответствии с законодательством Российской Федерации, приобретенных у Росимущества и иных уполномоченных контролирующих органов;

возвращение товара, подлежащего прослеживаемости, в оборот физическими лицами, приобретавшими указанный товар до вступления в силу Перечня товаров для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с предпринимательской деятельностью, нужд;

возвращение товара, подлежащего прослеживаемости, в оборот налогоплательщиками налога на профессиональный доход, приобретавшими указанный товар до вступления в силу Перечня товаров;

ввоз товара, подлежащего прослеживаемости, после вступления в силу Перечня товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, при условии использования в качестве декларации на товары транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 925\_00.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение ON\_UVOSTTOV;

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

***О*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. 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 имени 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\_UVOSTTOV\_1\_925\_01\_05\_03\_xx , где хх – 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 – 4.11 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 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 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 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, справочнику, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то 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 (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового 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) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | Н |   |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.03 |
| Состав и структура документа | Документ | С |   | О | 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 по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1169011  |
| Номер уведомления | НомУвед | A | T(1-255) | О |   |
| Дата уведомления | ДатаУвед | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.Не может принимать значение даты больше текущей |
| Номер корректировки | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение:0 – первичное уведомление,1, 2, 3 и так далее – номер корректировки в корректировочном уведомлении. Для корректировочного уведомления значение номера корректировки должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа |
| Признак уведомления | ПризнУвед | A | T(=1) | НК | Принимает значение: 1 – товары, подлежащие прослеживаемости, приобретенные у физических лиц, использовавших указанный товар для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с предпринимательской деятельностью, нужд, и (или) товары, подлежащие прослеживаемости, приобретенные у налогоплательщиков налога на профессиональный доход, а также товары, возвращенные в оборот физическими лицами, приобретавшими указанный товар до вступления в силу Перечня, для личных, семейных, домашних и иных, не связанных с предпринимательской деятельностью, нужд, и (или) возвращенные в оборот налогоплательщиками налога на профессиональный доход, приобретавшими указанный товар до вступления в силу Перечня, товаров, ввезенных после вступления в силу Перечня товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, при условии использования в качестве декларации на товары транспортных (перевозочных), коммерческих и (или) иных документов | 2 – товары, подлежащие прослеживаемости, ранее конфискованные, обращенные в федеральную собственность, приобретенные у Росимущества и иных уполномоченных контролирующих органов |
| Сведения о собственнике товаров, подлежащих прослеживаемости | СвНП | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3  |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.7  |
| ИНН продавца товаров, подлежащих прослеживаемости | ИНН | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.9.Элемент может присутствовать только при наличии элемента <ПризнУвед>, при этом:- обязателен при <ПризнУвед>=2,- не обязателен при <ПризнУвед>=1 |
| Уведомление об остатках товаров, подлежащих прослеживаемости | УведОстатТов | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10  |

Таблица 4.3

**Сведения о собственнике товаров, подлежащих прослеживаемости (СвНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об организации, представительстве (филиале) иностранной организации, ином обособленном подразделении, осуществляющем деятельность на территории Российской Федерации |Сведения о физическом лице, зарегистрированном в качестве индивидуального предпринимателя | СведЮЛСведИП | СС |   | ОО | Состав элемента представлен в таблице 4.4 Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

Таблица 4.4

**Сведения об организации, представительстве (филиале) иностранной организации, ином обособленном подразделении, осуществляющем деятельность на территории Российской Федерации (СведЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |   |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП организации | КПП | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип>  |
| Сведения о правопреемнике покупателя | СвРеоргЮЛ | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.5  |

Таблица 4.5

**Сведения о правопреемнике собственника товаров, подлежащих прослеживаемости (СвРеоргЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Форма реорганизации (ликвидация) (код) | ФормРеорг | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – преобразование | 2 – слияние | 3 – разделение | 5 – присоединение | 6 – разделение с одновременным присоединением |0 – ликвидация | |
| ИНН правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |

Таблица 4.6

**Сведения о физическом лице, зарегистрированном в качестве индивидуального предпринимателя (СведИП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.11  |

Таблица 4.7

**Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак лица, подписавшего документ | ПрПодп | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – собственник товаров, подлежащих прослеживаемости (правопреемник собственника товаров, подлежащих прослеживаемости) |2 – представитель собственника товаров, подлежащих прослеживаемости (представитель правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости) |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.11  |
| Сведения о представителе собственника товаров, подлежащих прослеживаемости (представителе правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости) | СвПред | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.8

**Сведения о представителе собственника товаров, подлежащих прослеживаемости (представителе правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости) (СвПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя собственника товаров, подлежащих прослеживаемости (представителя правопреемника собственника товаров, подлежащих прослеживаемости) | НаимДок | A | T(1-120) | О | Для доверенности, совершенной в электронной форме, необходимо указать GUID доверенности |

Таблица 4.9

**ИНН продавца товаров, подлежащих прослеживаемости (ИНН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации – продавца товаров, подлежащих прослеживаемости |ИНН физического лица – продавца товаров, подлежащих прослеживаемости | ИННЮЛИННФЛ | СС | T(=10)T(=12)  | ОО | Типовой элемент <ИННЮЛТип>Типовой элемент <ИННФЛТип>  |

Таблица 4.10

**Уведомление об остатках товаров, подлежащих прослеживаемости (УведОстатТов)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование первичного учетного документа | НаимПервичДок | A | T(1-255) | О |   |
| Номер первичного учетного документа | НомПервичДок | A | T(1-255) | О |   |
| Дата первичного учетного документа | ДатаПервичДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Наименование товара в соответствии с первичным учетным документом | НаимТовДок | A | T(1-255) | О |   |
| Код товара в соответствии с ТН ВЭД ЕАЭС | КодТНВЭД | A | T(6-10) | НКУ | Принимает значение в соответствии с кодами единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза (ТН ВЭД ЕАЭС), указанными в Перечне товаров, подлежащих прослеживаемости на территории Российской Федерации. Элемент обязателен в случае представления уведомления на товары, включенные в утверждаемый Евразийской экономической комиссией перечень товаров, подлежащих прослеживаемости. В этом случае должен быть указан полный десятизначный код ТН ВЭД ЕАЭС.Элемент является обязательным в отношении кода 8418 ТН ВЭД товаров, подлежащих прослеживаемости, с указанием 10 цифр кода ТН ВЭД ЕАЭС.Элемент обязателен при отсутствии элемента <КодОКПД2> |
| Код товара в соответствии с ОКПД2 | КодОКПД2 | A | T(2-12) | НКУ | Типовой элемент <ОКПД2Тип>. Принимает значение в соответствии с кодами Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности (ОКПД2), указанными в Перечне товаров, подлежащих прослеживаемости на территории Российской Федерации. Элемент не может быть сформирован в случае представления уведомления на товары, включенные в утверждаемый Евразийской экономической комиссией перечень товаров, подлежащих прослеживаемости. Элемент обязателен при отсутствии элемента <КодТНВЭД> |
| Количество товара в соответствии с первичным учетным документом | КолТоварДок | A | N(19.6) | О | Принимает значения:- больше 0 в первичном документе (при <НомКорр> равно 0 из таблицы 4.2) - от 0 и более в уточненных документах (при <НомКорр> больше 0 из таблицы 4.2) |
| Код единицы измерения товара в соответствии с первичным учетным документом (по ОКЕИ) | ЕдинИзмерДок | A | T(3-4) | ОК | Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения (ОКЕИ) |
| Регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости | РегНомерТов | A | T(1-29) | Н |   |
| Код количественной единицы измерения товара (по ОКЕИ) | ЕдинИзмерКол | A | T(3-4) | ОК | Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с ОКЕИ |
| Количество товара, подлежащего прослеживаемости, в количественной единице измерения товара | КоличТоварКол | A | N(26.11) | О | Принимает значения:- больше 0 в первичном документе (при <НомКорр> равно 0 из таблицы 4.2) - от 0 и более в уточненных документах (при <НомКорр> больше 0 из таблицы 4.2) |
| Стоимость товаров (без НДС) в рублях  | СтТоварБезНДС | A | N(19) | О | Указывается стоимость без учета налога на добавленную стоимость (НДС) в рублях и принимает значения:- больше 0 в первичном документе (при <НомКорр> равно 0 из таблицы 4.2) - от 0 и более в уточненных документах (при <НомКорр> больше 0 из таблицы 4.2) |

Таблица 4.11

**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) | О |   |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |   |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |   |