

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО АКЦИЗАМ НА ЭТИЛОВЫЙ
СПИРТ, АЛКОГОЛЬНУЮ И (ИЛИ) ПОДАКЦИЗНУЮ СПИРТСОДЕРЖАЩУЮ
ПРОДУКЦИЮ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть СХХХV.

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 NO_AKCALK;

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 <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

<1> 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.

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 - двенадцатизначный 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 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:

NO_AKCALK_1_135_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

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 - 4.62 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения: наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного наличия 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 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 неограничено, формат имеет вид T(n-).

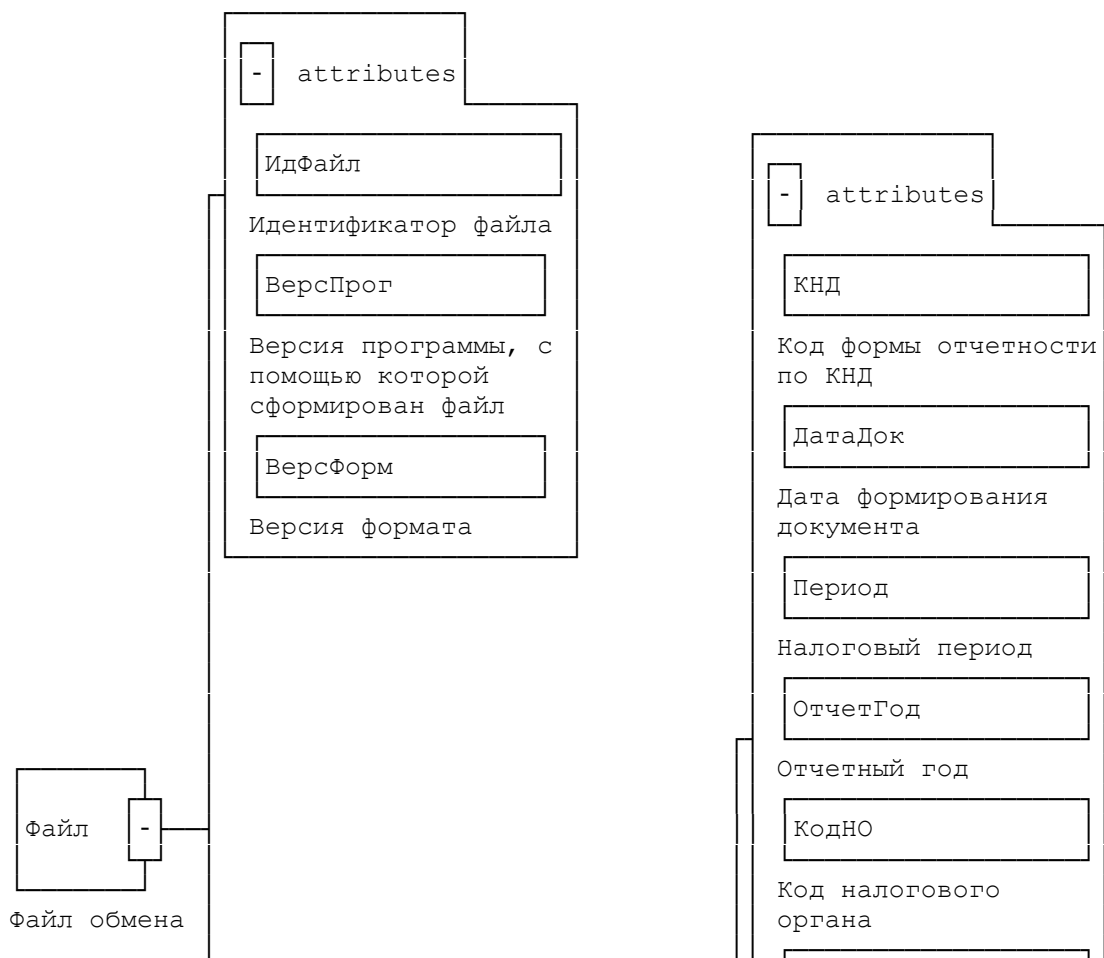
Формат числового значения указывается в виде $N(m.K)$, где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид $N(m)$.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), 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 присутствия 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" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарию 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 (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



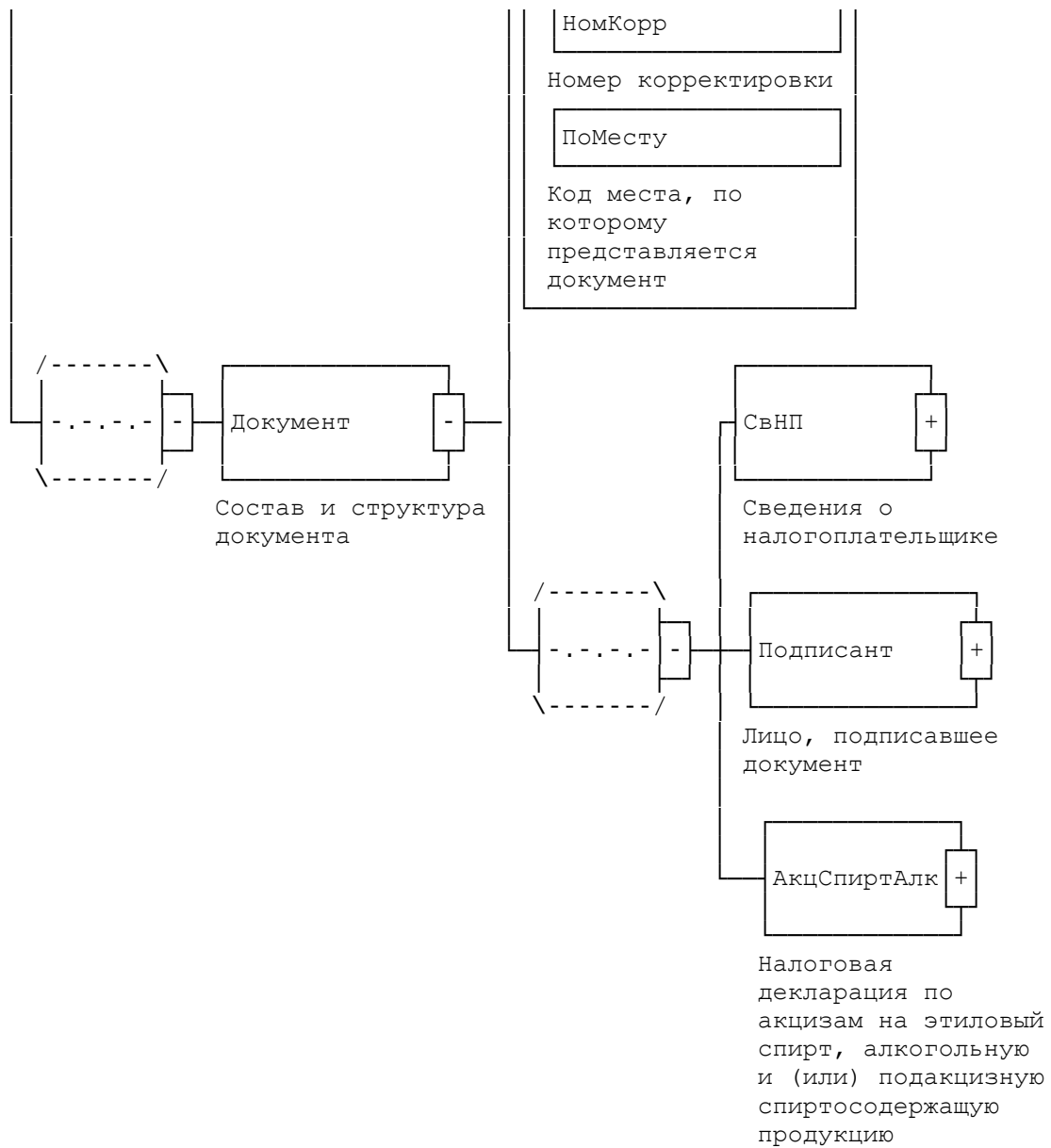


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 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(1-100)	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 КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151090
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: 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	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	O	Типовой элемент <СОНОТип>.
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 - первичный документ, 1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение: 120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя 213 - по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика 214 - по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком 215 - по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком 216 - по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком 220 - по месту нахождения обособленного подразделения российской организации 331 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации

Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Налоговая декларация по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию	АкцСпиртАлк	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	Т(2-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик - организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

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	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным присоединением

ИНН реорганизованной организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП реорганизованной организации	КПП	A	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное
в качестве индивидуального предпринимателя (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	O	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.62

Таблица 4.7

Лицо, подписавшее документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - налогоплательщик 2 - представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен

					в таблице 4.62. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: - <ПрПодп>=2 - <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.8

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	НаимДок	А	T(1-120)	О	
Наименование организации - представителя налогоплательщика	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 4.9

Налоговая декларация по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию (АкцСпиртАлк)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код)	Признак типа	Формат элемента	Признак обязательн	Дополнительная информация
-----------------------	--------------------------------	--------------	-----------------	--------------------	---------------------------

	элемента	элемента		ости элемента	
Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая уплате в бюджет	СумНалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Расчет суммы акциза	РасчАкц	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Расчет суммы авансового платежа акциза	РасчАвАкц	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.30
Расчет налоговой базы по виду подакцизного товара	РасчНБВидПТ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.34
Расчет суммы акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии при реализации подакцизных товаров на экспорт	РасчАкОсвБГЭксп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.36
Сведения об объемах спирта, реализованных в налоговом периоде производителями покупателю (переданных структурному подразделению), осуществляющему производство алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции	СпРеалПерПокуп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.38

Сведения об объемах спирта, приобретенных в налоговом периоде производителями алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции у продавца (структурного подразделения организации) спирта	СпПриобПерПрод	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.40
Сведения об объемах денатурированного этилового спирта, полученных организацией, имеющей свидетельство на производство неспиртосодержащей продукции, от организаций, имеющих свидетельство на производство денатурированного этилового спирта	СпПолучСвид	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.42
Сведения об объемах денатурированного этилового спирта, реализованных организацией, имеющей свидетельство на производство денатурированного этилового спирта, организациям, имеющим свидетельство на	СпРеалСвид	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.45

производство неспиртосодержащей продукции					
Расчет суммы авансового платежа акциза, уплачиваемой по алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции при закупке (передаче в структуре организации) спирта	АвППЗакупСп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.48
Расчет суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в соответствии с пунктами 11 и 12 статьи 204 Налогового кодекса Российской Федерации	АвОсвБГ204	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.50
Расчет суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации в целях одновременного освобождения от уплаты акциза по подакцизной	АвОсвБГ184Эксп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.51

продукции, реализуемой на экспорт					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.10

Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая уплате
в бюджет (СумНалПУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Наличие свидетельства (свидетельств)	НалСвид	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии свидетельства 1 - при наличии свидетельства (свидетельств)
Сумма акциза на подакцизные товары, подлежащая уплате в бюджет	СумНалПУ_МО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сумма авансового платежа акциза по алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции, подлежащая уплате в бюджет в налоговом периоде	СумАвУпл	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.11

Сумма акциза на подакцизные товары, подлежащая уплате
в бюджет (СумНалПУ МО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код)	Признак типа	Формат элемента	Признак обязательн	Дополнительная информация
--------------------------	-----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------------	---------------------------

	элемента	элемента		ости элемента	
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма акциза на подакцизные товары, подлежащая уплате в бюджет, по коду бюджетной классификации	СумНалПУКод	C		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Сумма акциза на подакцизные товары, подлежащая уплате
в бюджет, по коду бюджетной классификации (СумНалПУКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет/Сумма акциза, начисленная к уменьшению	НалПУ	A	N(11)	O	Сумма акциза, начисленная к уменьшению указывается со знаком "-"
Сумма авансового	АвансЗач	A	N(11)	H	

платежа акциза, подлежащая зачету (возврату) при ликвидации организации					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.13

Сумма авансового платежа акциза по алкогольной
и (или) спиртосодержащей продукции, подлежащая уплате
в бюджет в налоговом периоде (СумАвУпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа акциза по алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции, подлежащая уплате в бюджет в налоговом периоде, по коду бюджетной классификации	СумАвУплКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.14

Сумма авансового платежа акциза по алкогольной
и (или) спиртосодержащей продукции, подлежащая уплате
в бюджет в налоговом периоде, по коду бюджетной
классификации (СумАвУплКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	OK	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Сумма авансового платежа акциза, подлежащая уплате в бюджет	АвансПУ	A	N(11)	O	

Таблица 4.15

Расчет суммы акциза (РасчАкц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизного товара	КодПТ	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию (далее - Порядок заполнения)

Операции, совершаемые с подакцизными товарами	ОперПТ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая налоговому вычету	АкцизВыч	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.18
Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет	АкцизПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.20
Сумма акциза, начисленная к уменьшению	АкцизУм	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.21
Сумма авансового платежа акциза, подлежащая в соответствии с пунктом 6 статьи 203 Налогового кодекса Российской Федерации зачету (возврату) при ликвидации организации - производителя алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции	Акциз203.6	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сумма акциза, уплаченная в бюджет при реализации подакцизных товаров на экспорт в связи с отсутствием банковской гарантии и предъявленная к	АкцизВозм	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.23

возмещению					
Реализация подакцизных товаров на экспорт при представлении банковской гарантии либо без представления банковской гарантии в соответствии с пунктом 2.1 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации	РеалПТБГ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.26
Реализация подакцизных товаров на территорию государств - членов Евразийского экономического союза	РеалПТЕЭС	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.28

Таблица 4.16

Операции, совершаемые с подакцизными товарами (ОперПТ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Операции, совершаемые с подакцизными товарами, по коду показателя	ОперПТКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.17

Операции, совершаемые с подакцизными товарами, по коду показателя (ОперПТКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 10001 110006 10007 10008 10009 10010 10011 10012 10020 10022 20003 20004 20005
Признак применения ставки акциза на этиловый спирт	ПризнСтав	A	T(=1)	НК	Принимает значение в соответствии с кодами признака применения налогоплательщиком - производителем этилового спирта ставки акциза на этиловый спирт в соответствии со статьей 193 Налогового кодекса Российской Федерации, приведенным в Приложении N 4 к Порядку заполнения, а именно: 0 1 2 3
Налоговая база	НалБаза	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.18

Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая

налоговому вычету (АкцизВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая вычету, по коду показателя	АкцизВычКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.19

Сумма акциза (авансового платежа акциза), подлежащая вычету, по коду показателя (АкцизВычКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	А	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 30001 30002 30003 30004 30005 30009 30010 30012
Объем подакцизного товара	ОбъемПТ	А	N(13.3)	О	
Сумма вычета	СумВычет	А	N(11)	О	

Таблица 4.20

Сумма акциза, подлежащая уплате в бюджет (АкцизПУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 40001
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.21

Сумма акциза, начисленная к уменьшению (АкцизУм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку

					заполнения, а именно: 40002
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.22

Сумма авансового платежа акциза, подлежащая
в соответствии с пунктом 6 статьи 203 Налогового кодекса
Российской Федерации зачету (возврату) при ликвидации
организации - производителя алкогольной и (или) подакцизной
спиртосодержащей продукции (Акциз203.6)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 60008
Сумма авансового платежа акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.23

Сумма акциза, уплаченная в бюджет при реализации
подакцизных товаров на экспорт в связи с отсутствием
банковской гарантии и предъявленная
к возмещению (АкцизВозм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код)	Признак типа	Формат элемента	Признак обязательн	Дополнительная информация
--------------------------	-----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------------	---------------------------

	элемента	элемента		ости элемента	
Сумма акциза, уплаченная в бюджет при реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации в связи с отсутствием банковской гарантии и предъявленная к возмещению, по коду показателя	АкцизВозмКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.24
Превышение суммы акциза, фактически уплаченной в бюджет в связи с отсутствием банковской гарантии, над суммой акциза, предъявленной к возмещению	ПревУплВозм	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.25

Таблица 4.24

Сумма акциза, уплаченная в бюджет при реализации подакцизных товаров за пределы территории Российской Федерации в связи с отсутствием банковской гарантии и предъявленная к возмещению, по коду показателя (АкцизВозмКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	А	Т(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые

					при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 20003 50001
Налоговая база	НалБаза	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
Код налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	НалПерЭксп	A	T(=2)	OK	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
Год налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	ГодЭксп	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Таблица 4.25

Превышение суммы акциза, фактически уплаченной в бюджет
 в связи с отсутствием банковской гарантии, над суммой
 акциза, предъявленной к возмещению (ПревУплВозм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Значение показателя	СумПок	A	N(11)	O	
Код налогового периода	НалПер	A	T(=2)	OK	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
Год налогового периода	Год	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Таблица 4.26

Реализация подакцизных товаров на экспорт при представлении
банковской гарантии либо без представления банковской
гарантии в соответствии с пунктом 2.1 статьи 184 Налогового
кодекса Российской Федерации (РеалПТБГ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Реализация подакцизных товаров на экспорт при представлении банковской гарантии либо без представления банковской гарантии в соответствии с пунктом 2.1 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации, по коду показателя	РеалПТБГКод	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.27

Реализация подакцизных товаров на экспорт при представлении
банковской гарантии либо без представления банковской
гарантии в соответствии с пунктом 2.1 статьи 184
Налогового кодекса Российской Федерации, по коду
показателя (РеалПТБГКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 20001 50003
Налоговая база	НалБаза	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
Признак наличия банковской гарантии	НаличБГ	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - есть

Таблица 4.28

Реализация подакцизных товаров на территорию государств
- членов Евразийского экономического союза (РеалПТЕЭС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Реализация подакцизных товаров на территорию государств - членов Евразийского экономического союза, по коду	РеалПТЕЭС Код	C		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.29

показателя					
------------	--	--	--	--	--

Таблица 4.29

Реализация подакцизных товаров на территорию
государств - членов Евразийского экономического союза,
по коду показателя (РеалПТЕЭС Код)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 20002 20004 50002 50004
Налоговая база	НалБаза	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
Код налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров в государства - члены Евразийского экономического союза	НалПерРеал	A	T(=2)	OK	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
Год налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров в государства - члены Евразийского	ГодРеал	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

экономического союза					
----------------------	--	--	--	--	--

Таблица 4.30

Расчет суммы авансового платежа акциза (РасчАвАкц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма авансового платежа акциза, подлежащая уплате в бюджет при закупке (передаче в структуре организации) спирта	АвАкцУплЗак	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.31
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий в соответствии с пунктами 11 и 12 статьи 204 Налогового кодекса Российской Федерации	АвАкцОсвБГ204	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.32
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации в целях одновременного	АвАкцОсвБГ184	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.33

освобождения от уплаты акциза по подакцизной продукции, реализуемой на экспорт					
--	--	--	--	--	--

Таблица 4.31

Сумма авансового платежа акциза, подлежащая уплате в бюджет при закупке (передаче в структуре организации) спирта (АвАкцУплЗак)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизной продукции	КодПП	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Общий объем ранее закупленного спирта, не списанный в производство на начало налогового периода	ОбщЗакНеСписНач	A	N(13.3)	Н	

Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем ранее закупленного спирта, не списанный в производство на начало налогового периода	АвЗакНеСписНач	A	N(11)	O	
Общий объем спирта, фактически закупленный в налоговом периоде	ОбщОбмЗакПер	A	N(13.3)	O	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем спирта, фактически закупленный в налоговом периоде	АвУплЗакПер	A	N(11)	H	
Общий объем закупленного спирта, списанный в производство в налоговом периоде	ОбщЗакСписПер	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем спирта, списанный в производство в налоговом периоде	АвУплСписПер	A	N(11)	H	
Общий объем безвозвратных потерь закупленного спирта, допущенных в налоговом периоде в пределах норм	ОбщПотерНормПер	A	N(13.3)	H	

естественной убыли					
Сумма авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем безвозвратных потерь уплаченного спирта, допущенных в налоговом периоде в пределах норм естественной убыли	АвПотерНормПер	A	N(11)	H	
Общий объем закупленного спирта, не списанный в производство на конец налогового периода	ОбщЗакНеСписКон	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем спирта, не списанный в производство на конец налогового периода	АвУплНеСписКон	A	N(11)	H	
Общий объем реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	ОбщРеалПППер	A	N(13.3)	H	
Общая сумма акциза, исчисленная по подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	АкИсчРеалПер	A	N(11)	H	

Общий объем закупленного спирта, использованный для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	ОбщИспПППер	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на общий объем спирта, использованный для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	АвУплРеалПер	A	N(11)	H	
Общий объем безвозвратных потерь закупленного спирта, допущенных в налоговом периоде, за исключением потерь в пределах норм естественной убыли	ОбщПотерСпПер	A	N(13.3)	H	
Сумма акциза, приходящаяся на общий объем сверхнормативных потерь спирта, допущенных в налоговом периоде	АкОбщПотерПер	A	N(11)	H	
Общий объем закупленного спирта, фактически использованный (с учетом общего	ОбщЗакИспПППер	A	N(13.3)	H	

объема его сверхнормативных потерь, допущенных в налоговом периоде) для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде					
Подлежащая вычету общая сумма авансового платежа акциза, уменьшенная на сумму акциза, приходящуюся на допущенный в налоговом периоде общий объем сверхнормативных потерь спирта	АвВычУменАкПотер	А	N(11)	Н	
Превышение уплаченной суммы авансового платежа акциза, исчисленной исходя из общего объема фактически закупленного спирта, над общей суммой акциза, исчисленной по произведенной из этого спирта подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	ПревАвИсчИспПер	А	N(11)	Н	
Общая сумма платежа акциза, исчисленная по всему объему реализованной на конец налогового	АвОбщРеалКон	А	N(11)	Н	

периода подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта					
Превышение уплаченной суммы авансового платежа акциза, исчисленной исходя из общего объема фактически закупленного спирта, над общей суммой акциза, исчисленной по всему объему произведенной из этого спирта подакцизной продукции, реализованной на конец налогового периода	ПревАвИсчИспКон	A	N(11)	H	
Общий объем спирта, закупка которого будет осуществлена в следующем налоговом периоде	ОбщСпиртЗакСлед	A	N(13.3)	H	
Общая сумма авансового платежа акциза, подлежащая уплате в бюджет в налоговом периоде	ОбщАвУплПер	A	N(11)	H	

Таблица 4.32

Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий в соответствии с пунктами 11 и 12 статьи 204 Налогового кодекса Российской Федерации (АвАкцОсвБГ204)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизной продукции	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Общее количество банковских гарантий, действующих в налоговом периоде	ОбщКолБГПер	A	N(4)	O	
Общая денежная сумма, под которую выданы действующие в налоговом периоде банковские гарантии	ОбщСумБГПер	A	N(11)	O	
Общий объем спирта, закупленный в налоговом периоде на основании извещений об освобождении от уплаты авансового платежа акциза и банковских гарантий	ОбщОбмЗакПер	A	N(13.3)	O	
Общий объем потерь	ОбщОбмПотерПер	A	N(13.3)	H	

закупленного спирта, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли					
Общий объем спирта, закупленный под извещения об освобождении от уплаты авансового платежа акциза с учетом фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли	ОбщОбмЗакПотер	A	N(13.3)	H	
Общая сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на общий объем закупленного спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли)	АвОсвБГУчПотер	A	N(11)	H	
Общий объем реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	ОбщРеалПППер	A	N(13.3)	H	

Общая сумма акциза, исчисленная по реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции	АкИсчРеалПер	A	N(11)	H	
Общая сумма акциза, исчисленная по всему объему реализованной на конец налогового периода подакцизной продукции, произведенной из 1 закупленного спирта	АкИсчРеалКонИзв	A	N(11)	H	
Превышение суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, исчисленной исходя из общего объема фактически закупленного спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли), над общей суммой акциза, исчисленной по всему объему реализованной на конец налогового периода подакцизной продукции, произведенной из этого спирта	ПревАвОсвИсчКон	A	N(11)	H	

Общий объем спирта, закупка которого будет осуществлена в следующем налоговом периоде на основании представленных в налоговом периоде извещений об освобождении от уплаты авансового платежа акциза и банковских гарантий	ОбщСпиртЗакСлед	A	N(13.3)	H	
Общая сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в налоговом периоде в связи с представлением банковских гарантий	ОбщАвОсвПер	A	N(11)	H	

Таблица 4.33

Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации в целях одновременного освобождения от уплаты акциза по подакцизной продукции, реализуемой на экспорт (АвАкцОсвБГ184)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизной продукции	КодПП	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов

					подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Общее количество банковских гарантий, действующих в налоговом периоде	ОбщКолБГПер	A	N(4)	O	
Общая сумма, под которую выданы действующие в налоговом периоде банковские гарантии	ОбщСумБГ	A	N(11)	O	
Превышение общей суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на общий объем фактически закупленного спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли), над общей суммой акциза, приходящейся	ПревАвОсвРеал	A	N(11)	H	

на объем произведенной из этого спирта продукции, реализованной на экспорт (факт которого документально подтвержден на конец налогового периода) и на территории Российской Федерации на конец налогового периода					
Общая сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в налоговом периоде в связи с представлением банковских гарантий	АвОсвУплПерБГ	С		О	Типовой элемент <СвАвАкцТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.54
Общая сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на общий объем фактически закупленного спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли)	АвОсвУплЗакПер	С		О	Типовой элемент <СвАвАкцТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.54
Общая сумма акциза,	АкЗакРеалПер	С		Н	Типовой элемент

освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, реализованной на экспорт в налоговом периоде					<СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, факт экспорта которой документально не подтвержден на начало налогового периода	АкЭкспНеПдтвНач	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, факт экспорта которой документально подтвержден в налоговом периоде	АкЭкспПдтвПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55

Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, факт экспорта которой документально подтвержден на конец налогового периода	АкЭкспПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, факт экспорта которой документально не подтвержден на конец налогового периода	АкЭкспНеПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, освобожденной от уплаты авансового платежа акциза, реализованной на территории Российской Федерации на конец	АкРеалРФКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55

налогового периода					
Общая сумма акциза, приходящаяся на весь объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, освобожденной от уплаты авансового платежа акциза, реализованной на экспорт (факт которого документально подтвержден на конец налогового периода) и на территории Российской Федерации на конец налогового периода	АкРеалКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55

Таблица 4.34

Расчет налоговой базы по виду подакцизного товара (РасчНБВидПТ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизного товара	КодПТ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Расчет налоговой	РасчНБКод	С		ОМ	Состав элемента представлен

базы по виду подакцизного товара, по коду показателя					в таблице 4.35
--	--	--	--	--	----------------

Таблица 4.35

Расчет налоговой базы по виду подакцизного товара, по коду
показателя (РасчНБКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 10001 10006 10007 10008 10009 10010 10011 10012 10020 10022 20001 20002 20003 20004 20005 30001 30002 30004 30005 30010 30012 50001 50002 50003 50004
Содержание спирта	СодСпирт	A	N(4.1)	O	
Объем подакцизного товара	ОбъемПТ	A	N(13.3)	O	
Налоговая база в пересчете на безводный спирт	НалБаза	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.36

Расчет суммы акциза, освобожденной от уплаты
в связи с представлением банковской гарантии при реализации
подакцизных товаров на экспорт (РасчАкОсвБГЭксп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код вида подакцизного товара	КодПТ	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Общее количество банковских гарантий, действующих в налоговом периоде	ОбщКолБГПер	A	N(4)	O	
Общая сумма, на которую выданы действующие в налоговом периоде банковские гарантии	ОбщСумБГПер	A	N(11)	O	
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально не подтвержден на начало налогового	АкОсвБГЭкНеПдтвПе р	A	N(11)	H	

периода					
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден в предыдущих налоговых периодах	АкОсвБГЭкПдтвПред	А	N(11)	Н	
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден на конец налогового периода	АкОсвБГЭкПдтвКон	А	N(11)	Н	
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально не подтвержден на конец налогового периода	АкОсвБГЭкНеПдтвКо н	А	N(11)	Н	
Превышение общей	ПрАкОсвБГПдтвКон	А	N(11)	Н	

суммы акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, над общей суммой акциза, приходящейся на весь объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден на конец налогового периода					
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий при реализации подакцизных товаров на экспорт в налоговом периоде	АкОсвЭкспПер	С		О	Типовой элемент <СвАкцТип2>. Состав элемента представлен в таблице 4.56
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковских гарантий, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден в налоговом периоде	АкОсвЭкспПдтвПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип2>. Состав элемента представлен в таблице 4.56
Банковская гарантия, представленная в целях освобождения от уплаты акциза при реализации	БГОсвРеалЭксп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.37

подакцизных товаров на экспорт					
-----------------------------------	--	--	--	--	--

Таблица 4.37

Банковская гарантия, представленная в целях
освобождения от уплаты акциза при реализации подакцизных
товаров на экспорт (БГОсвРеалЭксп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Дата выдачи банковской гарантии	ДатаВыдБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер банковской гарантии	НомерБГ	A	T(1-20)	O	
Дата начала действия банковской гарантии	ДатаНачБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата окончания действия банковской гарантии	ДатаКонБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма, на которую выдана банковская гарантия в целях освобождения от уплаты акциза по реализации подакцизного товара	СуммаБГ	A	N(11)	O	
Превышение суммы акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, над суммой акциза, приходящейся на	ПрАкЭкспПдтвКон	A	N(11)	H	

объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден на конец налогового периода					
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии при реализации подакцизных товаров на экспорт в налоговом периоде	АкОсвЭкспПер	С		О	Типовой элемент <СвАкцТип3С>. Состав элемента представлен в таблице 4.58
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально не подтвержден на начало налогового периода	АкЭкспНеПдтвНач	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип3>. Состав элемента представлен в таблице 4.57
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден в налоговом периоде	АкЭкспПдтвПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип3>. Состав элемента представлен в таблице 4.57

Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден в предыдущих налоговых периодах	АкЭкспПдтвПред	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип3С>. Состав элемента представлен в таблице 4.58
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально подтвержден на конец налогового периода	АкЭкспПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип3>. Состав элемента представлен в таблице 4.57
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на весь объем подакцизных товаров, факт экспорта которых документально не подтвержден на конец налогового периода	АкЭкспНеПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип3>. Состав элемента представлен в таблице 4.57

Таблица 4.38

в налоговом периоде производителями покупателю (переданных
структурному подразделению), осуществляющему производство
алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей
продукции (СпРеалПерПокуп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
ИНН покупателя (организации, осуществляющей передачу спирта в структуре)	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП покупателя (организации, осуществляющей передачу спирта в структуре)	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сведения об объемах спирта, реализованных в налоговом периоде производителями каждому покупателю (или переданных структурному подразделению), осуществляющему производство алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции, по коду показателя	ОбРеалСпПок	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.39

Таблица 4.39

Сведения об объемах спирта, реализованных в налоговом
периоде производителями каждому покупателю (или переданных

структурному подразделению), осуществляющему производство
алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей
продукции, по коду показателя (ОбРеалСпПок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 60001 60002
Код вида реализованного (переданного в структуре) спирта	КодСпиртР	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Объем реализованного (переданного в структуре) спирта (в литрах безводного спирта)	ОбСпРеал	A	N(13.3)	O	
Код вида подакцизной продукции, для производства которой реализован (передан в структуре) спирт	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов

					подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Сумма авансового платежа акциза, указанная в извещениях об уплате авансового платежа акциза/об освобождении от уплаты авансового платежа акциза	АвиИзвещ	A	N(11)	O	

Таблица 4.40

Сведения об объемах спирта, приобретенных в налоговом
периоде производителями алкогольной и (или) подакцизной
спиртосодержащей продукции у продавца (структурного
подразделения организации) спирта (СпПриобПерПрод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
ИНН продавца спирта (организации, осуществляющей передачу в структуре)	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП продавца спирта (организации, осуществляющей передачу в структуре)	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения об объемах этилового спирта, приобретенных в налоговом периоде производителями алкогольной и (или)	ОбПриобСпПрод	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.41

подакцизной спиртосодержащей продукции у каждого продавца этилового спирта по коду показателя					
--	--	--	--	--	--

Таблица 4.41

Сведения об объемах этилового спирта,
приобретенных в налоговом периоде производителями
алкогольной и (или) подакцизной спиртосодержащей продукции
у каждого продавца этилового спирта по коду
показателя (ОбПриобСпПрод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код показателя	КодПок	A	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами показателей, используемые при заполнении налоговой декларации по акцизам на этиловый спирт, алкогольную и подакцизную спиртосодержащую продукцию, приведенным в Приложении N 3 к Порядку заполнения, а именно: 60003 60004
Код вида приобретенного (переданного в структуре) спирта	КодСпиртП	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения

Объем приобретенного (переданного в структуре) спирта (в литрах безводного спирта)	ОбПриобСп	A	N(13.3)	O	
Код вида подакцизной продукции, для производства которой приобретен (передан в структуре) спирт	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТтип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Сумма авансового платежа акциза, указанная в извещениях об уплате авансового платежа акциза / об освобождении от уплаты авансового платежа акциза	АвИзвещ	A	N(11)	O	

Таблица 4.42

Сведения об объемах денатурированного этилового спирта, полученных организацией, имеющей свидетельство на производство неспиртосодержащей продукции, от организаций, имеющих свидетельство на производство денатурированного этилового спирта (СпПолучСвид)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование поставщика	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	

ИНН поставщика	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП поставщика	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Серия свидетельства поставщика	СерСвидПост	A	T(1-2)	O	
Номер свидетельства поставщика	НомСвидПост	A	T(1-9)	O	
Сведения об общем объеме денатурированного спирта, полученного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 111	ОбПолучСпПер111	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.43
Сведения об общем объеме денатурированного спирта, полученного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 121	ОбПолучСпПер121	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.44
Сведения об объеме денатурированного спирта, указанного в счете-фактуре (в корректировочном счете-фактуре)	СвОбСпСчФ	C		OM	Типовой элемент <СвОбСпТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.61

Таблица 4.43

Сведения об общем объеме денатурированного этилового спирта, полученного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 111 (ОбПолучСпПер111)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида денатурированного спирта	КодСпирт	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения, а именно: 111
Общий объем денатурированного спирта, полученный в налоговом периоде (в литрах безводного спирта)	ОбПолучСпПер	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.44

Сведения об общем объеме денатурированного этилового спирта, полученного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 121 (ОбПолучСпПер121)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида денатурированного спирта	КодСпирт	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N

					2 к Порядку заполнения, а именно: 121
Общий объем денатурированного спирта, полученный в налоговом периоде (в литрах безводного спирта)	ОбПолучСпПер	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.45

Сведения об объемах денатурированного этилового спирта, реализованных организацией, имеющей свидетельство на производство денатурированного этилового спирта, организациям, имеющим свидетельство на производство неспиртосодержащей продукции (СпРеалСвид)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование покупателя (получателя)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН покупателя (получателя)	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП покупателя (получателя)	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Серия свидетельства получателя	СерСвидПол	A	T(1-2)	O	
Номер свидетельства получателя	НомСвидПол	A	T(1-9)	O	
Сведения об общем объеме денатурированного спирта,	ОбРеалСпПер111	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.46

реализованного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 111					
Сведения об общем объеме денатурированного спирта, реализованного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 121	ОбРеалСпПер121	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.47
Сведения об объеме денатурированного спирта, указанного в счете-фактуре (корректировочном счете-фактуре)	СвОбСпСчФ	С		ОМ	Типовой элемент <СвОбСпТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.61

Таблица 4.46

Сведения об общем объеме денатурированного этилового спирта, реализованного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 111 (ОбРеалСпПер111)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида денатурированного спирта	КодСпирт	А	Т(=3)	ОК	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов

					подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения, а именно: 111
Общий объем денатурированного спирта, реализованный в налоговом периоде (в литрах безводного спирта)	ОбРеалСпПер	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.47

Сведения об общем объеме денатурированного этилового спирта, реализованного в налоговом периоде (в литрах безводного спирта), по коду вида денатурированного спирта 121 (ОбРеалСпПер121)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида денатурированного спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения, а именно: 121
Общий объем денатурированного спирта, реализованный в налоговом периоде (в литрах безводного спирта)	ОбРеалСпПер	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.48

Расчет суммы авансового платежа акциза,
уплачиваемой по алкогольной и (или) подакцизной
спиртосодержащей продукции при закупке (передаче
в структуре организации) спирта (АвППЗакупСп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Регистрационный номер извещения	РегНомИзв	A	T(1-13)	O	
Дата регистрации извещения	ДатаРегИзв	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида подакцизной продукции, для производства которой закупается спирт	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Объем спирта, указанный в извещении	ОбСпиртИзв	A	N(13.3)	O	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, указанная в	АвУплИзв	A	N(11)	O	

извещении					
Объем спирта, закупленный под извещение, не списанный в производство на начало налогового периода	ОбЗакНеСписНач	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем закупленного спирта, не списанный в производство на начало налогового периода	АвЗакНеСписНач	A	N(11)	H	
Объем спирта, фактически закупленный в налоговом периоде	ОбСпЗакИзвПер	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем спирта, фактически закупленный в налоговом периоде	АвЗакПер	A	N(11)	H	
Объем закупленного спирта, списанный в производство в налоговом периоде	ОбИзвСписПер	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем спирта, списанный в производство в	АвСписПер	A	N(11)	H	

налоговом периоде					
Объем безвозвратных потерь закупленного спирта, допущенных в налоговом периоде в пределах норм естественной убыли	ОбПотерЗакПерНорм	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем безвозвратных потерь спирта в пределах норм естественной убыли	АвПотерНорм	A	N(11)	H	
Объем закупленного спирта, не списанный в производство на конец налогового периода	ОбЗакНеСписКон	A	N(13.3)	H	
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем спирта, не списанный в производство на конец налогового периода	АвНеСписКон	A	N(11)	H	
Объем реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	ОбППРеалПерИзв	A	N(13.3)	H	
Сумма акциза, исчисленная по подакцизной продукции,	АкИсчППРеалПер	A	N(11)	H	

реализованной в налоговом периоде					
Сумма уплаченного авансового платежа акциза, приходящаяся на объем спирта, использованный для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	АвИспППРеалПер	A	N(11)	H	
Объем безвозвратных потерь закупленного спирта, допущенных в налоговом периоде, за исключением потерь в пределах норм естественной убыли	ОбПотерЗакПерСв	A	N(13.3)	H	
Сумма акциза, приходящаяся на объем сверхнормативных потерь спирта, допущенных в налоговом периоде	АкСвПотерПер	A	N(11)	H	
Закупленный объем спирта, фактически использованный (с учетом его сверхнормативных потерь, допущенных в налоговом периоде) для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	ОбИспППРеалПер	A	N(13.3)	H	

Подлежащая вычету сумма авансового платежа акциза, уменьшенная на сумму акциза, приходящуюся на допущенные в налоговом периоде сверхнормативные потери закупленного спирта	АвВычСвПотерПер	А	N(11)	Н	
Превышение уплаченной суммы авансового платежа акциза, исчисленной исходя из объема фактически закупленного спирта, над суммой акциза, исчисленной по реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции, произведенной из этого спирта	ПрАвЗакРеалПер	А	N(11)	Н	
Сумма акциза, исчисленная по реализованной в предыдущих налоговых периодах подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	АвИсчППРеалПред	А	N(11)	Н	
Сумма акциза, исчисленная по всему объему реализованной на конец налогового	АвИсчППРеалКон	А	N(11)	Н	

периода подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта					
Превышение уплаченной суммы авансового платежа акциза, исчисленной исходя из объема фактически закупленного спирта, над суммой акциза, исчисленной по всему объему реализованной на конец налогового периода подакцизной продукции, произведенной из этого спирта	ПрАвЗакРеалКон	A	N(11)	H	
Закупленный объем спирта, использованный для производства подакцизной продукции, реализованной в налоговом периоде	ОбЗакППРеалПер	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.49

Таблица 4.49

Закупленный объем спирта, использованный
для производства подакцизной продукции, реализованной
в налоговом периоде (ОбЗакППРеалПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Объем реализованной продукции	ОбРеалПП	A	N(13.3)	O	
Содержание спирта в продукции	СодСпиртПП	A	N(3.1)	O	
Объем спирта, содержащийся в продукции	ОбСпСодПП	A	N(13.3)	O	

Таблица 4.50

Расчет суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в соответствии с пунктами 11 и 12 статьи 204 Налогового кодекса Российской Федерации (АвОсвБГ204)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регистрационный номер извещения	РегНомИзв	A	T(1-13)	O	
Дата регистрации извещения	ДатаРегИзв	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида подакцизной продукции, для производства которой закупается спирт	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров,

					приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Дата выдачи банковской гарантии	ДатаВыдБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер банковской гарантии	НомерБГ	A	T(1-20)	O	
Дата начала действия банковской гарантии	ДатаНачБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата окончания действия банковской гарантии	ДатаКонБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма, под которую выдана банковская гарантия	СуммаБГ	A	N(11)	O	
Объем спирта, указанный в извещении	ОбСпиртИзв	A	N(13.3)	O	
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, указанная в извещении	АвОсвУплИзвещ	A	N(11)	O	
Объем спирта, фактически закупленный в налоговом периоде	ОбСпЗакИзвПер	A	N(13.3)	H	
Объем фактических потерь закупленного спирта, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной	ОбПотерПер	A	N(13.3)	H	

убыли, утвержденных уполномоченным федеральным органом исполнительной власти					
Объем спирта, фактически закупленный с учетом фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли	ОбСпЗакПотерПер	A	N(13.3)	H	
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на фактически закупленный объем спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли)	АвОсвЗакПер	A	N(11)	H	
Объем реализованной в налоговом периоде подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	ОбППРеалПерЗак	A	N(13.3)	H	
Сумма акциза, исчисленная по подакцизной продукции,	АкИсчППРеалПер	A	N(11)	H	

реализованной в налоговом периоде					
Сумма акциза, исчисленная по реализованной в предыдущих налоговых периодах подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	АкИсчРеалПППред	A	N(11)	H	
Сумма акциза, исчисленная по всему объему реализованной на конец налогового периода подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта	АкИсчРеалППКон	A	N(11)	H	
Превышение суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, исчисленной исходя из фактически закупленного объема спирта (с учетом фактических потерь в пределах норм естественной убыли, допущенных на конец налогового периода), над суммой акциза, исчисленной по всему объему реализованной на	ПрАвОсвЗакРеалКон	A	N(11)	H	

конец налогового периода подакцизной продукции, произведенной из этого спирта					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.51

Расчет суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации в целях одновременного освобождения от уплаты акциза по подакцизной продукции, реализуемой на экспорт (АвОсвБГ184Эксп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регистрационный номер извещения	РегНомИзв	A	T(1-13)	O	
Дата регистрации извещения	ДатаРегИзв	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код вида закупаемого спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Код вида подакцизной продукции, для производства которой закупается спирт	КодПП	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N

					2 к Порядку заполнения
Дата выдачи банковской гарантии	ДатаВыдБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер банковской гарантии	НомерБГ	A	T(1-20)	O	
Дата начала действия банковской гарантии	ДатаНачБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата окончания действия банковской гарантии	ДатаКонБГ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма, под которую выдана банковская гарантия	СуммаБГ	A	N(11)	O	
Объем спирта, указанный в извещении	ОбСпИзвещ	A	N(13.3)	O	
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, указанная в извещении	АвОсвУплИзвещ	A	N(11)	O	
Объем спирта, фактически закупленный (полученный) в налоговом периоде	ОбСпЗакИзвПер	A	N(13.3)	H	
Объем фактических потерь закупленного спирта, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной	ОбПотерПер	A	N(13.3)	H	

убыли					
Объем спирта, фактически закупленный с учетом фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли	ОбСпЗакУчПотерПер	A	N(13.3)	H	
Сумма авансового платежа акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на фактически закупленный объем спирта (с учетом его фактических потерь, допущенных на конец налогового периода в пределах норм естественной убыли)	АвОсвЗакупПотерПер	A	N(11)	H	
Превышение суммы авансового платежа акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, исчисленной исходя из фактически закупленного объема спирта с учетом фактических потерь в пределах норм естественной убыли, над общей суммой акциза, исчисленной	ПрАвОсвРеалКон	A	N(11)	H	

по произведенной из этого спирта подакцизной продукции, реализованной на экспорт, факт которого документально подтвержден на конец налогового периода, и на территории Российской Федерации на конец налогового периода					
Сумма акциза, приходящаяся на объем подакцизной продукции, освобожденной от уплаты авансового платежа акциза, факт реализации на экспорт которой документально подтвержден на конец налогового периода	АкРеалПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Сумма акциза, приходящаяся на объем подакцизной продукции, освобожденной от уплаты авансового платежа акциза, реализованной на территории Российской Федерации на конец налогового периода	АкРеалРФКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, приходящаяся на объем произведенной	АкЗакОсвРеал	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен

из закупленного спирта подакцизной продукции, освобожденной от уплаты авансового платежа акциза, реализованной на экспорт (факт которого документально подтвержден на конец налогового периода) и на территории Российской Федерации на конец налогового периода					в таблице 4.55
Расчет суммы акциза, освобожденной от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации при реализации подакцизной продукции на экспорт	АкОсвБГРеалЭксп	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.52
Расчет суммы акциза по реализованной на территории Российской Федерации подакцизной продукции, авансовый платеж акциза по которой освобожден от уплаты в связи с представлением банковской гарантии в	АвРеалРФОсвБГ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.53

соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса Российской Федерации					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.52

Расчет суммы акциза, освобожденной
от уплаты в связи с представлением банковской гарантии
в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового кодекса
Российской Федерации при реализации подакцизной продукции
на экспорт (АкОсвБГРеалЭксп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем произведенной из закупленного спирта подакцизной продукции, реализованной на экспорт в налоговом периоде	АкРеалЭкспПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип4С>. Состав элемента представлен в таблице 4.60
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизной продукции, факт экспорта которой	АкЭкспНеПдтвНач	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип4>. Состав элемента представлен в таблице 4.59

документально не подтвержден на начало налогового периода					
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизной продукции, факт экспорта которой документально подтвержден в налоговом периоде	АкЭкспПдтвПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип4>. Состав элемента представлен в таблице 4.59
Общая сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта, факт экспорта которой документально подтвержден в предыдущих налоговых периодах	АкЭкспПдтвПред	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип4С>. Состав элемента представлен в таблице 4.60
Сумма акциза, освобожденная от уплаты в связи с представлением банковской гарантии, приходящаяся на объем подакцизной продукции, факт экспорта которой	АкЭкспНеПдтвКон	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип4>. Состав элемента представлен в таблице 4.59

документально не подтвержден на конец налогового периода					
--	--	--	--	--	--

Таблица 4.53

Расчет суммы акциза по реализованной
на территории Российской Федерации подакцизной
продукции, авансовый платеж акциза по которой освобожден
от уплаты в связи с представлением банковской гарантии
в соответствии с пунктом 2 статьи 184 Налогового
кодекса Российской Федерации (АкИсчРеалРФОсвБГ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Сумма акциза, исчисленная по подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта и реализованной на территории Российской Федерации в налоговом периоде	АкИсчРеалРФПер	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55
Общая сумма акциза, исчисленная по всему объему подакцизной продукции, произведенной из закупленного спирта и реализованной на территории Российской Федерации в предыдущих налоговых периодах	АкИсчРеалРФПред	С		Н	Типовой элемент <СвАкцТип1>. Состав элемента представлен в таблице 4.55

Таблица 4.54

Сведения по сумме авансового платежа акциза (СвАвАкцТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общий объем спирта	ОбщОбъемСп	A	N(13.3)	O	
Сумма авансового платежа акциза	СумАвАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.55

Сведения по сумме акциза (тип 1) (СвАкцТип1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем реализованной продукции	ОбъемРеал	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.56

Сведения по сумме акциза (тип 2) (СвАкцТип2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем подакцизных товаров	ОбъемПТ	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.57

Сведения по сумме акциза (тип 3) (СвАкцТип3)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем реализованных на экспорт подакцизных товаров	ОбРеалЭкспПТ	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
Код налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	НалПерЭксп	A	T(=2)	OK	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
Год налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	ГодЭксп	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Таблица 4.58

Сведения по сумме акциза (тип 3, сокращенные) (СвАкцТип3С)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Объем реализованных на экспорт подакцизных товаров	ОбРеалЭкспПТ	A	N(13.3)	O	

Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
--------------	----------	---	-------	---	--

Таблица 4.59

Сведения по сумме акциза (тип 4) (СвАкцТип4)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем реализованной на экспорт подакцизной продукции	ОбРеалЭкспПП	A	N(13.3)	O	
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	
Код налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	НалПерЭксп	A	T(=2)	OK	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
Год налогового периода, в котором осуществлена реализация товаров на экспорт	ГодЭксп	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Таблица 4.60

Сведения по сумме акциза (тип 4, сокращенные) (СвАкцТип4С)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объем реализованной на экспорт	ОбРеалЭкспПП	A	N(13.3)	O	

подакцизной продукции					
Сумма акциза	СумАкциз	A	N(11)	O	

Таблица 4.61

Сведения об объеме денатурированного этилового
спирта (СвОбСпТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код вида денатурированного спирта	КодСпирт	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <СКВПТТип>. Принимает значения в соответствии со справочником кодов видов подакцизных товаров, приведенным в Приложении N 2 к Порядку заполнения, а именно: 111 121
Номер счета-фактуры	НомСчФ	A	T(1-256)	O	
Дата счета-фактуры	ДатаСчФ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Объем денатурированного спирта, указанный в счете-фактуре	ОбСпСчФ	A	N(13.3)	O	
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	НомКСчФ	A	T(1-256)	N	
Дата корректировочного счета-фактуры	ДатаКСчФ	A	T(=10)	N	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Объем денатурированного спирта, указанный в корректировочном счете-фактуре	ОбСпКСчФ	A	N(13.3)	H	
--	----------	---	---------	---	--

Таблица 4.62

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	

