

Податкова накладна – Розрахунок коригування до ПН (DECLAR версія J1201013 у редакції Мінфін України 16 лютого 2022 р.)

Опис документу:

Назва поля	Зміст	Коментар
<DECLAR>		
<DECLARHEAD>		
<TIN>34241416</TIN>	Код платника	Значенням елемента є код платника згідно з ЄДРПОУ (Реєстраційний (обліковий) номер з Тимчасового реєстру ДПА України) або реєстраційний номер облікової картки платника (номер паспорта, записаний як послідовність двох великих літер української абетки та шести цифр)
<C_DOC>J12</C_DOC>	Код документа	J12 – юридична особа F12 – фізична особа
<C_DOC_SUB>012</C_DOC_SUB>	Підтип документа	
<C_DOC_VER>13</C_DOC_VER>	Номер версії	
<C_DOC_TYPE>1</C_DOC_TYPE>	№ нового звітного документа	Для першого поданого (звітного) документа в періоді значення даного елемента дорівнює 0, кожний наступний новий звітний (уточнюючий) документ цього ж типу для даного звітного періоду має значення цього елемента, збільшеного на одиницю
<C_DOC_CNT>1</C_DOC_CNT>	№ однотипного документа в періоді	Якщо в одному звітному періоді подається кілька однотипних документів, то значення даного елемента містить порядковий номер для кожного документа в даному періоді. Перший (звітний) документ має номер 1. При формуванні електронного документа, що є новим звітним (уточнюючим) до поданого раніше (звітного) (значення елемента C_DOC_TYPE >0), нумерація однотипних документів в періоді (значення елемента C_DOC_CNT) повинна залишатись незмінною щодо нумерації звітного документа, показники якого виправляються
<C_REG>10</C_REG>	Код області ДПІ отримувача	Код області заповнюється згідно з довідником державних податкових інспекцій
<C_RAJ>13</C_RAJ>	Код адміністративного району ДПІ отримувача	Код адміністративного району заповнюється згідно з довідником державних податкових інспекцій
<PERIOD_MONTH>8</PERIOD_MONTH>	Звітний місяць	Звітним місяцем вважається останній місяць у звітному періоді (для місяців - це порядковий номер місяця, для I, II, III, IV кварталів - це 3, 6, 9, 12 місяць відповідно, для I та II півріч - 6 та 12 відповідно, для 9 місяців - 9, для року - 12)
<PERIOD_TYPE>1</PERIOD_TYPE>	Тип звітного періоду	1-місяць, 2-квартал, 3-півріччя, 4 - дев'ять місяців, 5-рік
<PERIOD_YEAR>2016</PERIOD_YEAR>	Звітний рік	Формат rrrr
<C_STI_ORIG>1013</C_STI_ORIG>	Код ДПІ, до якої подається оригінал документа	Код ДПІ вибирається з довідника інспекцій, є числовим значенням, яке відповідає формулі: значення елемента C_REG*100 + значення елемента C_RAJ
<C_DOC_STAN>1</C_DOC_STAN>	Стан документа	Приймає фіксовані значення: <ul style="list-style-type: none"> • 1 - звітний документ • 2 - новий звітний документ • 3 - уточнюючий документ
<D_FILL>01082016</D_FILL >	Дата заповнення документа платником	Формат ддммрррр
<SOFTWARE> CTN:43;DATE:2016-08-01;COMARCH EDI </SOFTWARE>	Сигнатура програмного забезпечення	Текстовий рядок - ідентифікатор програмного засобу, за допомогою якого сформовано документ. Накладна для торгової мережі Метро Кеш Енд Керрі повинна містити інформацію: CTN:номер документу на основі якого створена

		податкова накладна DATE: дата документу на основі якого створена податкова накладна Приклад: СТН:43;DATE:2016-08-01;COMARCH EDI
</DECLARHEAD>		
<DECLARBODY>		
<HERPNO></HERPNO>	Підлягає реєстрації в ЄРПН постачальником (продавцем)	
<HERPN></HERPN>	Підлягає реєстрації в ЄРПН отримувачем (покупцем)	
<H03>0</H03>	До зведеної податкової накладної	1 – так 0 – ні
<R03G10S>Без ПДВ</R03G10S>	До податкової накладної складеної на операції, звільнені від оподаткування	Без ПДВ – так Поле відсутнє – ні
<HORIG1>0</HORIG1>	Не підлягає наданню отримувачу (покупцю)	
<HTYPR></HTYPR>	Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з причини (зазначається відповідний тип причини)	
<HFILL>01082016</HFILL>	Дата розрахунку коригування	Формат ддммрррр
<HNUM>123</HNUM>	Порядковий номер розрахунку коригування	
<HNUM1>1</HNUM1>	Код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування	Код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування (2 або 3), у разі складання податкової накладної за такою діяльністю, або код 5 - у разі складання податкової накладної оператором інвестору за багатосторонньою угодою про розподіл продукції
<HPODFILL>01072016</HPODFILL>	Дата податкової накладної до якої складено коригування	
<HPODNUM>6</HPODNUM>	Номер податкової накладної до якої складено коригування	
<HPODNUM1>1</HPODNUM1>	Код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування	Код виду діяльності, що передбачає спеціальний режим оподаткування (2 або 3), у разі складання податкової накладної за такою діяльністю, або код 5 - у разі складання податкової накладної оператором інвестору за багатосторонньою угодою про розподіл продукції
<HPODNUM2>2</HPODNUM2>	Номер філії продавця	Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією (структурним підрозділом) товарів/послуг, яка фактично є від імені головного підприємства - платника податку стороною договору
<HNAMESEL>ТОВ «Продавець»</HNAMESEL>	Особа (платник податку) - продавець	Найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)
<HNAMEBUY> ТОВ «Покупець»</HNAMEBUY>	Особа (платник податку) - покупець	Найменування; прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи-підприємця)
<HKSEL>342417126111</HKSEL>	Індивідуальний податковий номер продавця	
<HNUM2>1</HNUM2>	Номер філії продавця	Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією (структурним підрозділом) товарів/послуг, яка фактично є від імені головного підприємства - платника податку стороною договору

<HKBUY>277223610155</HKBUY>	Індивідуальний податковий номер покупця	
<HFBUY>2</HFBUY>	Номер філії покупця	Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією (структурним підрозділом) товарів/послуг, яка фактично є від імені головного підприємства - платника податку стороною договору
<R001G03>000000.00</R001G03>	Сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту (-)(+), у тому числі:	
<R02G9>000000.00</R02G9>	сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за основною ставкою (-)(+)	
<R02G111>000000.00</R02G111>	сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за ставкою 7% (-)(+)	
<R01G9>000000.00</R01G9>	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування податку на додану вартість, що оподатковуються за основною ставкою (-)(+)	(код ставки 20)
<R01G111>000000.00</R01G111>	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування податку на додану вартість, що оподатковуються за ставкою 7 %(-)(+)	(код ставки 7)
<R006G03>000000.00</R006G03>	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування податку на додану вартість, що оподатковуються за ставкою 0 %(-)(+)	(код ставки 901)
<R007G03>000000.00</R007G03>	Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування податку на додану вартість, що оподатковуються за ставкою 0 %(-)(+)	(код ставки 902)
<R01G11>000000.00</R01G11>	Усього підлягають коригуванню обсяги операцій, звільнених від оподатковуються (-)(+)	(код ставки 903)
<RXXXXG001 ROWNUM="1">1</RXXXXG001>	№ з/п рядка (№1) податкової накладної, що коригується	
<RXXXXG001 ROWNUM="2">8</RXXXXG001>	№ з/п рядка (№2) податкової накладної, що коригується	
.....		
<RXXXXG2S ROWNUM="1"> Зміна кількості </RXXXXG2S>	Причина коригування №1	
<RXXXXG2S ROWNUM="2"> Зміна кількості </RXXXXG2S>	Причина коригування №2	
.....		

<RXXXXG3S ROWNUM="1"> Товар_1;GTIN:4820100000000;IDBY:188881 </RXXXXG3S>	Найменування товару/послуги №1	Крім назви товару поле повинне повинно містити дані: GTIN: штрих-код товару, IDBY: код товару у покупця Приклад: Товар;GTIN:4820100000000;IDBY:188881
<RXXXXG3S ROWNUM="2"> Товар_2;GTIN:4820200000000;IDBY:188882 </RXXXXG3S>	Найменування товару/послуги №2	
.....		
<RXXXXG4 ROWNUM="1">0000000000</RXXXXG4>	Код товару згідно з УКТ ЗЕД товару №1	Код товару згідно з УКТ ЗЕД
<RXXXXG4 ROWNUM="2">0000000000</RXXXXG4>	Код товару згідно з УКТ ЗЕД товару №2	
.....		
<RXXXXG32 ROWNUM="1">1</RXXXXG32>	Ознака імпортовано- го товару №1	Ознака імпортованого товару
<RXXXXG32 ROWNUM="2">1</RXXXXG32>	Ознака імпортовано- го товару №2	
.....		
<RXXXXG33 ROWNUM="1">0000000000</RXXXXG33>	Код послуги згідно з ДКПП товару №1	Код послуги згідно з ДКПП
<RXXXXG33 ROWNUM="2">0000000000</RXXXXG33>	Код послуги згідно з ДКПП товару №2	
.....		
<RXXXXG4S ROWNUM="1">шт.</RXXXXG4S>	Одиниця виміру товару №1	умовне позначення (українське)
<RXXXXG4S ROWNUM="2">шт.</RXXXXG4S>	Одиниця виміру товару №2	
.....		
<RXXXXG105_2S ROWNUM="1">0000</RXXXXG105_2S>	Одиниця виміру товару №1	Код одиниці виміру
<RXXXXG105_2S ROWNUM="2">0000</RXXXXG105_2S>	Одиниця виміру товару №2	
.....		
<RXXXXG5 ROWNUM="1">0</RXXXXG5>	Кількість товарів №1	Кількість (об'єм, обсяг)
<RXXXXG5 ROWNUM="2">0</RXXXXG5>	Кількість товарів №2	
.....		
<RXXXXG6 ROWNUM="1">000.00</RXXXXG6>	Ціна позиції №1 без урахування ПДВ	Ціна постачання одиниці товару / послуги без урахування ПДВ
<RXXXXG6 ROWNUM="2">000.00</RXXXXG6>	Ціна позиції №2 без урахування ПДВ	
.....		
<RXXXXG7 ROWNUM="1">000.00</RXXXXG7>	Коригування вартості позиції №1	Зміна ціни (-)(+)
<RXXXXG7 ROWNUM="2">000.00</RXXXXG7>	Коригування вартості позиції №2	
.....		
<RXXXXG8 ROWNUM="1">000.00</RXXXXG8>	Коригування вартості позиції №1	Кількість постачання товарів/послуг
<RXXXXG8 ROWNUM="2">000.00</RXXXXG8>	Коригування вартості позиції №2	
.....		
<RXXXXG008 ROWNUM="1">000.00</RXXXXG008>	Код ставки №1	
<RXXXXG008 ROWNUM="2">000.00</RXXXXG008>	Код ставки №2	
.....		
<RXXXXG009 ROWNUM="1">0.00</RXXXXG009>	Код пільги №1	(у разі відсутності пільги у довідниках податкових пільг зазначаються відповідні пункти (підпункти), статті, підрозділи, розділи Податкового кодексу України та/або міжнародного договору, якими передбачено звільнення від оподаткування)
<RXXXXG009 ROWNUM="2">0.00</RXXXXG009>	Код пільги №2	
.....		
<RXXXXG010 ROWNUM="1">0.00</RXXXXG010>	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування податку на додану вартість №1	
<RXXXXG010 ROWNUM="2">0.00</RXXXXG010>	Обсяги постачання (база оподаткування) без урахування податку на додану вартість №2	
.....		
<RXXXXG011 ROWNUM="1">0.00</RXXXXG011>	Код виду діяльності сільськогосподарсько го товаровиробника	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника

	№1	
<RXXXXG011 ROWNUM="2">0.00</RXXXXG011>	Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника №2	
<HBOS>Петренко П.П.</HBOS>	Прізвище особи, яка склала податкову накладну	
<HKBOS>111111111</HKBOS>	Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта	Серію та номер паспорта зазначають фізичні особи, які мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.
<R003G10S> пункти (підпункти), статті, підрозділи, розділи Податкового кодексу України, якими передбачено звільнення від оподаткування </R003G10S>	Пункти (підпункти), статті, підрозділи, розділи Податкового кодексу України, якими передбачено звільнення від оподаткування	
</DECLARBODY>		
</DECLAR>		

Імена файлів формуються відповідно до значення елементів заголовка документа (**DECLARHEAD**) за таким принципом:

- позиції з **1 по 4** включно містять код ДПІ отримувача, до якої подається оригінал або копія документа (4 символи), який складається з коду області, на території якої розташовується податкова інспекція (відділення) (значення елемента **C_REG**, доповненого зліва нулем до 2 символів), та коду адміністративного району, на території якого розташовується податкова інспекція (відділення) (значення елемента **C_RAJ**, доповненого зліва нулем до 2 символів);
- позиції з **5 по 14** включно містять код платника згідно з ЄДРПОУ (Реєстраційний (обліковий) номер з Тимчасового реєстру ДПА України) або реєстраційний номер облікової картки платника (номер паспорта) (значення елемента **TIN**, доповненого зліва нулями до 10 символів);
- позиції з **15 по 17** включно містять код документа (значення елемента **C_DOC**);
- позиції з **18 по 20** містять підтип документа (значення елемента **C_DOC_SUB**);
- позиції з **21 по 22** містять номер версії документа (значення елемента **C_DOC_VER**, доповненого зліва нулем до 2 символів);
- позиція **23** містить ознаку стану документа (значення елемента **C_DOC_STAN**);
- позиції з **24 по 25** містять номер нового звітного (уточнюючого) документа у звітному періоді (значення елемента **C_DOC_TYPE**, доповненого зліва нулем до 2 символів). Для звітного документа позиції 24...25 міститимуть значення 00;
- позиції з **26 по 32** містять порядковий номер документа, що може подаватись декілька разів в одному звітному періоді (значення елемента **C_DOC_CNT**, доповненого зліва нулями до 7 символів). Якщо звіт подається лише один раз, то позиції 26...32 міститимуть значення 0000001;
- позиція **33** містить числовий код типу звітного періоду (1-місяць, 2-квартал, 3-півріччя, 4-дев'ять місяців, 5-рік) (значення елемента **PERIOD_TYPE**);
- позиції з **34 по 35** містять значення звітного місяця (значення елемента **PERIOD_MONTH** доповненого зліва нулем до 2 символів);
- позиції з **36 по 39** містять значення звітного року (значення елемента **PERIOD_YEAR**);

- позиції з **40 по 43** містять код податкової інспекції, до якої подається оригінал документа (значення елемента **C_STI_ORIG**, доповненого зліва нулями до 4 символів). Якщо документ є оригіналом, а не копією, то позиції 40...43 будуть відповідати позиціям 1...4;
- Файл має розширення **xml**.

Наприклад: 23010000223816J0100109100000000151220102301.xml

Схему формування назви файла проілюстровано на рис.1.



Рис.1