

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>J13</C_DOC> | Код документа | J13 – юридична особа F13 – фізична особа |
| <C_DOC_SUB>013</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 півріччя - 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: CTN: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 |

| | | |
|---|---|---|
| <p><HKS>1</HKS></p> | <p>Код продавця (Код ознаки джерела податкового номера відповідно до реєстру, якому належить податковий номер особи)</p> | <p>Зазначається значення:</p> <p>1 - Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України (ЄДРПОУ);</p> <p>2 - Державний реєстр фізичних осіб – платників податків (ДРФО);</p> <p>3 - реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами (для платників податків, які не включені до ЄДРПОУ);</p> <p>4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).</p> |
| <p><HKBUY>277223610155</HKBUY></p> | <p>Індивідуальний податковий номер покупця</p> | |
| <p><HFBUY>2</HFBUY></p> | <p>Номер філії покупця</p> | <p>Зазначається у разі постачання/придбання товарів/послуг філією (структурним підрозділом) товарів/послуг, яка фактично є від імені головного підприємства - платника податку стороною договору</p> |
| <p><HKB>1</HKB></p> | <p>Код покупця (Код ознаки джерела податкового номера відповідно до реєстру, якому належить податковий номер особи)</p> | <p>Зазначається значення:</p> <p>1 - Єдиний державний реєстр підприємств та організацій України (ЄДРПОУ);</p> <p>2 - Державний реєстр фізичних осіб – платників податків (ДРФО);</p> <p>3 - реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами (для платників податків, які не включені до ЄДРПОУ);</p> <p>4 - серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).</p> |
| <p><R001G03>000000.00</R001G03></p> | <p>Сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту (-)(+), у тому числі:</p> | |
| <p><R02G9>000000.00</R02G9></p> | <p>сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за основною ставкою (-)(+)</p> | |
| <p><R02G111>000000.00</R02G111></p> | <p>сума коригування податкового зобов'язання та податкового кредиту за ставкою 7% (-)(+)</p> | |
| <p><R01G9>000000.00</R01G9></p> | <p>Усього підлягають коригуванню обсяги постачання без урахування податку на додану вартість, що оподатковуються за основною ставкою (-)(+)</p> | <p>(код ставки 20)</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <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 оподатковується (-)(+) | (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 імпортованого товару №1 | Ознака імпортованого товару |
| <RXXXXG32 ROWNUM="2">1</RXXXXG32> | Ознака імпортованого 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 сільськогосподарського товаровиробника №1 | Код виду діяльності сільськогосподарського товаровиробника |
| <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.

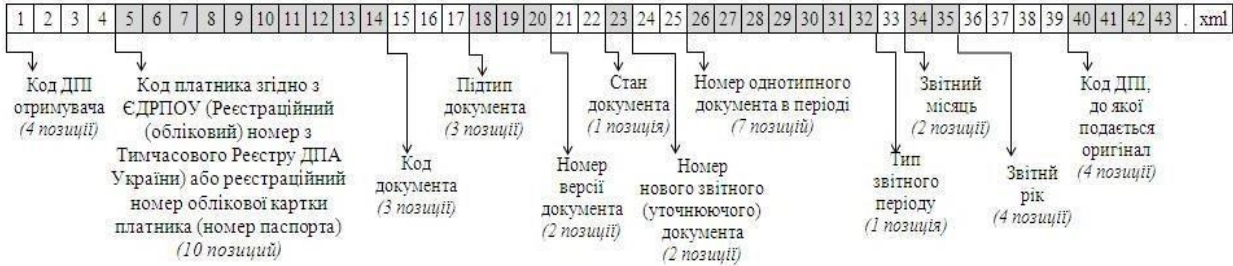


Рис.1