Приказ Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@ "Об утверждении форматов, используемых в электронном документообороте при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков (на основе XML) (версия 5)"

В целях реализации положений раздела 11 и 17 Административного регламента Федеральной налоговой службы по исполнению государственной функции по бесплатному информированию (в том числе в письменной форме) налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов о действующих налогах и сборах, законодательстве о налогах и сборах и принятых в соответствии с ним нормативных правовых актах, порядке исчисления и уплаты налогов и сборов, правах и обязанностях налогоплательщиков, плательщиков сборов и налоговых агентов, полномочиях налоговых органов и их должностных лиц, а также предоставлению форм налоговых деклараций (расчетов) и разъяснению порядка их заполнения, утвержденного приказом Минфина России от 18.01.2008 N 9н, приказываю:

1. Утвердить формат представления запроса на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 1 к настоящему приказу.

2. Утвердить формат представления обращения в целях получения информации в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 2 к настоящему приказу.

3. Утвердить формат представления сведений по письму налогового органа (в том числе в ответ на обращение налогоплательщика) в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 3 к настоящему приказу.

4. Утвердить формат представления сведений по подтверждению о дате получения в налоговом органе документа от налогоплательщика в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 4 к настоящему приказу.

5. Утвердить формат представления в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи квитанции о приеме документа, представленного в налоговый орган (версия 5.01), согласно приложению N 5 к настоящему приказу.

6. Утвердить формат представления в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи уведомления об отказе в приеме документа, представленного в налоговый орган (версия 5.01), согласно приложению N 6 к настоящему приказу.

7. Утвердить формат представления сведений ответа на запрос "Акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 7 к настоящему приказу.

8. Утвердить формат представления сведений ответа на запрос "Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 8 к настоящему приказу.

9. Утвердить формат представления сведений ответа на запрос "Выписка операций по расчёту с бюджетом" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 9 к настоящему приказу.

10. Утвердить формат представления сведений ответа на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам физических лиц" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 10 к настоящему приказу.

11. Утвердить формат представления сведений ответа на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам организаций и индивидуальных предпринимателей" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (версия 5.01) согласно приложению N 11 к настоящему приказу.

12. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы А.С. Петрушина.

Руководитель Федеральной налоговой службы	М.В. Мишустин

Приложение N 1

Формат представления запроса на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01)
(утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в налоговые органы в электронном виде запроса на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота

между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_ZAPR

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, имеющего ИНН. 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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_ZAPR_1_851_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или Т(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

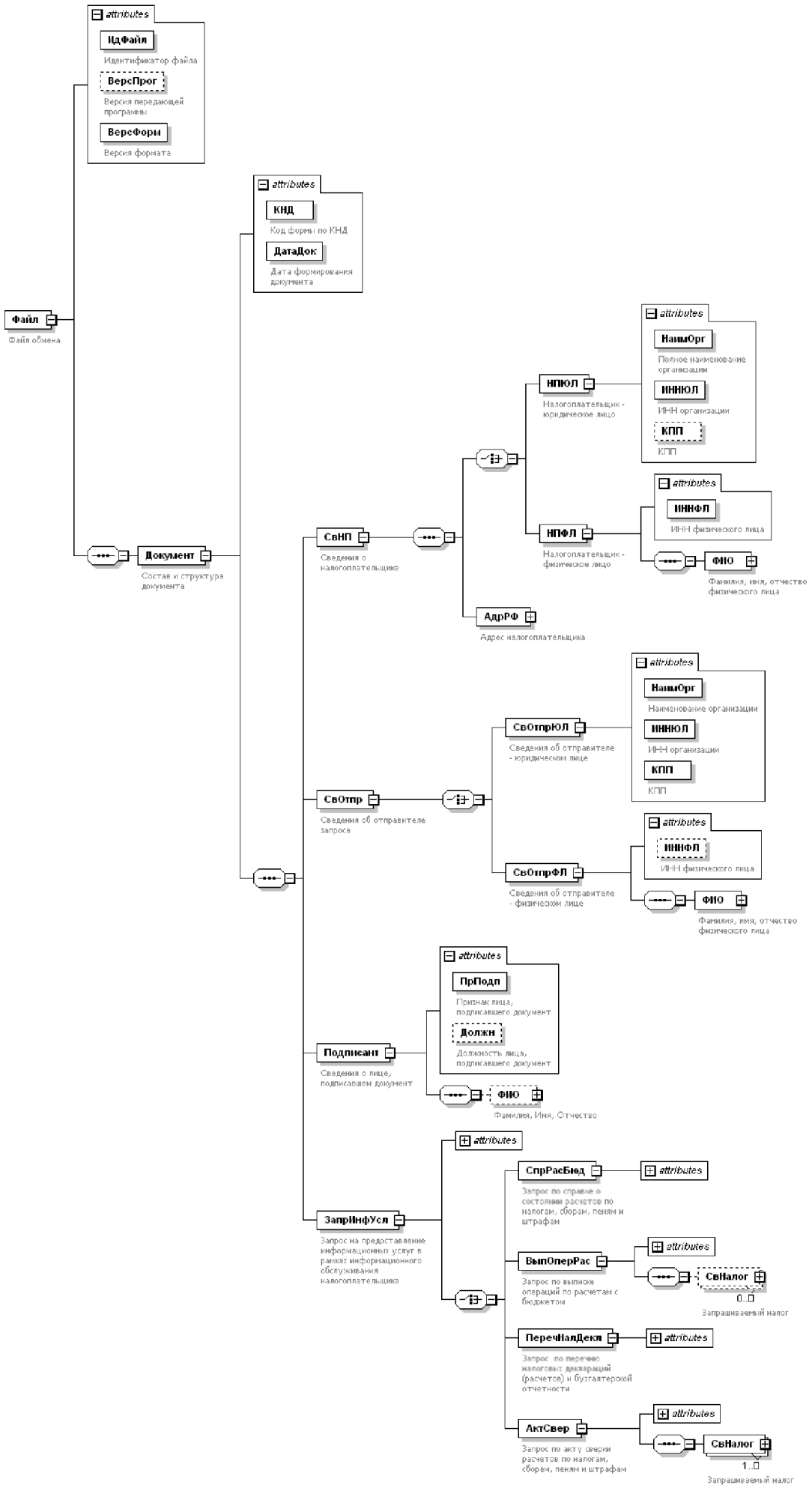
attributes
ИдФайл
Идентификатор файла
ВерсПрог
Версия передающей программы
ВерсФорм
Версия формата
Файл
Файл обмена
attributes
КНД
Код формы по КНД
ДатаДок
Дата формирования документа
Документ
Состав и структура документа
attributes
НаимОрг
Полное наименование организации
ИННЮЛ
ИНН организации
КПП
КПП
НПЮЛ
Налогоплательщик - юридическое лицо
attributes
ИННФЛ
ИНН физического лица
НПФЛ
Налогоплательщик - физическое лицо
ФИО
Фамилия, имя, отчество физического лица
СвНП
Сведения о налогоплательщике
АдрРФ
Адрес налогоплательщика
attributes
НаимОрг
Наименование организации
ИННЮЛ
ИНН организации
КПП
КПП
СвОтпрЮЛ
Сведения об отправителе - юридическом лице
СвОтпр
Сведения об отправителе запроса
attributes
ИННФЛ
ИНН физического лица
СвОтпрФЛ
Сведения об отправителе - физическом лице
ФИО
Фамилия, имя, отчество физического лица
attributes
ПрПодп
Признак лица, подписавшего документ
Должн
Должность лица, подписавшего документ
Подписант
Сведения о лице, подписавшем документ
ФИО
Фамилия, Имя, Отчество
attributes
СпрРасБюд
Запрос по справке о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам
attributes
ЗапрИнфУсл
Запрос на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания налогоплательщика
attributes
ВыпОперРас
Запрос по выписке операций по расчетам с бюджетом
СвНалог
0..∞
Запрашиваемый налог
ПеречНалДекл
Запрос по перечню налоговых деклараций (расчетов) и бухгалтерской отчетности
attributes
АктСвер
Запрос по акту сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам
attributes
СвНалог
1..∞
Запрашиваемый налог

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.17

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166101
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения об отправителе запроса	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Запрос на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания налогоплательщика	ЗапрИнфУсл	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.4

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	Н	Типовой элемент При значении элемента отличном от "0000" элемент необязателен (может отсутствовать)При значении элемента равном "0000" элемент не может присутствовать

Таблица 4.5

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	О	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.6

Сведения об отправителе запроса (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.7

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.8

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.9

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - налогоплательщик | 2 - представитель налогоплательщика
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент Элемент обязателен для =2 или =1 в случае присутствия элемента НПЮЛСостав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.10

Запрос на предоставление информационных услуг в рамках информационного обслуживания налогоплательщика (ЗапрИнфУсл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код инспекции ФНС России, в которой формируется ответ	ИФНС	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со классификатором "Система обозначений налоговых органов"Код ИФНС конечного получателя.При запросе на получение информации в целом по организации принимает значение "0000"
Код запроса	КодЗапр	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам |2 - выписка операций по расчетам с бюджетом |3 - перечень налоговых деклараций (расчетов) и бухгалтерской отчетности |4 - акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам
Формат представления ответа	ФормОтв	А	Т(1-4)	О	Принимает значение: RTF | XML | XLSПри значении элемента = 0000 элемент принимает значение "XML"
Запрос по справке о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам |	СпрРасБюд	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.11Присутствует при = 1
Запрос по выписке операций по расчетам с бюджетом |	ВыпОперРас	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.12Присутствует при = 2
Запрос по перечню налоговых деклараций (расчетов) и бухгалтерской отчетности |	ПеречНалДекл	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.13Присутствует при = 3
Запрос по акту сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	АктСвер	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.14Присутствует при = 4

Таблица 4.11

Запрос по справке о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (СпрРасБюд)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
На дату	НаДату	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.12

Запрос по выписке операций по расчетам с бюджетом (ВыпОперРас)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Условие формирования выписки операций по расчетам с бюджетом	УслФорВып	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1- группировать по видам платежа |2- не группировать по видам платежа
Отчетный год	Год	А		О	Типовой элемент
Запрашиваемый налог	СвНалог	С		НМ	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.13

Запрос по перечню налоговых деклараций (расчетов) и бухгалтерской отчетности (ПеречНалДекл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Начальная дата периода по запросу информации	ДатаНач	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГВ элементах ДатаНач и ДатаКон значение "ГГГГ" должны совпадать
Конечная дата периода по запросу информации	ДатаКон	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГВ элементах ДатаНач и ДатаКон значение "ГГГГ" должны совпадать
Условие выбора отчётности	УслВыбОтч	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - все виды деклараций |2 - первичные |3 - корректирующие (последняя коррекция)

Таблица 4.14

Запрос по акту сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (АктСвер)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	А		О	Типовой элемент
На дату	НаДату	А	Т(=5)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ
Запрашиваемый налог	СвНалог	С		ОМ	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.15

Дополнительные реквизиты запроса (СвНалог)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Запрашиваемый КБК	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
ОКАТО уплаты	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления

Таблица 4.16

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.17

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 2

Формат
представления обращения в целях получения информации в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи
(Версия 5.01)
(утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по обращению в целях получения информации в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_OBRNP

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, имеющего ИНН. 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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_OBRNP_1_852_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в

http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

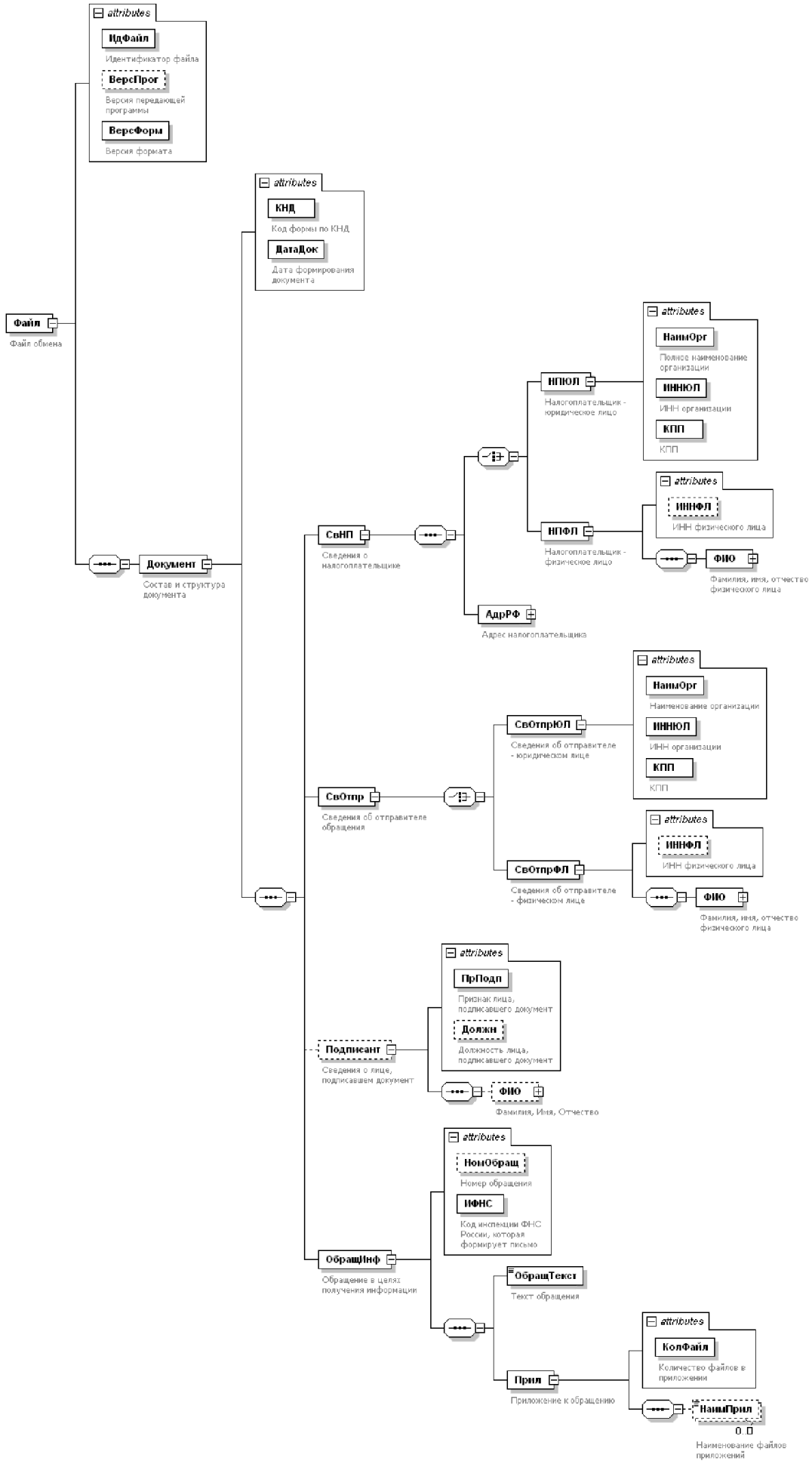
attributes
ИдФайл
Идентификатор файла
ВерсПрог
Версия передающей программы
ВерсФорм
Версия формата
Файл
Файл обмена
attributes
КНД
Код формы по КНД
ДатаДок
Дата формирования документа
Документ
Состав и структура документа
СвНП
Сведения о налогоплательщике
НПЮЛ
Налогоплательщик - юридическое лицо
attributes
НаимОрг
Полное наименование организации
ИННЮЛ
ИНН организации
КПП
КПП
НПФЛ
Налогоплательщик - физическое лицо
attributes
ИННФЛ
ИНН физического лица
ФИО
Фамилия, имя, отчество физического лица
АдрРФ
Адрес налогоплательщика
СвОтпр
Сведения об отправителе обращения
СвОтпрЮЛ
Сведения об отправителе - юридическом лице
attributes
НаимОрг
Наименование организации
ИННЮЛ
ИНН организации
КПП
КПП
СвОтпрФЛ
Сведения об отправителе - физическом лице
attributes
ИННФЛ
ИНН физического лица
ФИО
Фамилия, имя, отчество физического лица
Подписант
Сведения о лице, подписавшем документ
attributes
ПрПодп
Признак лица, подписавшего документ
Должн
Должность лица, подписавшего документ
ФИО
Фамилия, Имя, Отчество
ОбращИнф
Обращение в целях получения информации
attributes
НомОбращ
Номер обращения
ИФНС
Код инспекции ФНС России, которая формирует письмо
ОбращТекст
Текст обращения
Прил
Приложение к обращению
attributes
КолФайл
Количество файлов в приложении
НаимПрил
0..0
Наименование файлов приложений

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.13

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166102
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения об отправителе обращения	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Обращение в целях получения информации	ОбращИнф	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.4

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.13

Таблица 4.6

Сведения об отправителе обращения (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.7

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.8

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.13

Таблица 4.9

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - налогоплательщик | 2 - представитель налогоплательщика
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.13

Таблица 4.10

Обращение в целях получения информации (ОбращИнф)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер обращения	НомОбращ	А	Т(1-100)	Н	
Код инспекции ФНС России, которая формирует письмо	ИФНС	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Текст обращения	ОбращТекст	П	Т(0-)	О	Сведения представляются как раздел CDATA
Приложение к обращению	Прил	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.11

Приложение к обращению (Прил)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество файлов в приложении	КолФайл	А	N(2)	О	
Наименование файлов приложений	НаимПрил	П	Т(1-100)	НМ	

Таблица 4.12

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.13

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 3

Формат представления сведений по письму налогового органа (в том числе в ответ на обращение налогоплательщика) в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01)
(утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по письму налогового органа в ответ на обращение налогоплательщика в рамках информационном обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_OTVNO

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_OTVNO_1_854_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество

знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

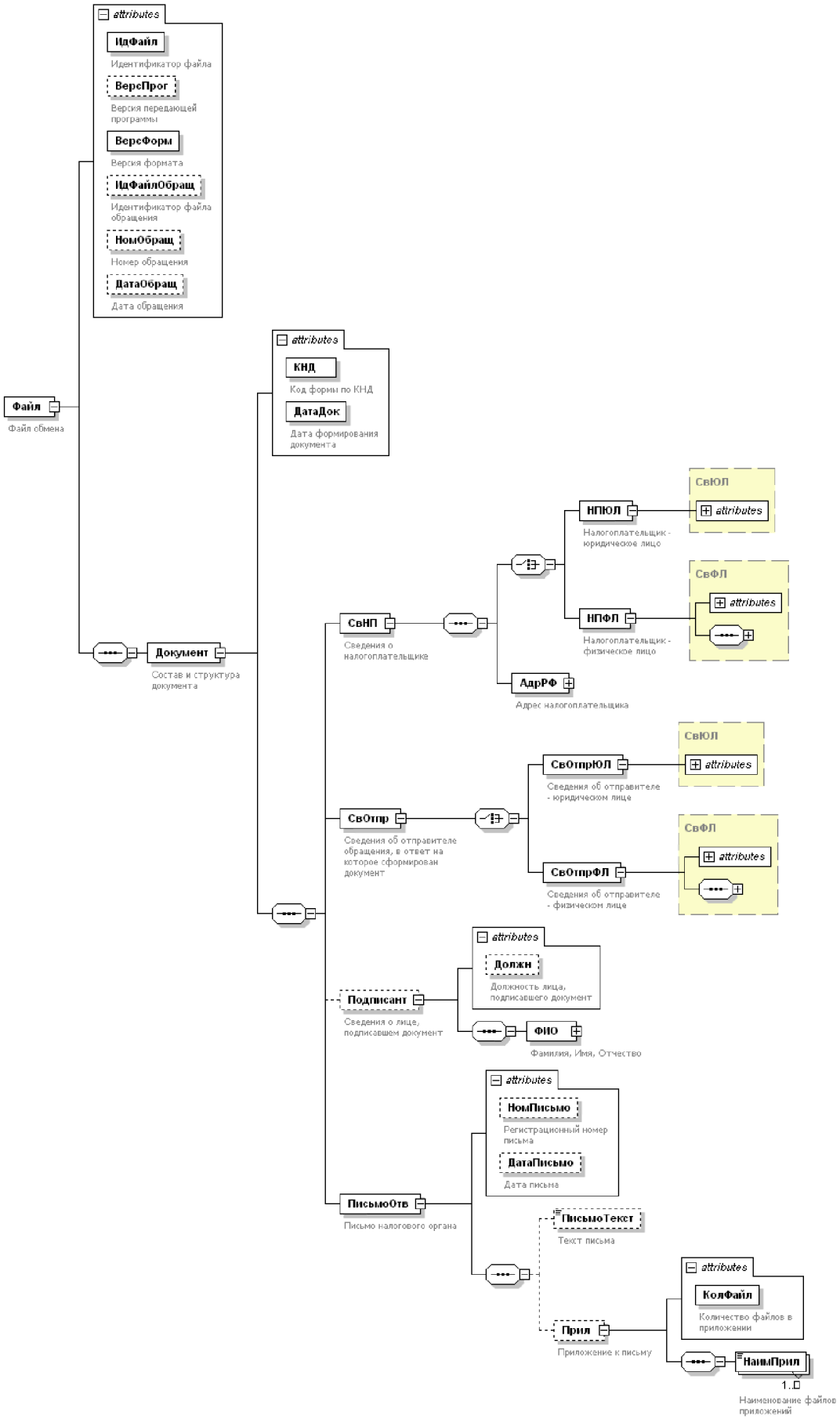

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.11

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла обращения	ИдФайлОбращ	А	Т(1-150)	Н	Элемент обязателен в случае формирования файла с письмом налогового органа в ответ на обращение налогоплательщика
Номер обращения	НомОбращ	А	Т(1-30)	Н	
Дата обращения	ДатаОбращ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166103
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения об отправителе обращения, в ответ на которое сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Письмо налогового органа	ПисьмоОтв	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.8
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.9
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.4

Сведения об отправителе обращения, в ответ на которое сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.8
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.9

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.6

Письмо налогового органа (ПисьмоОтв)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регистрационный номер письма	НомПисьмо	А	Т(1-100)	Н	
Дата письма	ДатаПисьмо	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Текст письма	ПисьмоТекст	П	Т(0-)	Н	Сведения представляются как раздел CDATA
Приложение к письму	Прил	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.7

Приложение к письму (Прил)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество файлов в приложении	КолФайл	А	N(2)	О	
Наименование файлов приложений	НаимПрил	П	Т(1-100)	ОМ	

Таблица 4.8

Сведения о юридическом лице (СвЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.9

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.10

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.11

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 4

Формат представления сведений по подтверждению о дате получения в налоговом органе документа от налогоплательщика в рамках информационного обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по подтверждению о дате получения в налоговом органе документа от налогоплательщика в рамках информационном обслуживания и информирования налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_PODPOL

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_PODPOL_1_860_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество

знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

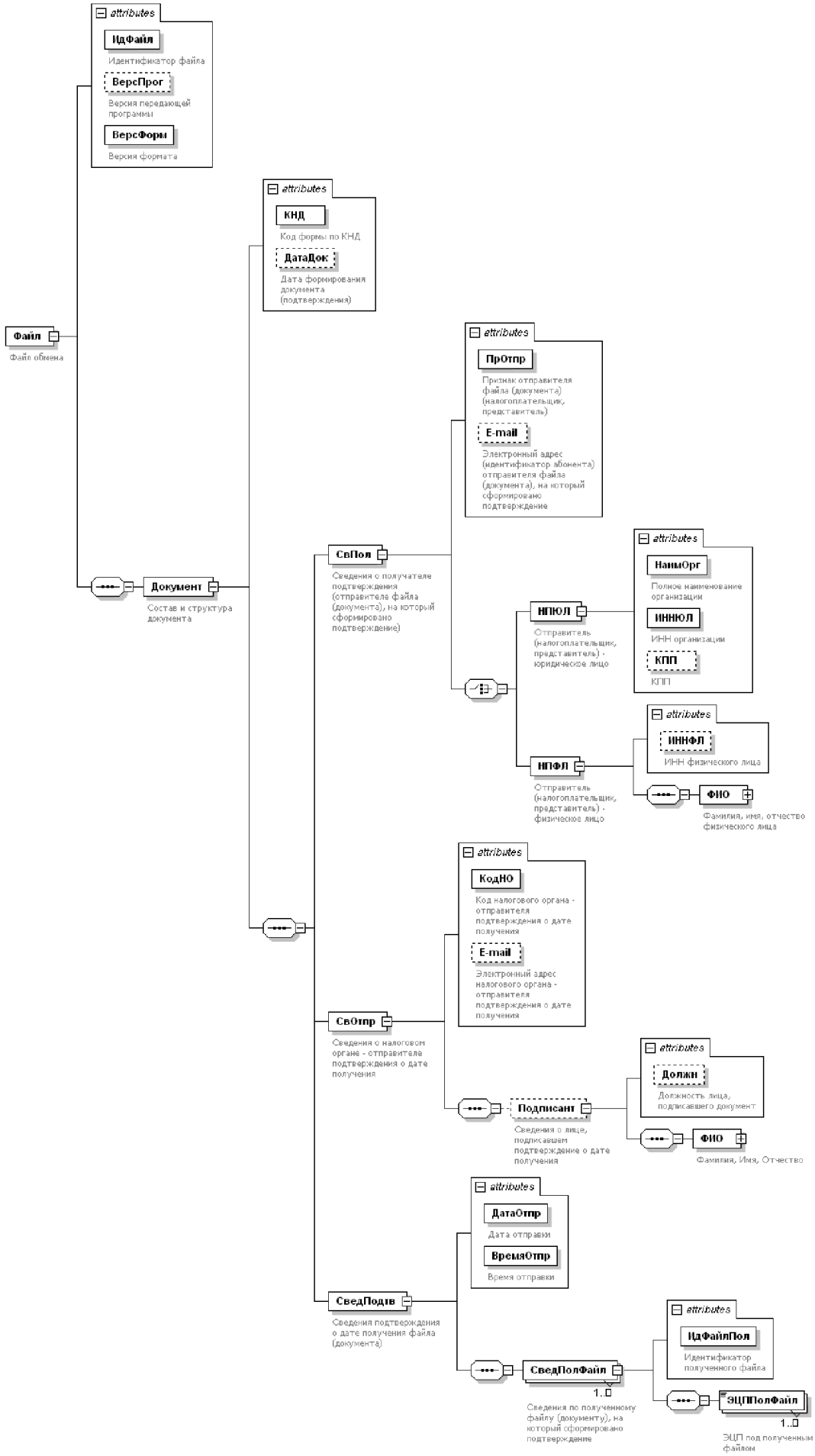

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.10

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	О	Типовой элемент Принимает значение: 1166104
Дата формирования документа (подтверждения)	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о получателе подтверждения (отправителе файла (документа), на который сформировано подтверждение)	СвПол	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о налоговом органе - отправителе подтверждения о дате получения	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения подтверждения о дате получения файла (документа)	СведПодтв	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.3

Сведения о получателе подтверждения (отправителе файла (документа), на который сформировано подтверждение) (СвПол)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак отправителя файла (документа) (налогоплательщик, представитель)	ПрОтпр	А	Т(=1)	О	Принимает значение:1 - налогоплательщик | 2 - представитель налогоплательщика
Электронный адрес (идентификатор абонента) отправителя файла (документа), на который сформировано подтверждение	E-mail	А	Т(1-46)	Н	
Отправитель (налогоплательщик, представитель) - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Отправитель (налогоплательщик, представитель) - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Отправитель (налогоплательщик, представитель) - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	Н	Типовой элемент

Таблица 4.5

Отправитель (налогоплательщик, представитель) - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.6

Сведения о налоговом органе - отправителе подтверждения о дате получения (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа - отправителя подтверждения о дате получения	КодНО	А	Т(=4)	О	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Электронный адрес налогового органа - отправителя подтверждения о дате получения	E-mail	А	Т(1-46)	Н	
Сведения о лице, подписавшем подтверждение о дате получения	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.7

Сведения о лице, подписавшем подтверждение о дате получения (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.8

Сведения подтверждения о дате получения файла (документа) (СведПодтв)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата отправки	ДатаОтпр	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Время отправки	ВремяОтпр	А	Т(=8)	О	Типовой элемент Время в формате ЧЧ.ММ.СС
Сведения по полученному файлу (документу), на который сформировано подтверждение	СведПолФайл	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.9

Таблица 4.9

Сведения по полученному файлу (документу), на который сформировано подтверждение (СведПолФайл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор полученного файла	ИдФайлПол	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя полученного файла (без расширения)
ЭЦП под полученным файлом	ЭЦППолФайл	П	Т(1-)	ОМ	Сведения представляются как раздел CDATA

Таблица 4.10

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 5

Формат представления в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи квитанции о приеме документа, представленного в налоговый орган (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам квитанции) передачи в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи квитанции о приеме документа, представленного в налоговый орган.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла квитанции

2.1. Общие сведения по файлу квитанции

Имя файла квитанции

Имя файла квитанции должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение: R принимает значение "KV"; T принимает значение префикса полученного файла (для форматов версии 4.0, 5.0 - без разделителя). Если в составе транспортного контейнера получен набор логически связанных документов (файлов), Тпринимает значение префикса основного*

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя (получателя квитанции о приёме - участника информационного обмена, сформировавшего файл, в ответ на который

сформирована квитанция о приёме**). Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов идентификатор представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по классификатору "Система обозначений налоговых органов" (СОНО)).

O - идентификатор отправителя информации, может принимать вид:

- для организаций идентификатор представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов идентификатор представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по классификатору "Система обозначений налоговых органов" (СОНО)).

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 квитанции

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

Имя файла, содержащего схему файла квитанции

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

KV_PRIEM_1_853_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла квитанции

Логическая модель файла квитанции представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла квитанции являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла квитанции и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла квитанции в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента***.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла квитанции в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла квитанции

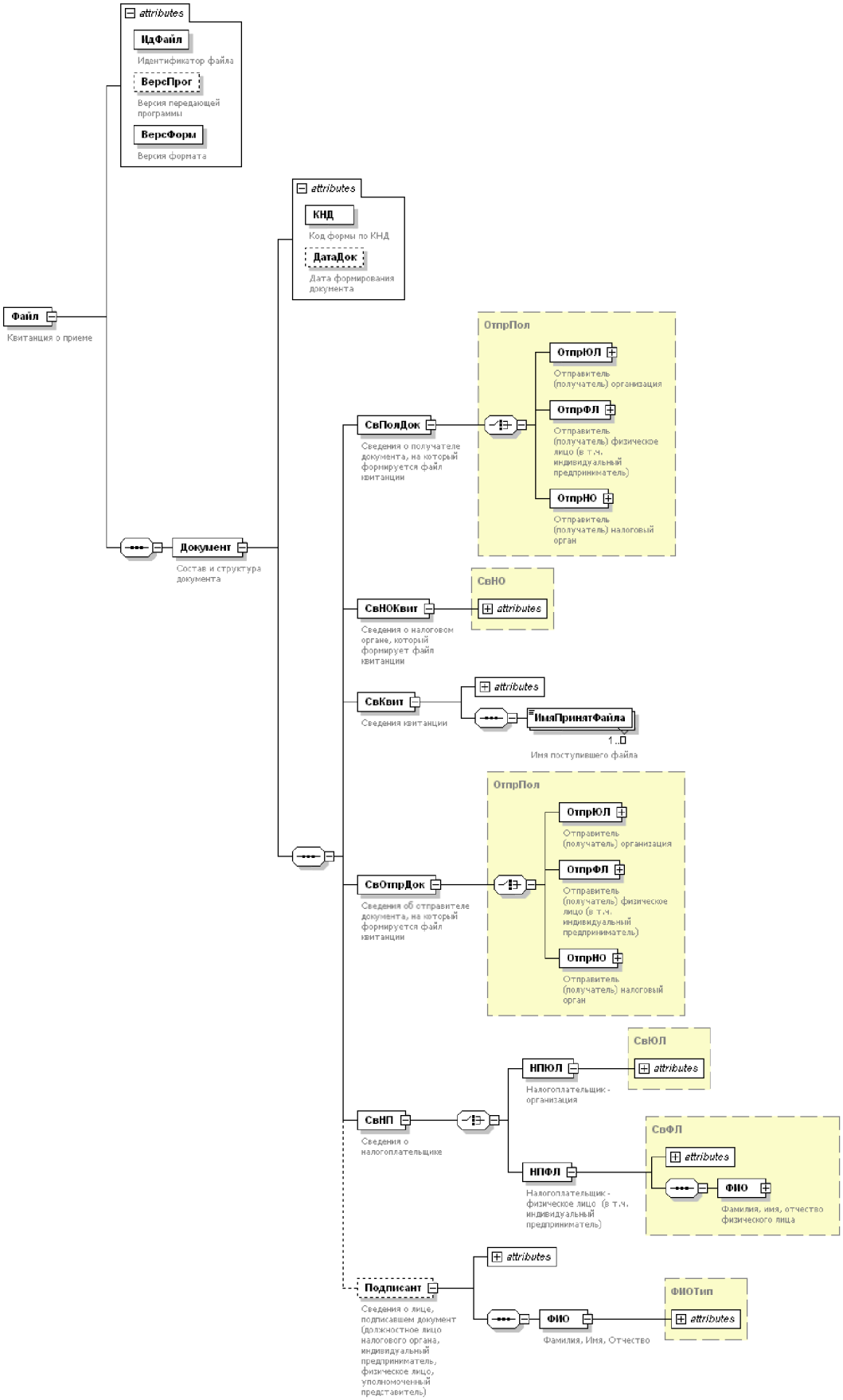

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла квитанции

Перечень структурных элементов логической модели файла квитанции приведен в табл. 4.1 - 4.10

Таблица 4.1

Квитанция о приеме (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166105
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о получателе документа, на который формируется файл квитанции	СвПолДок	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения о налоговом органе, который формирует файл квитанции	СвНОКвит	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения квитанции	СвКвит	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения об отправителе документа, на который формируется файл квитанции	СвОтпрДок	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения о лице, подписавшем документ (должностное лицо налогового органа, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, уполномоченный представитель)	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.3

Сведения квитанции (СвКвит)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата направления (представления) документа	ДатаНапр	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Время направления (представления) документа	ВремНапр	А	Т(=8)	О	Типовой элемент Время в формате ЧЧ.ММ.СС
Вид представленного документа (Код формы по КНД)	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Значение в соответствии с Классификатором налоговой документации
Наименование представленного документа (файла)	НаимВидДок	А	Т(1-500)	О	
Дата поступления документа	ДатаПост	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата принятия документа	ДатаПрин	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Регистрационный номер документа	РегНом	А	Т(1-50)	О	
Имя поступившего файла	ИмяПринятФайла	П	Т(1-150)	ОМ	Повторяет имя файла (без расширения), на который формируется файл квитанции

Таблица 4.4

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - организация |	НПЮЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.8
Налогоплательщик - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель)	НПФЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.9

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (должностное лицо налогового органа, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, уполномоченный представитель) (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.6

Сведения по участнику электронного обмена (ОтпрПол)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Отправитель (получатель) юридическое лицо |	ОтпрЮЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.8
Отправитель (получатель) физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) |	ОтпрФЛ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.9
Отправитель (получатель) налоговый орган	ОтпрНО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.7

Сведения о налоговом органе (СвНО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование налогового органа	НаимНО	А	Т(1-1000)	О	

Таблица 4.8

Сведения об организации (СвЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.9

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.10

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Принадлежность файла обмена к основному в составе транспортного контейнера определяется при описании документооборота по представлению рассматриваемых сведений.

** Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов A и K совпадают.

*** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 6

Формат представления в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи уведомления об отказе в приеме документа, представленного в налоговый орган (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи уведомления об отказе в приеме документа, представленного в налоговый орган.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение: R принимает значение "UO"; T принимает значение

префикса полученного файла (для форматов версии 4.0, 5.0 - без разделителя). Если в составе транспортного контейнера получен набор логически связанных документов (файлов), Тпринимает значение префикса основного*

A_K - идентификатор получателя информации, где: A -идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя (получателя уведомления об отказе - участника информационного обмена, сформировавшего файл, в ответ на который сформировано уведомление об отказе**). Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов идентификатор представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по классификатору "Система обозначений налоговых органов" (СОНО)).

O - идентификатор отправителя информации, может принимать вид:

- для организаций идентификатор представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов идентификатор представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по классификатору "Система обозначений налоговых органов" (СОНО)).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

UO_PRIEM_1_861_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента***.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или Т(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

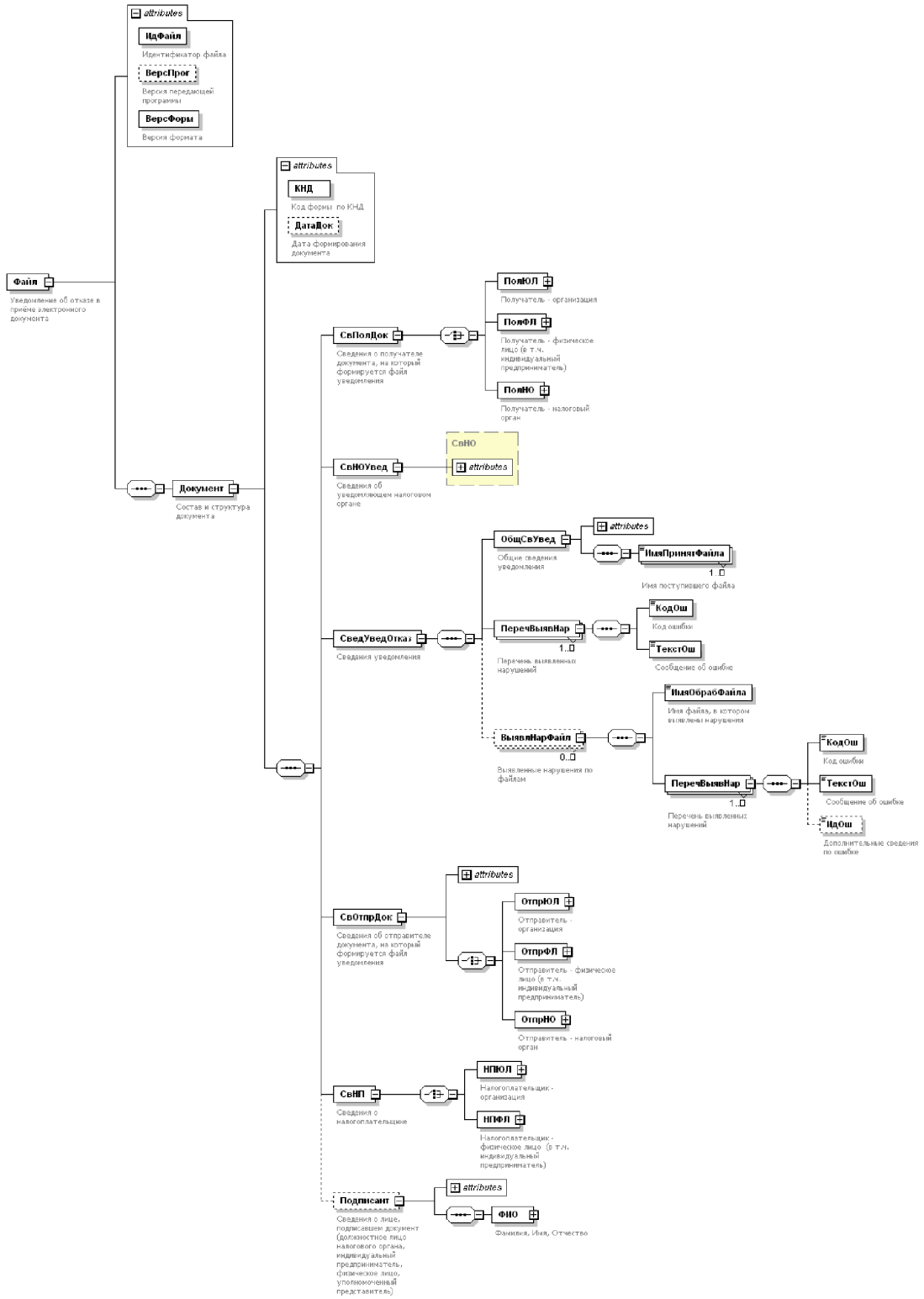

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.19

Таблица 4.1

Уведомление об отказе в приёме электронного документа (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166106
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о получателе документа, на который формируется файл уведомления	СвПолДок	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения об уведомляющем налоговом органе	СвНОУвед	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.18
Сведения уведомления	СведУведОтказ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения об отправителе документа, на который формируется файл уведомления	СвОтпрДок	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.11
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.14
Сведения о лице, подписавшем документ (должностное лицо налогового органа, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, уполномоченный представитель)	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.3

Сведения о получателе документа, на который формируется файл уведомления (СвПолДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Получатель - организация |	ПолЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Получатель - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) |	ПолФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Получатель - налоговый орган	ПолНО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.18

Таблица 4.4

Получатель - организация (ПолЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Получатель - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) (ПолФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.6

Сведения уведомления (СведУведОтказ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общие сведения уведомления	ОбщСвУвед	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Перечень выявленных нарушений	ПеречВыявНар	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Выявленные нарушения по файлам	ВыявлНарФайл	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.9

Таблица 4.7

Общие сведения уведомления (ОбщСвУвед)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид документа (Код формы по КНД)	КНД	А	Т(=7)	НК	Типовой элемент Значение в соответствии с Классификатором налоговой документацииОбязателен при возможности форматного контроля элемента в полученном файле
Наименование документа	НаимВидДок	А	Т(1-500)	Н	Обязателен при возможности форматного контроля в полученном файле элемента КНД
Дата направления документа	ДатаНапр	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Время направления	ВремНапр	А	Т(=8)	О	Типовой элемент Время в формате ЧЧ.ММ.СС
Дата поступления документа	ДатаПост	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Имя поступившего файла	ИмяПринятФайла	П	Т(1-150)	ОМ	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения), полученного в составе электронного документа

Таблица 4.8

Перечень выявленных нарушений (ПеречВыявНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	П	Т(=10)	ОК	Значение по классификатору ошибок (КОФО)
Сообщение об ошибке	ТекстОш	П	Т(0-)	О	Сведения представляются как раздел CDATA

Таблица 4.9

Выявленные нарушения по файлам (ВыявлНарФайл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, в котором выявлены нарушения	ИмяОбрабФайла	П	Т(1-150)	О	Содержит имя файла, в котором обнаружены ошибки
Перечень выявленных нарушений	ПеречВыявНар	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.10

Перечень выявленных нарушений (ПеречВыявНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	П	Т(=10)	ОК	Значение по классификатору ошибок (КОФО)
Сообщение об ошибке	ТекстОш	П	Т(0-)	О	Сведения представляются как раздел CDATA
Дополнительные сведения по ошибке	ИдОш	П	Т(0-)	Н	Сведения представляются как раздел CDATA

Таблица 4.11

Сведения об отправителе документа, на который формируется файл уведомления (СвОтпрДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Электронный адрес (идентификатор абонента) отправителя документа, на который формируется файл уведомления	E-mail	А	Т(1-46)	Н	
Отправитель - организация |	ОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.12
Отправитель - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) |	ОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.13
Отправитель - налоговый орган	ОтпрНО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.18

Таблица 4.12

Отправитель - организация (ОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	Н	Обязателен при возможности форматного контроля
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.13

Отправитель - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) (ОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент Указывается при наличии в поступившем запросе
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		Н	Типовой элемент Обязателен при наличии в поступившем запросе и при возможности форматно-логического контроляСостав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.14

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - организация |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.15
Налогоплательщик - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель)	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.15

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	Н	Обязателен при возможности форматного контроля
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Обязателен при возможности форматного контроля
КПП	КПП	А	Т(=9)	Н	Типовой элемент Обязателен при возможности форматного контроля

Таблица 4.16

Налогоплательщик - физическое лицо (в т.ч. индивидуальный предприниматель) (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент Указывается при наличии в поступившем запросе и при возможности форматно-логического контроля
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		Н	Типовой элемент Обязателен при возможности форматно-логического контроляСостав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.17

Сведения о лице, подписавшем документ (должностное лицо налогового органа, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, уполномоченный представитель) (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.18

Сведения о налоговом органе (СвНО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	О	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование налогового органа	НаимНО	А	Т(1-1000)	О	Обязателен при возможности форматно-логического контроля

Таблица 4.19

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Принадлежность файла обмена к основному в составе транспортного контейнера определяется при описании документооборота по представлению рассматриваемых сведений.

** Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В

случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

*** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 7

Формат представления сведений ответа на запрос "Акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по ответу на запрос "Акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_AKTSV

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_AKTSV_1_859_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими

условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

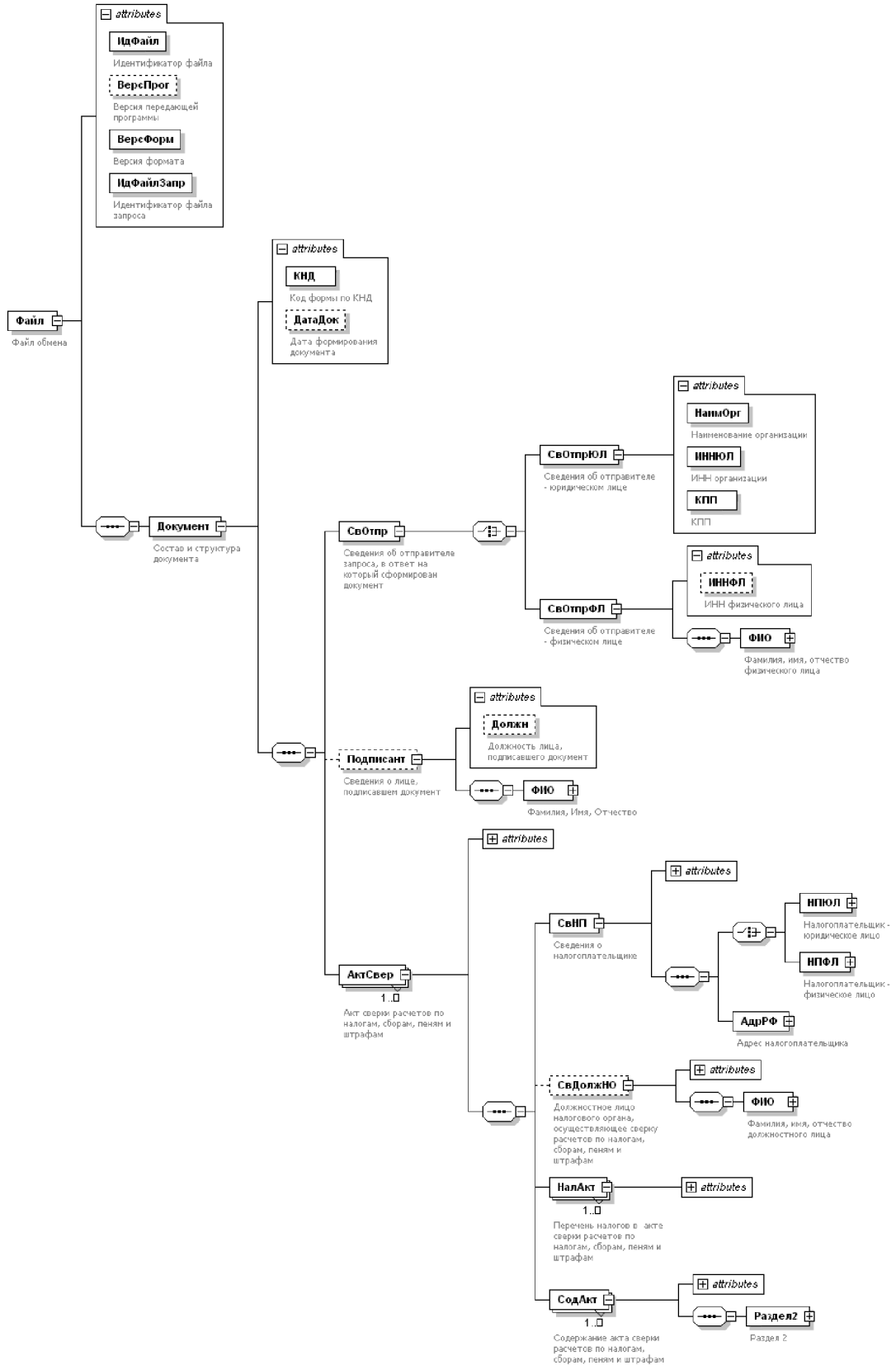

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.38

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1160070
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	АктСвер	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.38

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.38

Таблица 4.7

Акт сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (АктСвер)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер акта	НомАкт	А	Т(1-10)	О	
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Дата начала периода, за который производится сверка расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	ДатаНачПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата конца периода, за который производится сверка расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	ДатаКонПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата, по состоянию на которую произведена сверка расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	ДатаСост	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Должностное лицо налогового органа, осуществляющее сверку расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	СвДолжНО	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.11
Перечень налогов в акте сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	НалАкт	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.12
Содержание акта сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам	СодАкт	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.13

Таблица 4.8

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.37

Таблица 4.9

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.10

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.38

Таблица 4.11

Должностное лицо налогового органа, осуществляющее сверку расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (СвДолжНО)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Фамилия, имя, отчество должностного лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.38

Таблица 4.12

Перечень налогов в акте сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (НалАкт)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид налога (сбора)	ВидНал	А	Т(1-80)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
ОКАТО	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления

Таблица 4.13

Содержание акта сверки расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам (СодАкт)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид налога (сбора)	ВидНал	А	Т(1-80)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
ОКАТО	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент
Раздел 2	Раздел2	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.14

Раздел 2 (Раздел2)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сальдо на начало сверяемого периода	СальдоНач	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.15
Данные за сверяемый период	СверПериод	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.21
Сальдо на конец сверяемого периода	СальдоКон	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.29
Денежные средства, списанные с расчетных счетов н/пл, но не зачисленные на счета по учету доходов бюджетов на конец сверяемого периода	ДенСрСп	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.35

Таблица 4.15

Сальдо на начало сверяемого периода (СальдоНач)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Задолженность, всего	ЗадолжВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Данные по налогу	Налог	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.16
Данные по пени	Пени	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.17
Данные по штрафам	Штраф	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.18
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	НеупСум	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.19
проценты за пользование бюджетными средствами	ПроцПолБС	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Данные по переплате	Переп	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.20

Таблица 4.16

Данные по налогу (Налог)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог, всего	НалВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Недоимка	Недоимка	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные(рассроченные) платежи	ОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	РеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.17

Данные по пени (Пени)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Пени, всего	ПениВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
-задолженность (кроме отсроченных, приостановленных к взысканию ,реструктуризированных платежей)	Задолжн	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные (рассроченные) платежи	ОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	РеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.18

Данные по штрафам (Штраф)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Штрафы всего	ШтрафВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Задолженность (кроме отсроченных, приостановленных к взысканию, реструктуризированных платежей)	Задолжн	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные (рассроченные) платежи	ОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	РеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.19

Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами (НеупСум)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Остаток неуплаченных сумм всего	НеупСумВс	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов	НеупСумПр	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
приостановленные к взысканию платежи	ПриосПл	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.20

Данные по переплате (Переп)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Переплата всего	Всего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штраф	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	ОстНеуп	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами	Проц	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.21

Данные за сверяемый период (СверПериод)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Принята задолженность (переплата)	Переплата	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.22
Начислено (доначислено) (по расчетам, перерасчетам и решениям, вынесенным по результатам рассмотрения материалов налоговых проверок, по судебным актам)	Начислено	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.23
Уменьшено (по расчетам, перерасчетам и решениям, вынесенным по результатам рассмотрения материалов налоговых проверок, по судебным актам)	Уменьшено	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.24
Уплачено	Уплачено	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.25
Передана задолженность (переплата) реорганизованного юридического лица:	ПЗРЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.26
Списана реструктурированная задолженность по пеням в случае выполнения условий реструктуризации	СпЗадолжПен	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Списана реструктурированная задолженность по налоговым санкциям в случае выполнения условий реструктуризации	СпЗадолжНС	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Списана задолженность по постановлениям Правительства РФ	СписЗПр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.27
Возвращено из бюджета	Возвращено	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.28

Таблица 4.22

Принята задолженность (переплата) (Переплата)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штраф	Штраф	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	Остат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами	Процент	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.23

Начислено (доначислено) (по расчетам, перерасчетам и решениям, вынесенным по результатам рассмотрения материалов налоговых проверок, по судебным актам) (Начислено)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штраф	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	Остат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами	Процент	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.24

Уменьшено (по расчетам, перерасчетам и решениям, вынесенным по результатам рассмотрения материалов налоговых проверок, по судебным актам) (Уменьшено)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налоговые санкции	штрафы	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.25

Уплачено (Уплачено)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог, всего	НалВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Уплачено налога	НалУп	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Зачтено излишне уплаченного (взысканного) налога (сбора)	ЗачИзлУпНал	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог - отсроченные (рассроченные) платежи	НалОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог - приостановленные к взысканию платежи	НалПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог - реструктуризированная задолженность	НалРеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени, всего	ПенВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Уплачено пени	ПенУпл	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени - отсроченные (рассроченные) платежи	ПенОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени - приостановленные к взысканию платежи	ПенПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени - реструктуризированная задолженность	ПенРеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы всего	ШтрВсег	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Уплачено штрафов	ШтрУпл	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы - отсроченные (рассроченные) платежи	ШтрОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Штрафы - приостановленные к взысканию платежи	ШтрПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы - реструктуризированная задолженность	ШтрРеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами всего	ПрВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Процент - остаток неуплаченных сумм	ПрОстСумм	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Процент - приостановленные к взысканию платежи	ПрПриПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Процент - за использование бюджетными средствами	ПрБюдСр	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.26

Передана задолженность (переплата) реорганизованного юридического лица: (ПЗРЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штрафы	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм	НеупСум	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за использование бюджетными средствами	Проц	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.27

Списана задолженность по постановлениям Правительства РФ (СписЗПр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штрафы	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм за использование бюджетными средствами	НеупСум	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.28

Возвращено из бюджета (Возвращено)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Возвращено излишне уплаченного (взысканного) налога (сбора)	НалИзлУп	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Возвращено излишне уплаченных (взысканных) пеней по налогу (сбору)	ПенИзлУп	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штраф	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Возвращено излишне уплаченного (взысканного) штрафа по налогу (сбору)	ШтрафИзлУп	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	НеупСум	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами по графикам действующих отсрочек, рассрочек, реструктуризации	Проц	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.29

Сальдо на конец сверяемого периода (СальдоКон)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Задолженность, всего	ЗадолжВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог	Налог	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.30
Пени	Пени	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.31
Штрафы	Штрафы	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.32
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	ОстНеупСум	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.33
Проценты за пользование бюджетными средствами по графикам действующих отсрочек, рассрочек, реструктуризации, по утвержденным графикам уплаты процентов в процедурах финансового оздоровления и внешнего управления (задолженность, переплата)	ПроцПолБС	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Переплата	Переп	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.34

Таблица 4.30

Налог (Налог)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог, всего	Всего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Недоимка	Недоим	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные (рассроченные) платежи	ОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	РестрДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.31

Пени (Пени)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Пени, всего	Всего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Задолженность (кроме отсроченных, приостановленных к взысканию, реструктуризированных платежей)	Долг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные (рассроченные) платежи	ОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	РеструкДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.32

Штрафы (Штрафы)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Штрафы всего	ШтрВсего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Задолженность (кроме отсроченных, приостановленных к взысканию, реструктуризированных платежей)	ШтрДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Отсроченные (рассроченные) платежи	ШтрОтсрПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ШтрПриостПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Реструктуризированная задолженность	ШтрРестрДолг	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.33

Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами (ОстНеупСум)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами, образовавшийся при досрочном прекращении действия отсрочек (рассрочек, реструктуризации), при расторжении соглашения о реструктуризации долга, при заключении мирового соглашения в процедурах банкротства, всего	НеупПрВс	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов	ОстНеПр	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Приостановленные к взысканию платежи	ПриосВзПлат	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.34

Переплата (Переп)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Переплата всего	Всего	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Налог (сбор)	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Переплата - штрафы	Штрафы	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Переплата - остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами, образовавшийся при досрочном прекращении действия отсрочек (рассрочек, реструктуризации), при расторжении соглашения о реструктуризации долга, при заключении мирового соглашения в процедурах банкротства	Остаток	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Переплата - проценты за пользование бюджетными средствами по графикам действующих отсрочек, рассрочек, реструктуризации, по утвержденным графикам уплаты процентов в процедурах финансового оздоровления и внешнего управления (задолженность, переплата)	Процент	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.35

Денежные средства, списанные с расчетных счетов н/пл, но не зачисленные на счета по учету доходов бюджетов на конец сверяемого периода (ДенСрСп)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налог	Налог	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Пени	Пени	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Штрафы	Штрафы	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Остаток неуплаченных сумм процентов за пользование бюджетными средствами	Остаток	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36
Проценты за пользование бюджетными средствами по графикам действующих отсрочек, рассрочек, реструктуризации, по утвержденным графикам уплаты процентов в процедурах финансового оздоровления и внешнего управления (задолженность, переплата).	Процент	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.36

Таблица 4.36

Сведения строки акта (Сведения)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Данные налогового органа	НалОрг	А	N(17.2)	Н	

Таблица 4.37

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.38

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 8

Формат представления сведений ответа на запрос "Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по ответу на запрос "Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н

Порядок обмена между налоговыми органами и налогоплательщиками (представителями налогоплательщика) при информировании налогоплательщиков и при предоставлении налогоплательщикам информационных услуг в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_PN

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_PN_1_858_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими

условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-к) или T(=к), где n - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

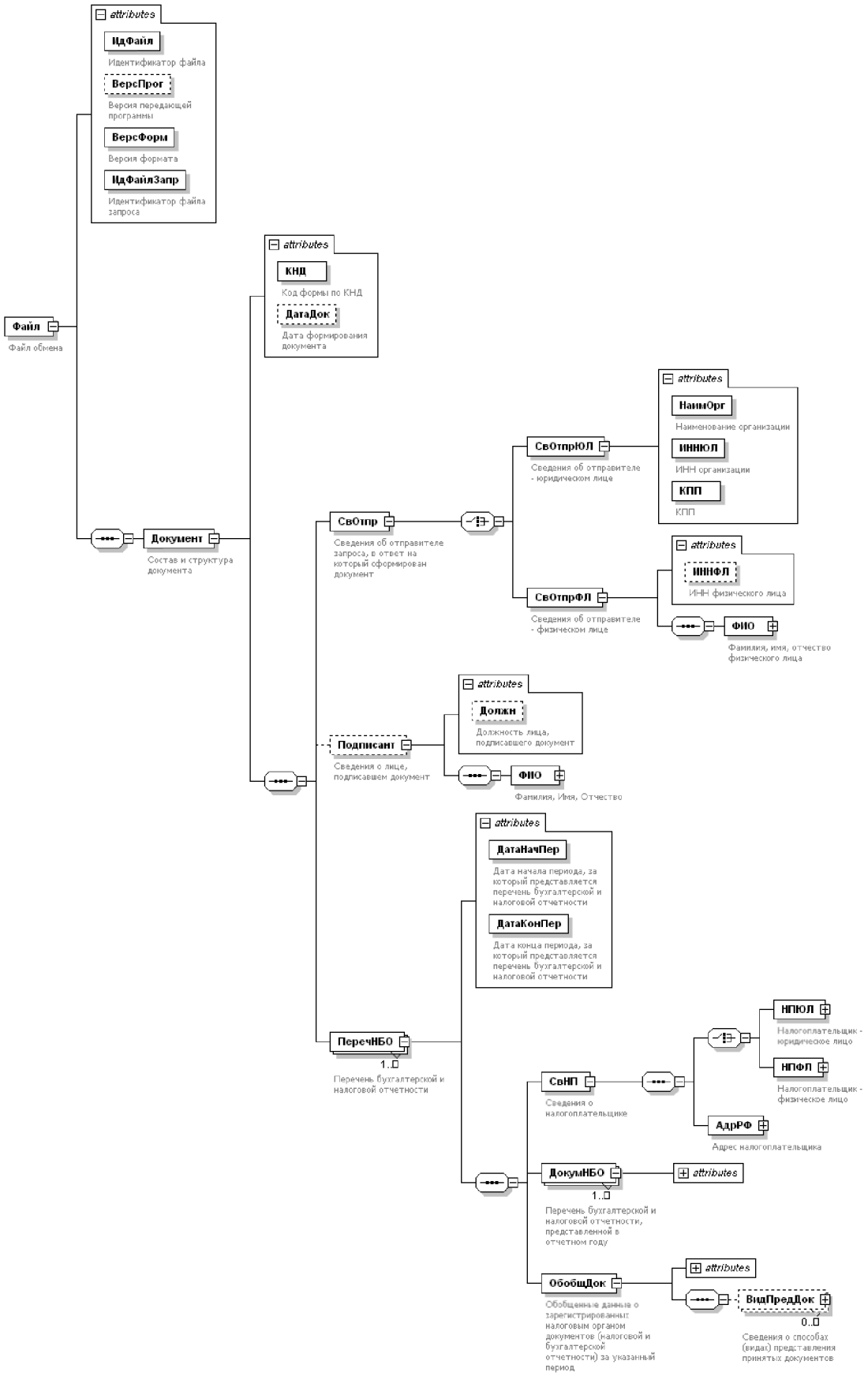

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.15

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166108
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности	ПеречНБО	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.7

Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности (ПеречНБО)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата начала периода, за который представляется перечень бухгалтерской и налоговой отчетности	ДатаНачПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата конца периода, за который представляется перечень бухгалтерской и налоговой отчетности	ДатаКонПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году	ДокумНБО	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.11
Обобщенные данные о зарегистрированных налоговым органом документов (налоговой и бухгалтерской отчетности) за указанный период	ОбобщДок	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.8

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо |Налогоплательщик - физическое лицо	НПЮЛ НПФЛ	С С		О О	Состав элемента представлен в табл. 4.9Состав элемента представлен в табл. 4.10
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.9

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.10

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.11

Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году (ДокумНБО)

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

Регистрационный номер документа отчетности	РегНом	А	Т(1-20)	О	
Код документа по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором налоговых документов
Дата подписания налогоплательщиком документа налоговой отчетности	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место представления декларации, указанное в декларации	ДокПредст	А	Т(=3)	НК	Значение выбирается из Справочника кодов вида мест представления декларации налогоплательщиком (Прил.1)
Дополнительные реквизиты, позволяющие идентифицировать декларацию	ДопСвед	А	Т(1-255)	Н	
Статус налогоплательщика, указанный в декларации	СтатусНП	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение (приказ ФНС России от 16.03.2007 N ММ-3-10/138@)01 - юридическое лицо |02 - налоговый агент |09 - индивидуальный предприниматель |10 - частный нотариус |11 - адвокат, учредивший адвокатский кабинет |12 - глава крестьянского (фермерского) хозяйства |13 - иное физическое лицо |14 - налогоплательщик, производящий выплаты физическим лицам (пп.1 п.1 ст. 235 НК РФ)
Период, за который представлена отчетность	ПризПериодОтч	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии со Справочник кодов, определяющих налоговый (отчетный) период (Прил.2)
Срок представления налогоплательщиком в налоговый орган соответствующей отчетности	СрокПредДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Дата представления налогоплательщиком отчетности (по факту регистрации в налоговом органе / специализированным оператором связи / в почтовом отделении связи)	ДатаПредДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Вид документа отчетности (номер корректировки)	НомерКорр	А	Т(1-3)	О	Принимает значение:0 - для первичного документа,1-999 - для корректирующего документа
Способ представления отчетности налогоплательщиком (лично - 1, по почте - 2, через представителя - 3)	СпособПредДок	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - лично |2 - по почте |3 - через представителя
Форма представления отчетности налогоплательщиком (на бумажном носителе - 1, на бумажном носителе с копией в электронном виде - 2, по каналам связи - 3, на магнитном носителе с ЭЦП - 4)	ФормПредДок	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - на бумажном носителе |2 - на бумажном носителе с копией в электронном виде |3 - по каналам связи |4 - на магнитном носителе с ЭЦП
Состояние обработки документа, т.е. последний завершенный этап обработки налоговым органом представленной налогоплательщиком отчетности (зарегистрирована - 1, введена в БД АИС - 2, проведено начисление в карточку "Расчеты с бюджетом" по сведениям налогоплательщика - 3)	СостоянДок	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение:1 - зарегистрирован |2 - введен в БД АИС |3 - проведено начисление в карточку "Расчеты с бюджетом" по сведениям налогоплательщика
Сумма по декларации (Итоговая сумма исчисленного налогоплательщиком налога к начислению (+)/уменьшению(-) в целом по документу)	СумДеклар	А	N(17.2)	Н	Элемент обязателен при значении = |

Итоговая сумма операции (налога), проведенная в карточку "Расчеты с бюджетом" налогоплательщика по данному документу	СумКРБ	А	N(17.2)	Н	Элемент обязателен при значении =
Код бюджетной классификации по проведенной операции в КРБ	КБК	А	Т(=20)	НК	Типовой элемент Элемент обязателен при значении = Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
Код по ОКАТО по проведенной операции в КРБ	ОКАТО	А	Т(=11)	НК	Типовой элемент Элемент обязателен при значении = Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Дата проведения операции в карточку "Расчеты с бюджетом" налогоплательщика по данному документу в соответствии с состоянием обработки отчетности	ДатаПровОпер	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГЭлемент обязателен при значении =

Таблица 4.12

Обобщенные данные о зарегистрированных налоговым органом документов (налоговой и бухгалтерской отчетности) за указанный период (ОбобщДок)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммарное количество зарегистрированных в налоговых органах документов (налоговой и бухгалтерской отчетности) за указанный период	ВсегоДок	А	N(4)	О	
Сведения о способах (видах) представления принятых документов	ВидПредДок	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.13

Таблица 4.13

Сведения о способах (видах) представления принятых документов (ВидПредДок)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код способа (вида) представления документа	КодПредДок	А	Т(=2)	ОК	Значение выбирается из Справочника кодов, определяющих способ и вид представления декларации (расчета) (Прил.3)
Количество документов, представленных указанным способом (видом)	КолПредДок	А	N(4)	О	

Таблица 4.14

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.15

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение 1

Справочник, кодов вида места представления декларации налогоплательщиком

Код	Наименование
111	По месту жительства физического лица
112	По месту жительства физического лица, не признаваемого индивидуальным предпринимателем
113	По месту жительства физического лица, получавшего доходы от налоговых агентов
114	По месту жительства прочего физического лица
115	По месту постановки физического лица на учет в качестве налогоплательщика
116	По месту постановки индивидуального предпринимателя на учет в качестве налогоплательщика
120	По месту жительства индивидуального предпринимателя
121	По месту жительства частного адвоката
122	По месту жительства частного нотариуса (занимающегося частной практикой)
123	По месту учета индивидуального предпринимателя
124	По месту жительства члена (главы) крестьянского (фермерского) хозяйства
125	По месту жительства адвоката
126	По месту жительства нотариуса
130	По месту ведения деятельности иностранных граждан и лиц без гражданства
210	По месту нахождения российской организации
211	По месту постановки российской организации на учет в качестве налогоплательщика
212	По месту учета российской организации
213	По месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика
214	По месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком
215	По месту нахождения правопреемника, не являющимся крупнейшим налогоплательщиком
216	По месту учета правопреемника, являющимся крупнейшим налогоплательщиком
217	По месту учета правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком
219	По месту учета крупнейшего налогоплательщика - иностранной организации
220	По месту нахождения обособленного подразделения российской организации

221	По месту нахождения обособленного подразделения, имеющего отдельный баланс
222	По месту учета обособленного подразделения
223	По месту нахождения (учета) российской организации при предоставлении декларации по ликвидированному обособленному подразделению
231	По месту нахождения налогового агента - организации
232	По месту нахождения налогового агента - отделения иностранной организации
233	По месту нахождения налогового агента - физического лица
241	По месту нахождения имущества иностранной организации, имеющей имущество, относящееся к отделению иностранной организации
242	По месту нахождения имущества иностранной организации, имеющей иное недвижимое имущество
243	По месту нахождения имущества иностранной организации, имеющей иное движимое имущество
244	По месту нахождения имущества иностранной организации, имеющей иное недвижимое и движимое имущество (если отмечено по кодам 242 и 243)
245	По месту осуществления деятельности иностранной организации через постоянное представительство
250	По месту нахождения участка недр, представленного на условиях СРП
260	По месту нахождения транспортного средства
270	По месту нахождения земельного участка
280	По месту нахождения недвижимости
281	По месту нахождения объекта недвижимого имущества
282	По месту учета недвижимого имущества
290	По иному месту нахождения
291	По месту нахождения иного лица
310	По месту осуществления деятельности российской организации
320	По месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя
331	По месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации
332	По месту осуществления деятельности иностранной организации через иную организацию
333	По месту осуществления деятельности иностранной организации через физическое лицо
334	По месту осуществления деятельности иностранной организации через физическое лицо
400	По месту постановки на учет налогоплательщика
410	По месту постановки на учет в качестве налогоплательщика - российской организации
420	По месту постановки на учет в качестве налогоплательщика - физического лица
500	По иному месту учета организации в налоговом органе
501	По месту учета - иное
600	По месту установки объекта налогообложения
720	Физическим лицом, зарегистрированным в качестве индивидуального предпринимателя
730	Нотариусом, занимающимся частной практикой
740	Адвокатом, учредившим адвокатский кабинет
750	Иностранным физическим лицом
760	Иным физическим лицом
770	Главой крестьянского (фермерского) хозяйства

Приложение 2

Справочник кодов, определяющих налоговый (отчетный) период

Код	Наименование
01	январь
02	февраль
03	март

04	апрель
05	май
06	июнь
07	июль
08	август
09	сентябрь
10	октябрь
11	ноябрь
12	декабрь
20	квартал
21	1 квартал
22	2 квартал
23	3 квартал
24	4 квартал
31	полугодие
33	девять месяцев
34	год
35	один месяц*
36	два месяца*
37	три месяца*
38	четыре месяца*
39	пять месяцев*
40	шесть месяцев*
41	семь месяцев*
42	восемь месяцев*
43	девять месяцев*
44	десять месяцев*
45	одиннадцать месяцев*
46	год*
50	последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации
51	1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
52	полугодие при реорганизации (ликвидации) организации
53	9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации
54	2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
55	3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
56	4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
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
90	год при реорганизации (ликвидации) организации
91	1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
92	полугодие при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
93	9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
94	год при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
99	иное

* Коды в диапазоне с 35 по 46 указываются налогоплательщиками, уплачивающими ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль организации, исходя из фактической прибыли.

Приложение 3

Справочник кодов, определяющих способ и вид представления декларации (расчета)

Код	Наименование
01	На бумажном носителе (по почте)
02	На бумажном носителе (лично)
03	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично)
04	По телекоммуникационным каналам связи с ЭЦП
05	Другое
06	На съемном носителе с ЭЦП (лично)
07	На съемном носителе с ЭЦП (по почте)
08	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте)
09	На бумажном носителе с использованием штрих кода (лично)
10	На бумажном носителе, с использованием штрих кода (по почте)

Приложение N 9

Формат представления сведений ответа на запрос "Выписка операций по расчёту с бюджетом" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01) (утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по ответу на запрос "Выписка операций по расчёту с бюджетом" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_VO

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_VO_1_857_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или Т(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

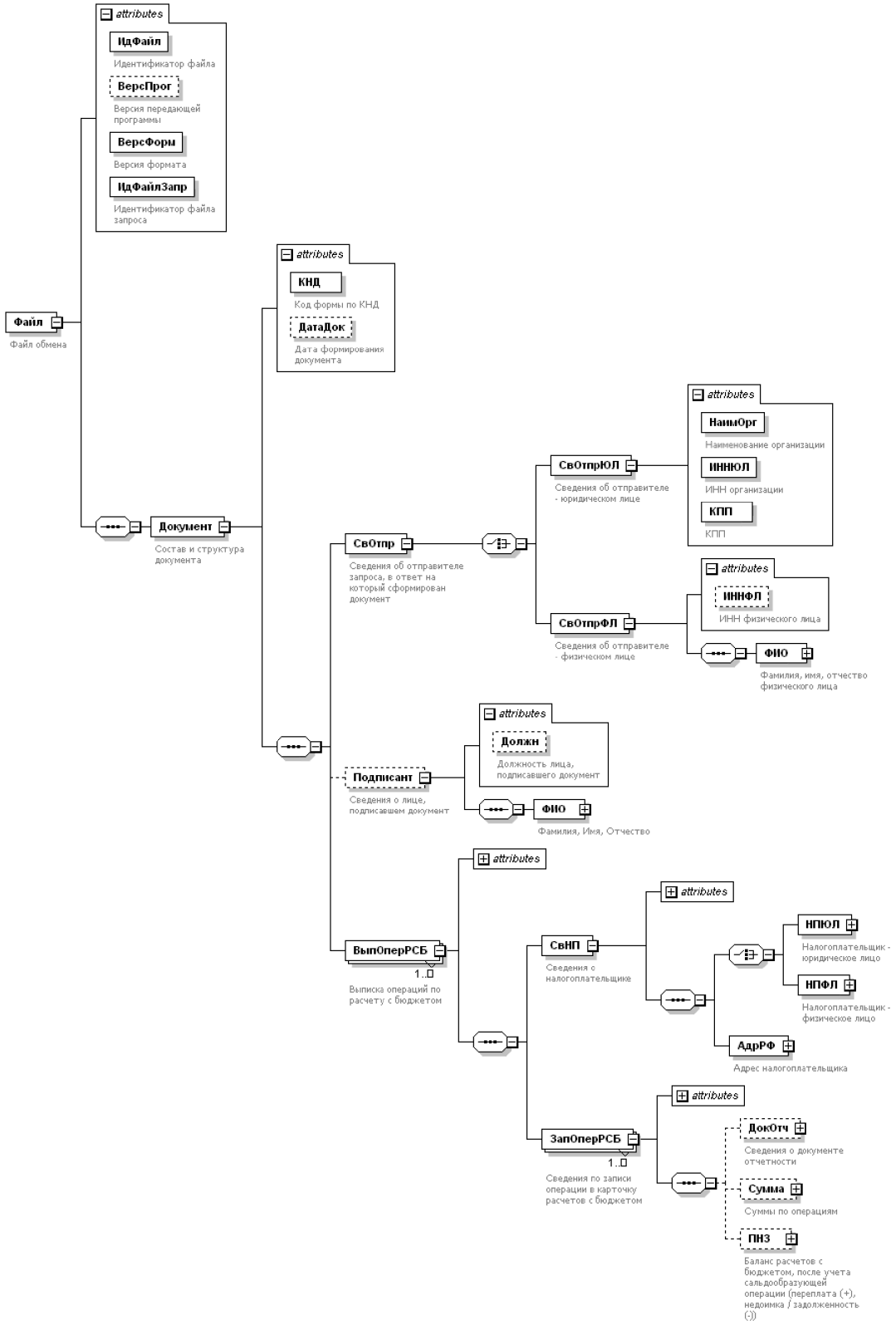

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.16

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1166107
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Выписка операций по расчету с бюджетом	ВыпОперРСБ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.7

Выписка операций по расчету с бюджетом (ВыпОперРСБ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата начала периода, за который производится выписка операций по расчету с бюджетом	ДатаНачПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата конца периода, за который производится выписка операций по расчету с бюджетом	ДатаКонПер	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
Наименование налога	НаимНалог	А	Т(1-120)	О	
Код по ОКАТО	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Единица измерения валюты по ОКЕИ	ОКЕИ	А	Т(=3)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Сведения по записи операции в карточку расчетов с бюджетом	ЗапОперРСБ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.8

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Статус налогоплательщика	СтатусНП	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение (приказ ФНС России от 16.03.2007 N ММ-3-10/138@)01 - юридическое лицо |02 - налоговый агент |09 - индивидуальный предприниматель |10 - частный нотариус |11 - адвокат, учредивший адвокатский кабинет |12 - глава крестьянского (фермерского) хозяйства |13 - иное физическое лицо |14 - налогоплательщик, производящий выплаты физическим лицам (пп.1 п.1 ст. 235 НК РФ)
Налогоплательщик - юридическое лицо |Налогоплательщик - физическое лицо	НПЮЛ НПФЛ	С С		О О	Состав элемента представлен в табл. 4.9Состав элемента представлен в табл. 4.10
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.9

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.10

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.11

Сведения по записи операции в карточку" (Расчеты с бюджетом" (ЗапОперРСБ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата записи операции в карточку "Расчеты с бюджетом"	ДатаЗап	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Срок уплаты	СрокУплат	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Наименование операции	НаимОперац	А	Т(1-255)	Н	
Код операции	КодОперац	А	Т(1-10)	Н	
Код уровня бюджета, соответствующего органу, принявшему решение об отсрочке (1 - консолидировано, 2 - федеральный, 3 - региональный, 4 - местный).	КодУБ	А	Т(=1)	НК	Принимает значение:1 - консолидировано |2 - федеральный |3 - региональный |4 - местный.
Вид платежа	ВидПлатеж	А	Т(1-255)	Н	
Суммы по операциям уплаты, зачтенные в график погашения отсроченной задолженности досрочно (досрочно погашена отсроченная задолженность)	ОтсрЗадолж	А	N(17.2)	Н	
Сведения о документе отчетности	ДокОтч	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.12
Суммы по операциям	Сумма	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.13
Баланс расчетов с бюджетом, после учета сальдообразующей операции (переплата (+), недоимка / задолженность (-))	ПНЗ	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.12

Сведения о документе отчетности (ДокОтч)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата представления документа отчетности в налоговый орган	ДатаПредстДО	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Вид документа отчетности	ВидДО	А	Т(1-25)	Н	
Номер документа отчетности	НомДО	А	Т(1-25)	Н	
Дата документа отчетности	ДатаДО	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Период, за который представлен документ отчетности (месяц, квартал, полугодие, год, другое)	ПризПериодОтч	А	Т(=2)	НК	Принимает значение в соответствии со Справочник кодов, определяющих налоговый (отчетный) период (Прил.1)

Таблица 4.13

Суммы по операциям (Сумма)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма по операциям, формирующим отрицательное сальдо расчетов с бюджетом (дебет)	Дебет	А	N(17.2)	Н	
Сумма по операциям, формирующим положительное сальдо расчетов (кредит)	Кредит	А	N(17.2)	Н	
Сумма по операциям, которые не формируют сальдо расчетов с бюджетом, но учтены в карточке "Расчеты с бюджетом" налогоплательщика (учтено)	Учтено	А	N(17.2)	Н	

Таблица 4.14

Баланс расчетов с бюджетом, после учета сальдообразующей операции (переплата (+), недоимка / задолженность (-)) (ПНЗ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговый баланс от начала данных до текущей операции по виду платежа операции (разность колонок "кредит" и "дебет")	ИтогВП	А	N(17.2)	Н	
Итоговый баланс от начала данных до текущей операции по карточке "Расчеты с бюджетом" в целом (разность колонок "кредит" и "дебет")	ИтогКРБ	А	N(17.2)	Н	

Таблица 4.15

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.16

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в

несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение 1

Справочник кодов, определяющих налоговый (отчетный) период

Код	Наименование
01	январь
02	февраль
03	март
04	апрель
05	май
06	июнь
07	июль
08	август
09	сентябрь
10	октябрь
11	ноябрь
12	декабрь
20	квартал
21	1 квартал
22	2 квартал
23	3 квартал
24	4 квартал
31	полугодие
33	девять месяцев
34	год
35	один месяц*
36	два месяца*
37	три месяца*
38	четыре месяца*
39	пять месяцев*
40	шесть месяцев*
41	семь месяцев*
42	восемь месяцев*
43	девять месяцев*
44	десять месяцев*
45	одиннадцать месяцев*
46	год*
50	последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации
51	1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
52	полугодие при реорганизации (ликвидации) организации
53	9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации
54	2 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
55	3 квартал при реорганизации (ликвидации) организации

56	4 квартал при реорганизации (ликвидации) организации
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
90	год при реорганизации (ликвидации) организации
91	1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
92	полугодие при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
93	9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
94	год при реорганизации (ликвидации) организации (промежуточная отчетность)
99	иное

---

* Коды в диапазоне с 35 по 46 указываются налогоплательщиками, уплачивающими ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль организации, исходя из фактической прибыли.

Приложение N 10

Формат представления сведений ответа на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам физических лиц" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01)
(утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по ответу на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам физических лиц" при информационном обслуживании и

информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н (прил.9)

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_SPKRF

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_SPKRF_1_856_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или Т(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается

на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

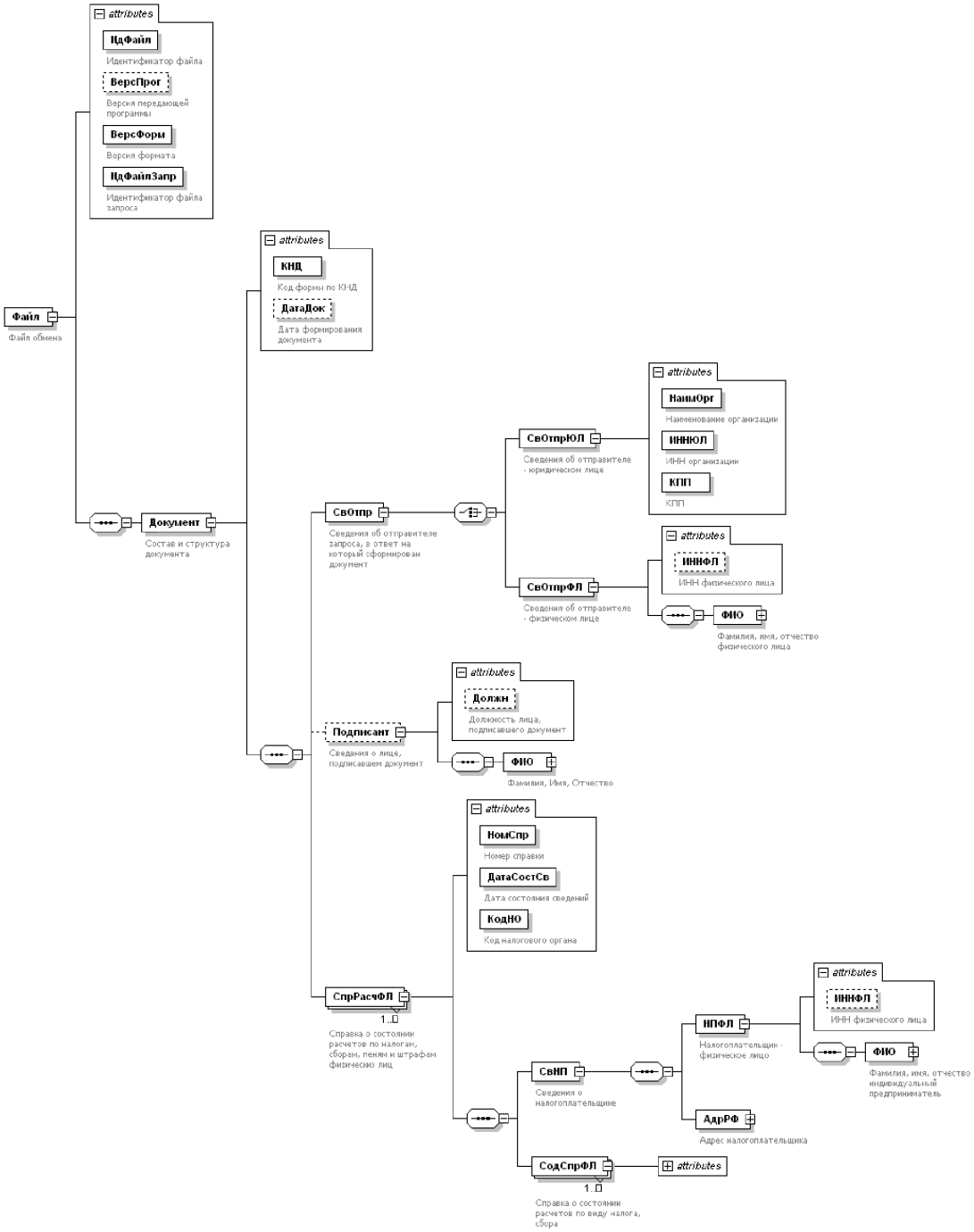

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.12

Таблица 4.11

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1160081
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам физических лиц	СпрРасчФЛ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.7

Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам физических лиц (СпрРасчФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер справки	НомСпр	А	Т(1-20)	О	
Дата состояния сведений	ДатаСостСв	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Справка о состоянии расчетов по виду налога, сбора	СодСпрФЛ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.8

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.9

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество индивидуальный предприниматель	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.10

Справка о состоянии расчетов по виду налога, сбора (СодСпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование налога, сбора	НаимНС	А	Т(1-1000)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором налоговых документов
Код по ОКАТО	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Итоговое сальдо расчетов по налогу (переплата "+", недоимка "-")	ИтогНалог	А	N(17.2)	Н	
Итоговое сальдо расчетов по пени (переплата "+" или задолженность "-")	ИтогПени	А	N(17.2)	Н	
Итоговое сальдо расчетов по налоговым санкциям (переплата "+" или задолженность "-")	ИтогНалСанк	А	N(17.2)	Н	

Таблица 4.11

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.12

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Приложение N 11

Формат представления сведений ответа на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам организаций и индивидуальных предпринимателей" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (Версия 5.01)
(утв. приказом Федеральной налоговой службы от 19 января 2011 г. N ММВ-7-6/22@)

1. Общие сведения

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений по ответу на запрос "Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам организаций и индивидуальных предпринимателей" при информационном обслуживании и информировании налоговыми органами налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Административный регламент Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.01.2008 N 9н (прил.8)

Временные методические рекомендации по организации электронного документооборота между налоговыми органами и налогоплательщиками при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденные 07.07.2010 заместителем Руководителя ФНС России.

2. Описание файла обмена

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение IU_SPKR

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*. Каждый из идентификаторов (A и K) могут принимать вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц идентификатор отправителя информации представляется в виде двенадцатиразрядного кода (ИНН физического лица, имеющего ИНН. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

- для налоговых органов (только для идентификатора A) идентификатор отправителя информации представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

O - идентификатор отправителя информации, представляется в виде четырехразрядного кода (код налогового органа по СОНО).

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:

Имя файла, содержащего схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSDсхему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_SPKR_1_855_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в Разделе 3 на рис.1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в Разделе 4.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в Разделе 4 приводятся следующие сведения:

- Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента**.

- Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-к) или Т(=к), где n - минимальное количество знаков, к - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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, ОКМ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. Диаграмма файла обмена

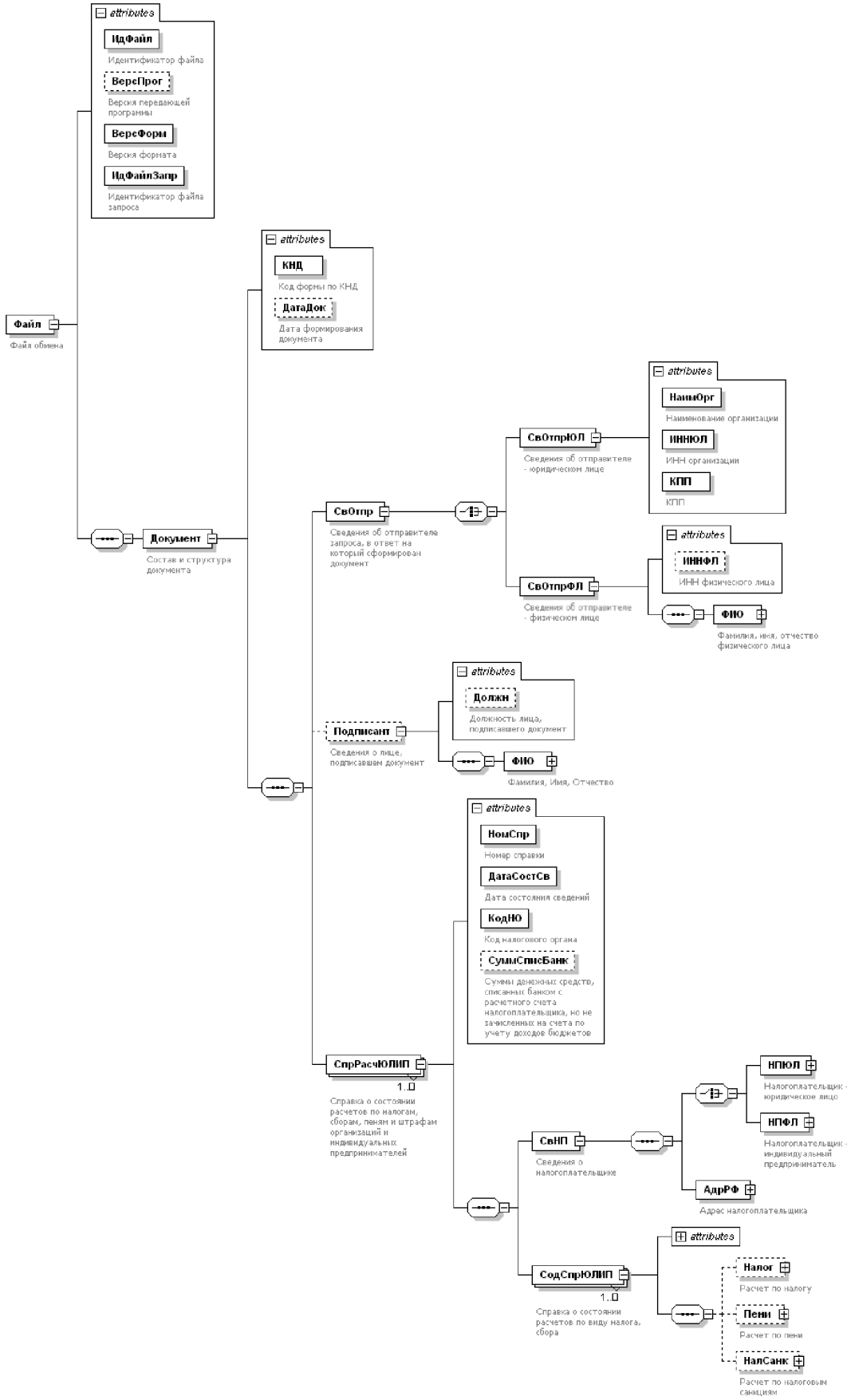

Рис.1. Диаграмма структуры файла обмена

4. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в табл. 4.1 - 4.17

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя передаваемого файла (без расширения)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	Т(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	Т(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент Принимает значение: 1160080
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	Н	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам организаций и индивидуальных предпринимателей	СпрРасчЮЛИП	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения об отправителе запроса, в ответ на который сформирован документ (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об отправителе - юридическом лице |	СвОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения об отправителе - физическом лице	СвОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

Сведения об отправителе - юридическом лице (СвОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения об отправителе - физическом лице (СвОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	Т(=12)	Н	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	Т(1-128)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.7

Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням и штрафам организаций и индивидуальных предпринимателей (СпрРасчЮЛИП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер справки	НомСпр	А	Т(1-20)	О	
Дата состояния сведений	ДатаСостСв	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Суммы денежных средств, списанных банком с расчетного счета налогоплательщика, но не зачисленных на счета по учету доходов бюджетов	СуммСписБанк	А	N(17.2)	Н	
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Справка о состоянии расчетов по виду налога, сбора	СодСпрЮЛИП	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.8

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо |	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10
Адрес налогоплательщика	АдрРФ	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.16

Таблица 4.9

Налогоплательщик - юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент
КПП	КПП	А	Т(=9)	О	Типовой элемент

Таблица 4.10

Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	Т(=12)	О	Типовой элемент
Фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя	ФИО	С		О	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.17

Таблица 4.11

Справка о состоянии расчетов по виду налога, сбора (СодСпрЮЛИП)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование налога, сбора	НаимНС	А	Т(1-1000)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов бюджетной классификации
Код по ОКАТО	ОКАТО	А	Т(=11)	ОК	Типовой элемент Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Итоговое сальдо расчетов (переплата "+", задолженность "-") по процентам за пользование бюджетными средствами	ИтогПроц	А	N(17.2)	Н	
Суммы денежных средств, списанных банком с расчетного счета налогоплательщика, но не зачисленных на счета по учету доходов бюджетов	СуммСписБанк	А	N(17.2)	Н	
Расчет по налогу	Налог	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.12
Расчет по пени	Пени	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.13
Расчет по налоговым санкциям	НалСанк	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.12

Расчет по налогу (Налог)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговое сальдо расчетов по налогу (переплата "+", недоимка "-")	ИтогНалог	А	N(17.2)	Н	
Кроме того, отсрочено, рассрочено, в том числе в порядке реструктуризации, приостановлено к взысканию по налогу	ДолгНалог	С		Н	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.13

Расчет по пени (Пени)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговое сальдо расчетов по пени (переплата "+" или задолженность "-")	ИтогПени	А	N(17.2)	Н	
Кроме того, отсрочено, рассрочено, в том числе в порядке реструктуризации, приостановлено к взысканию по пени	ДолгПени	С		Н	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.14

Расчет по налоговым санкциям (НалСанк)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговое сальдо расчетов по налоговым санкциям (переплата "+" или задолженность "-")	ИтогНалСанк	А	N(17.2)	Н	
Кроме того, отсрочено, рассрочено, в том числе в порядке реструктуризации, приостановлено к взысканию по налоговым санкциям	ДолгНалСанк	С		Н	Типовой элемент Состав элемента представлен в табл. 4.15

Таблица 4.15

Сведения по сумме долга (Долг)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма	Сумма	А	N(17.2)	О	
Срок до (дата)	Дата	А	Т(=10)	О	Типовой элемент Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.16

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	Т(=6)	Н	
Код Региона	КодРегион	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент Принимает значение в соответствии со Справочником субъектов Российской Федерации
Район	Район	А	Т(1-50)	Н	
Город	Город	А	Т(1-50)	Н	
Населенный пункт	НаселПункт	А	Т(1-50)	Н	
Улица	Улица	А	Т(1-50)	Н	
Дом	Дом	А	Т(1-8)	Н	
Корпус	Корпус	А	Т(1-8)	Н	
Квартира	Кварт	А	Т(1-8)	Н	

Таблица 4.17

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращённое наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

---

* Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов А и К совпадают.

** В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.