



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

№ ММВ-7-3/197@

« 14 » 05 2015 г.

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Москва

Регистрационный № 37541

от "04" июля 2015.

Об утверждении формы налоговой декларации
по налогу на добычу полезных ископаемых, порядка ее заполнения,
а также формата представления налоговой декларации
по налогу на добычу полезных ископаемых в электронной форме

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 и статьей 80 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2015, № 10, ст. 1419), в целях реализации положений главы 26 «Налог на добычу полезных ископаемых» части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2001, № 33, ст. 3429; 2015, № 10, ст. 1402) приказываю:

1. Утвердить:

форму налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

Порядок заполнения налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федеральной налоговой службы от 16.12.2011 № ММВ-7-3/928@ «Об утверждении формы и формата представления налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых в электронном виде и порядка ее заполнения» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.01.2012, регистрационный номер 23019; Российская газета, 2012, 8 марта);

пункт 12 Изменений в приказы ФНС России, утвержденных приказом Федеральной налоговой службы от 14.11.2013 № ММВ-7-3/501@ «О внесении изменений в приказы ФНС России» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.12.2013, регистрационный номер 30673; Российская газета, 2013, 23 декабря).

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы методологического и организационного обеспечения работы налоговых органов по вопросам исчисления в соответствующий бюджет налогов и сборов, иных обязательных платежей (за исключением транспортного налога, налога на имущество организаций, налога на имущество физических лиц, земельного налога, налога на доходы физических лиц).

Руководитель Федеральной
налоговой службы

М.В.Мишустин



ИНН

КПП

Стр. 0 0 1

Приложение №1
к приказу ФНС России
от "14" 05 2015 г. № МНВ-7-3/197

2

Форма по КНД 1151054

Налоговая декларация по налогу на добычу полезных ископаемых

Номер корректировки

Налоговый период (код)

Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код)

по месту нахождения (учета) (код)

(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Форма реорганизации
(ликвидация) (код)

ИНН / КПП реорганизованной
организации (код)

Номер контактного телефона

На _____ страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на _____

листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящей декларации, подтверждаю :**

- 1 - налогоплательщик
2 - представитель налогоплательщика

(фамилия, имя, отчество полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Подпись _____ Дата _____

МП

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код) _____

на _____ страницах

с приложением подтверждающих документов

или их копий на _____ листах

Дата представления
декларацииЗарегистрирована
за № __________
Фамилия, И.О._____
Подпись



ИНН _____
КПП _____ Стр. _____

Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____
Код бюджетной классификации	010	_____
Код по ОКТМО	020	_____
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (руб.)	030	_____

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



ИНН

КПП

Стр.

Раздел 2. Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, за исключением добычи на новом морском месторождении углеводородного сырья

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код вида добытого полезного ископаемого	010	0 3 1 0 0
Код бюджетной классификации	020	
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИ	030	1 6 8

2.1. Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недр

Код по ОКТМО	040	
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	050	
Показатель, характеризующий особенности добычи нефти (Дм), для нефти, добытой из залежей, значение коэффициента Кд для которых равно 1	060	
Кндпи	070	
Коэффициент, характеризующий динамику мировых цен на нефть (Кц)	080	
Коэффициент, характеризующий степень выработанности запасов участка недр (Кв)	090	
Степень выработанности запасов нефти участка недр (Св)	100	
Коэффициент, характеризующий величину запасов участка недр (Кз)	110	
Коэффициент, характеризующий степень выработанности конкретной залежи углеводородного сырья (Кдв)	115	
Коэффициент, характеризующий регион добычи и свойства нефти (Ккан)	120	
Сумма исчисленного налога	130	
Сумма налогового вычета	140	
Сумма налога к уплате	150	



ИНН

КПП

Стр.

Продолжение Раздела 2

2.1.1. Данные о количестве нефти, добытой на участке недр, за исключением количества нефти, добытой из залежи (залежей) углеводородного сырья, которое отражается в подразделе 2.1.2

	Код основания налогообложения 1	Количество нефти, подлежащей налогообложению 2
01		
02		
03		

2.1.2. Данные о количестве нефти, добытой из залежи углеводородного сырья

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Наименование залежи	160	
Эффективная нефтенасыщенная толщина пласта	170	
Проницаемость залежи	180	
Глубина залегания продуктивной залежи углеводородного сырья	190	
Плотность нефти	200	
Показатель, характеризующий особенности добычи нефти (Дм), для нефти, добытой из залежи	210	
Степень выработанности запасов конкретной залежи углеводородного сырья	220	
Коэффициент, характеризующий степень сложности добычи нефти (Кд)	230	
Количество налоговых периодов применения коэффициента Кд<1	240	
Коэффициент, характеризующий степень выработанности конкретной залежи углеводородного сырья (Кдв)	250	
Количество налоговых периодов применения ставки налога 0 рублей (в соответствии с подпунктом 21 пункта 1 статьи 342 Налогового кодекса Российской Федерации)	260	
Сумма исчисленного налога по нефти, добытой из залежи	270	

	Код основания налогообложения 1	Количество добытой нефти, подлежащей налогообложению 2
01		
02		
03		



ИНН

КПП

Стр.

Раздел 3. Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче газа горючего природного и газового конденсата, за исключением добычи на новом морском месторождении углеводородного сырья

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код вида добытого полезного ископаемого	010	
Код бюджетной классификации	020	
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИ	030	
Сумма исчисленного налога	040	
Показатель, характеризующий расходы на транспортировку газа горючего природного (Тг)	050	
Коэффициент, характеризующий долю реализации газа потребителям Российской Федерации в общем объеме реализованного организацией газа (Ов)	060	
Коэффициент, характеризующий долю добытого газа горючего природного (за исключением попутного газа) в суммарном объеме добытого углеводородного сырья (Кгпн)	070	

3.1. Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недр

Код по ОКТМО	080	
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	090	
Степень выработанности запасов газа горючего природного конкретного участка недр (Свг)	100	
Базовое значение единицы условного топлива (Еут)	110	
Корректирующий коэффициент (Ккм)	120	
Коэффициент, характеризующий долю добытого газа горючего природного (за исключением попутного газа) в общем количестве газа горючего природного (за исключением попутного газа) и газового конденсата, добытых в истекшем налоговом периоде на участке недр, содержащем залежь углеводородного сырья (Дг)	130	

3.1.1. Данные о количестве полезного ископаемого, добытого из залежи углеводородного сырья

Наименование залежи	140				
Глубина залегания продуктивной залежи углеводородного сырья	150				
Плотность залежи углеводородного сырья	160				
Значения коэффициентов:	170				
Квг		Кр	Кгз	Кас	Корз
Коэффициент, характеризующий сложность добычи газа горючего природного и (или) газового конденсата из залежи углеводородного сырья (Кс)	180				
Сумма исчисленного налога из залежи углеводородного сырья	190				

Код основания налогообложения

Количество добытого из залежи полезного ископаемого, подлежащего налогообложению

01

02

03



ИНН

КПП

Стр.

Раздел 4. Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче углеводородного сырья на новом морском месторождении углеводородного сырья

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код вида полезного ископаемого	010	
Код бюджетной классификации	020	
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИ	030	
Код по ОКТМО	040	
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	050	
Наименование нового морского месторождения	060	
Месяц и год начала промышленной добычи углеводородного сырья	070	

Код основания налогообложения

1

Количество полезного ископаемого, подлежащего налогообложению

2

01		
02		
03		
Стоимость единицы полезного ископаемого	080	
Минимальная стоимость единицы полезного ископаемого	090	
Количество реализованного добытого полезного ископаемого	100	
Выручка от реализации добытого полезного ископаемого	110	
Скорректированная выручка от реализации добытого полезного ископаемого на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	120	
Налоговая база	130	
Сумма исчисленного налога	140	
Скорректированная сумма налога на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	150	



ИНН

КПП

Стр.

Раздел 5. Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, за исключением углеводородного сырья (кроме попутного газа) и угля

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код вида добытого полезного ископаемого	010	
Код бюджетной классификации	020	
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИ	030	
Налоговая ставка	040	.

5.1. Данные о количестве полезного ископаемого по участкам недр и особенностях его налогообложения

Код по ОКТМО	050	
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	060	

Код основания налогообложения 1	Количество добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению 2	Значения коэффициентов Кподз 3	Ктд 4
01	.	.	.
02	.	.	.
03	.	.	.

Код по ОКТМО	050	
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	060	

Код основания налогообложения 1	Количество добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению 2	Значения коэффициентов Кподз 3	Ктд 4
01	.	.	.
02	.	.	.
03	.	.	.

5.2. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет

Стоимость единицы добытого полезного ископаемого	070	.
Доля содержания химически чистого драгоценного металла в добытом полезном ископаемом	080	.
Количество реализованного добытого полезного ископаемого	090	.
Выручка от реализации добытого полезного ископаемого	100	.
Скорректированная выручка от реализации добытого полезного ископаемого на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	110	.
Расходы налогоплательщика по доставке	120	.
Расходы налогоплательщика по аффинажу химически чистого драгоценного металла	130	.
Налоговая база	140	.
Сумма исчисленного налога	150	.
Скорректированная сумма исчисленного налога на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	160	.



ИНН

КПП

Стр.

Раздел 6. Определение стоимости единицы добытого полезного ископаемого исходя из расчетной стоимости**6.1. Определение общей суммы расходов по добыче полезных ископаемых**

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Прямые расходы по добыче полезных ископаемых, произведенные в налоговом периоде	010	
Остаток незавершенного производства на начало налогового периода	020	
Остаток незавершенного производства на конец налогового периода	030	
Сумма прямых расходов, относящихся к добытым в налоговом периоде полезным ископаемым (стр.010 + стр.020 - стр.030)	040	
Внереализационные расходы, относящиеся к добытым полезным ископаемым (в соответствии с подпунктами 6, 7 пункта 4 статьи 340 Налогового кодекса Российской Федерации)	050	
Косвенные расходы, относящиеся к добытым полезным ископаемым	060	
Косвенные расходы, связанные с добычей полезных ископаемых и другими видами деятельности	070	
Общая сумма прямых расходов, произведенных в течение налогового периода по всем видам деятельности	080	
Сумма косвенных и иных расходов, относящаяся к добытым в налоговом периоде полезным ископаемым (стр.050 + стр.060 + стр.070 x стр.010 : стр. 080)	090	
Общая сумма расходов по добыче полезных ископаемых, произведенных в налоговом периоде (стр.040 + стр.090)	100	

6.2. Определение суммы расходов по отдельным добытым полезным ископаемым

Код добытого полезного ископаемого 1	Количество добытого полезного ископаемого 2	Доля добытого полезного ископаемого в общем количестве добытых полезных ископаемых 3	Сумма расходов по добыче полезного ископаемого (руб.) 4
Код единицы измерения количества по ОКЕИ	110		
01			
02			
03			
04			
05			
06			
07			



ИНН _____
 КПП _____ Стр. _____

Раздел 7. Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче угля по участку недр

Показатели	Код строки	Значения показателей
Код бюджетной классификации	010	_____
Серия, номер и вид лицензии на пользование недрами	020	_____
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИ	030	_____
Код по ОКТМО	040	_____
Значение коэффициента Ктд	050	_____

7.1. Данные о количестве добытого полезного ископаемого по участку недр

Код вида добытого полезного ископаемого	Код основания налогообложения	Количество добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению
1	2	3
01	_____	_____
02	_____	_____
03	_____	_____
04	_____	_____
05	_____	_____
06	_____	_____
07	_____	_____
08	_____	_____
09	_____	_____
10	_____	_____
11	_____	_____
12	_____	_____
13	_____	_____
14	_____	_____
15	_____	_____
16	_____	_____
17	_____	_____
18	_____	_____
19	_____	_____



ИНН

КПП

Стр.

7.2. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, по участку недр

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Остаток неучтенных при определении налогового вычета расходов на начало налогового периода	060	
Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком в налоговом периоде и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля в текущем налоговом периоде всего (стр.080+стр.090+стр.100)	070	
в том числе:		
материальные расходы	080	
расходы налогоплательщика на приобретение и (или) создание амортизируемого имущества	090	
расходы, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения объектов основных средств	100	
Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля, включаемых в налоговый вычет и уменьшающих сумму налога за налоговый период, не превышающая предельной величины налогового вычета (стр.060 + стр.070 ≤ стр.140)	110	
Значение коэффициента Кт ($K_t \leq 0.3$)	120	
Сумма налога, исчисленного при добыче угля на участке недр за налоговый период без учета налогового вычета	130	
Предельная величина налогового вычета (стр.130 x стр.120)	140	
Сумма налога, исчисленного при добыче угля на участке недр за налоговый период с учетом налогового вычета, подлежащая уплате (стр.130 - стр.110)	150	
Остаток неучтенных при определении налогового вычета расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля, на конец налогового периода (стр.060 + стр.070 - стр.110)	160	



ИНН

КПП

Стр.

7.3. Расчет суммы налоговых вычетов по участку недр

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Месяц и год возникновения права на налоговый вычет	170	
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке 170	180	
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периоды	190	
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периоде	200	
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периода (стр.180 - стр.190 - стр.200)	210	
Месяц и год окончания права на налоговый вычет	220	
Месяц и год возникновения права на налоговый вычет	170	
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке 170	180	
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периоды	190	
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периоде	200	
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периода (стр.180 - стр.190 - стр.200)	210	
Месяц и год окончания права на налоговый вычет	220	
Месяц и год возникновения права на налоговый вычет	170	
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке 170	180	
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периоды	190	
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периоде	200	
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периода (стр.180 - стр.190 - стр.200)	210	
Месяц и год окончания права на налоговый вычет	220	
Месяц и год возникновения права на налоговый вычет	170	
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке 170	180	
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периоды	190	
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периоде	200	
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периода (стр.180 - стр.190 - стр.200)	210	
Месяц и год окончания права на налоговый вычет	220	
Месяц и год возникновения права на налоговый вычет	170	
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке 170	180	
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периоды	190	
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периоде	200	
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периода (стр.180 - стр.190 - стр.200)	210	
Месяц и год окончания права на налоговый вычет	220	

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от «14» 05 2015 г.
№ ММВ-7-3/197@

Формат представления налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть X.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение NO_NDPI;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена¹. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СОНО);

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

GGGG – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

N – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

¹ Передача файла от отправителя к конечному получателю (***K***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***A***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***A*** и ***K*** совпадают.

Расширение имени файла – xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>

Имя файла, содержащего XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_NDPI_1_010_00_05_04_xx , где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1-4.38 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(=к), где: п – 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 неограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной

¹ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0/>), например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность присутствия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». Например, «ОК». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М». Например, «НМ», «ОКМ».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например, «НУ», «ОКУ»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

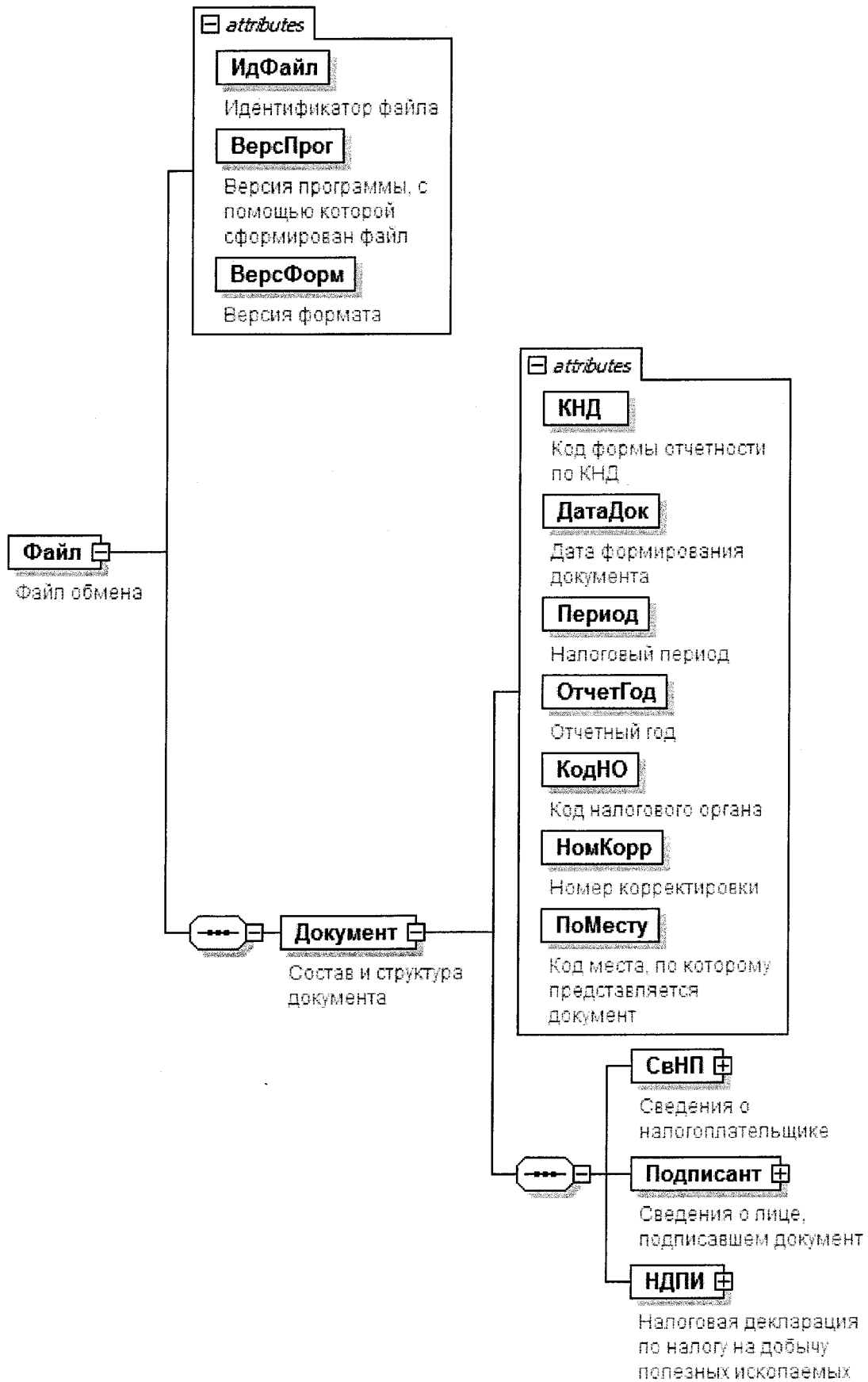


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.04
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151054
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 01 – январь 02 – февраль 03 – март 04 – апрель 05 – май 06 – июнь 07 – июль 08 – август 09 – сентябрь

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					10 – октябрь 11 – ноябрь 12 – декабрь 71 – за январь при реорганизации (ликвидации) организации 72 – за февраль при реорганизации (ликвидации) организации 73 – за март при реорганизации (ликвидации) организации 74 – за апрель при реорганизации (ликвидации) организации 75 – за май при реорганизации (ликвидации) организации 76 – за июнь при реорганизации (ликвидации) организации 77 – за июль при реорганизации (ликвидации) организации 78 – за август при реорганизации (ликвидации) ликвидации организации 79 – за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации 80 – за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации 81 – за ноябрь при реорганизации (ликвидации) организации 82 – за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	А		0	Типовой элемент <xs:Year> Год в формате ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение: 120 – по месту жительства индивидуального предпринимателя 213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика 214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком 215 – по месту нахождения правопреемника, не являющимся крупнейшим налогоплательщиком 216 – по месту учета правопреемника, являющимся крупнейшим налогоплательщиком 331 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Налоговая декларация по налогу на добычу полезных ископаемых	НДПИ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9