



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

« 11 » 05 2021 г.

ПРИКАЗ

№ ЕД-4-23/476@

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 64541

от "04" августа 2021 г.

Об утверждении форм и форматов документов,
используемых при проведении налогового мониторинга, и требований к ним

В соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктом 6 статьи 105.26, пунктами 1, 2, 3, 4 и 7 статьи 105.27, пунктами 1.1 и 2 статьи 105.28 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2016, № 18, ст. 2506; 2016, № 27, ст. 4173; 2021, № 1, ст. 9), на основании подпункта 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286), приказываю:

1. Утвердить:

форму заявления о проведении налогового мониторинга согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления заявления о проведении налогового мониторинга в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

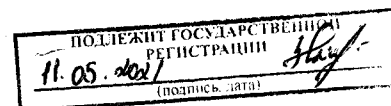
форму уведомления об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

формат представления уведомления об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

форму заявления об отказе в проведении налогового мониторинга согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

формат представления заявления об отказе в проведении налогового мониторинга в электронной форме согласно приложению № 6 к настоящему приказу;

форму регламента информационного взаимодействия согласно приложению № 7 к настоящему приказу;



требования к регламенту информационного взаимодействия согласно приложению № 8 к настоящему приказу;

формат представления регламента информационного взаимодействия в электронной форме согласно приложению № 9 к настоящему приказу;

форму информации об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов согласно приложению № 10 к настоящему приказу;

формат представления информации об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов, в электронной форме согласно приложению № 11 к настоящему приказу;

форму учетной политики для целей налогообложения организации согласно приложению № 12 к настоящему приказу;

требования к формату представления учетной политики для целей налогообложения организации в электронной форме согласно приложению № 13 к настоящему приказу;

форму решения о проведении налогового мониторинга согласно приложению № 14 к настоящему приказу;

форму решения об отказе в проведении налогового мониторинга согласно приложению № 15 к настоящему приказу;

форму решения о продлении срока проведения налогового мониторинга согласно приложению № 16 к настоящему приказу;

форму уведомления о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга согласно приложению № 17 к настоящему приказу;

форму уведомления об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга, согласно приложению № 18 к настоящему приказу;

формат представления уведомления об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга, согласно приложению № 19 к настоящему приказу;

форму решения о досрочном прекращении налогового мониторинга согласно приложению № 20 к настоящему приказу;

форму уведомления об отсутствии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга согласно приложению № 21 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 21.04.2017 № ММВ-7-15/323@ «Об утверждении форм документов, используемых при проведении налогового мониторинга, и требований к ним» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.06.2017, регистрационный номер 47108).

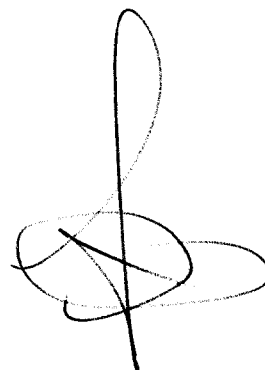
3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней со дня его официального опубликования.

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации, начальникам межрегиональных инспекций Федеральной налоговой службы по крупнейшим

налогоплательщикам довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы проведения налогового мониторинга.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России

от 11.05.2021
№ ЕД-4-23/446@

Форма по КНД 1110301

В _____
(наименование налогового органа)

Код налогового органа

Признак участия в КГН¹

да нет

ЗАЯВЛЕНИЕ о проведении налогового мониторинга

Прошу провести в соответствии со статьей 105²⁹ Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) за _____ год налоговый мониторинг по вопросам² правильности исчисления (удержания), полноты и своевременности уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов, обязанность по уплате (перечислению) которых в соответствии с Кодексом возложена на:

(наименование организации – налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН

КПП³

Подтверждаю соответствие условиям, установленным пунктом 3 статьи 105²⁶ Кодекса⁴, в том числе:

1) совокупная сумма налогов, сборов, страховых взносов, подлежащая уплате⁵ за _____ Г.:

№	Код формы отчетности по КНД	Наименование налога, сбора, страховых взносов	Код бюджетной классификации	Сумма налога, сбора, страховых взносов, тыс. рублей	Код налогового органа
1	2	3	4	5	6
Итого					

2) суммарный объем полученных доходов по данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за _____ год в размере _____ тысяч рублей;

3) совокупную стоимость активов по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря _____ года в размере _____ тысяч рублей.

¹ Указывается признак участия в консолидированной группе налогоплательщиков, созданной в соответствии с главой 3.1 Кодекса.

² В отношении участника консолидированной группы налогоплательщиков налоговый мониторинг проводится также по вопросам правильности определения полученных им доходов и осуществленных расходов для целей исчисления и уплаты налога на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков.

³ Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Кодекса к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

⁴ Для участника консолидированной группы налогоплательщиков подтверждение соответствия условиям, установленным пунктом 3 статьи 105²⁶ Кодекса, не является обязательным.

⁵ Совокупная сумма налогов, сборов, страховых взносов, подлежащая уплате организацией за соответствующий календарный год, превышающая сумму, указанную в подпункте 1 пункта 3 статьи 105²⁶ Кодекса, в таблице может не указываться.

Приложения:

- 1) регламент информационного взаимодействия на _____ листах;
- 2) информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов, на _____ листах;
- 3) учетная политика для целей налогообложения организации, действующая в календарном году, в котором представлено заявление о проведении налогового мониторинга, включающая информацию о порядке отражения организацией в регистрах бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов, объектов налогообложения и налоговой базы, сведения о регистрах бухгалтерского учета, об аналитических регистрах налогового учета, на _____ листах;
- 4) внутренние документы, регламентирующие систему внутреннего контроля организации, на _____ листах.

(должность, Ф.И.О.⁶ руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

⁶ Отчество указывается при наличии.

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России
от 11.05.2021
№ ЕД-7-23/476е

Формат представления заявления о проведении налогового мониторинга в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме заявления о проведении налогового мониторинга в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 401.

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 ON_ZVNALMON;

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 налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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:

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.

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

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

ON_ZVNALMON_1_401_00_05_03_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.13 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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 не ограничено, формат имеет вид Т(п-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

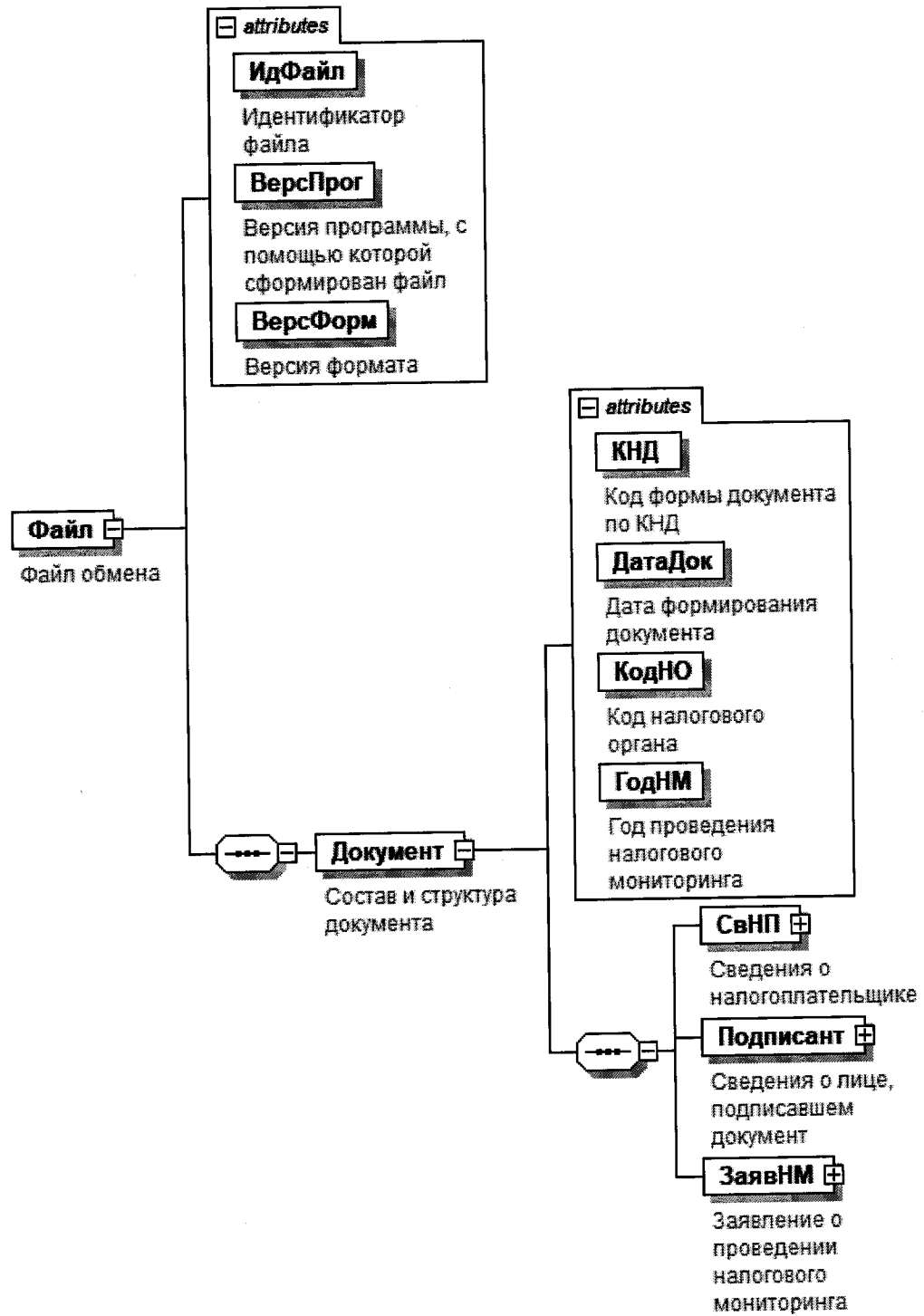


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-255)	OУ	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: 5.03
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 документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110301
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
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 4.5
Заявление о проведении налогового мониторинга	ЗаявНМ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	А	T(1-255)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
Сведения о представителе организации	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	А	T(1-120)	О	

Таблица 4.7

Заявление о проведении налогового мониторинга (ЗаявНМ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Участник консолидированной группы налогоплательщиков	УчКГН	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Сведения о соответствии условиям, установленным пунктом 3 статьи 105.26 Налогового кодекса Российской Федерации	СоотУсл	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при значении <УчКГН> = 2
Приложение к заявлению	Прил	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Сведения о соответствии условиям, установленным пунктом 3 статьи 105.26 Налогового кодекса Российской Федерации (СогУсл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год, за который раскрываются сведения соответствия условиям, установленным пунктом 3 статьи 105.26 Налогового кодекса Российской Федерации	СумНалГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Сведения о совокупной сумме налогов, сборов, страховых взносов, подлежащих уплате	СвСумНал	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о суммарном объеме полученных доходов и о совокупной стоимости активов по данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	СвБух	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о совокупной сумме налогов, сборов, страховых взносов, подлежащих уплате (СвСумНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итого сумма налога, тысяч рублей	СумНалИт	A	N(14)	O	
Сведения о совокупной сумме налогов, сборов, страховых взносов, подлежащих уплате за указанный год	СвСумНалГод	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.10

Сведения о совокупной сумме налогов, сборов, страховых взносов, страховых взносов, подлежащих уплате за указанный год (СвСумНалГод)

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>
Сумма налога, сбора, страховых взносов, тысяч рублей	СумНал	A	N(14)	O	
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	OK	Типовой элемент <КБКТип>

Таблица 4.11

Сведения о суммарном объеме полученных доходов и о совокупной стоимости активов по данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (СвБух)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма доходов, тысяч рублей	СумДох	A	N(14)	O	
Совокупная стоимость активов, тысяч рублей	СумАкт	A	N(14)	O	

Таблица 4.12

Приложения к заявлению (Шрил)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регламент информационного взаимодействия	РИВ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 2 – отсутствие
Информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и	ИнфУч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
(или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов					2 – отсутствие
Учетная политика для целей налогообложения организации, действующая в календарном году, в котором представлено заявление о проведении налогового мониторинга, включающая информацию о порядке отражения организацией в регистрах бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов, объектов налогообложения и налоговой базы, сведения о регистрах бухгалтерского учета, об аналитических регистрах налогового учета	УчПол	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 2 – отсутствие
Внутренние документы, регламентирующие систему внутреннего контроля организации	СВК	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 2 – отсутствие

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Приложение № 3

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России

от 11.05.2021
№ ЕД-4-23/976@

Форма по КНД 1125331

В _____
(наименование налогового органа)

Код налогового органа

--	--	--	--	--

УВЕДОМЛЕНИЕ № _____
об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга

(дата)

(полное и сокращенное наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

КПП¹

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

в соответствии с пунктом 3 статьи 105²⁷ Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс), просит отозвать заявление о проведении налогового мониторинга представленное от _____,

В _____ (дата заявления о проведении налогового мониторинга) _____ (наименование налогового органа)

В _____ СВЯЗИ

С _____ (основание/причина отзыва заявления о проведении налогового мониторинга)

(должность, Ф.И.О.²) руководителя организации (представителя организации)

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

¹ Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Кодекса к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

² Отчество указывается при наличии.

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России
от 11.05.2021
№ ЕД-4-д3/476е

Формат представления уведомления об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи уведомления об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга в электронной форме в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 409.

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 ON_UVOTZNALMON;

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 налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

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.

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:

ON_UVOTZNALMON_1_409_00_05_01_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.8 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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(n-k) или Т(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

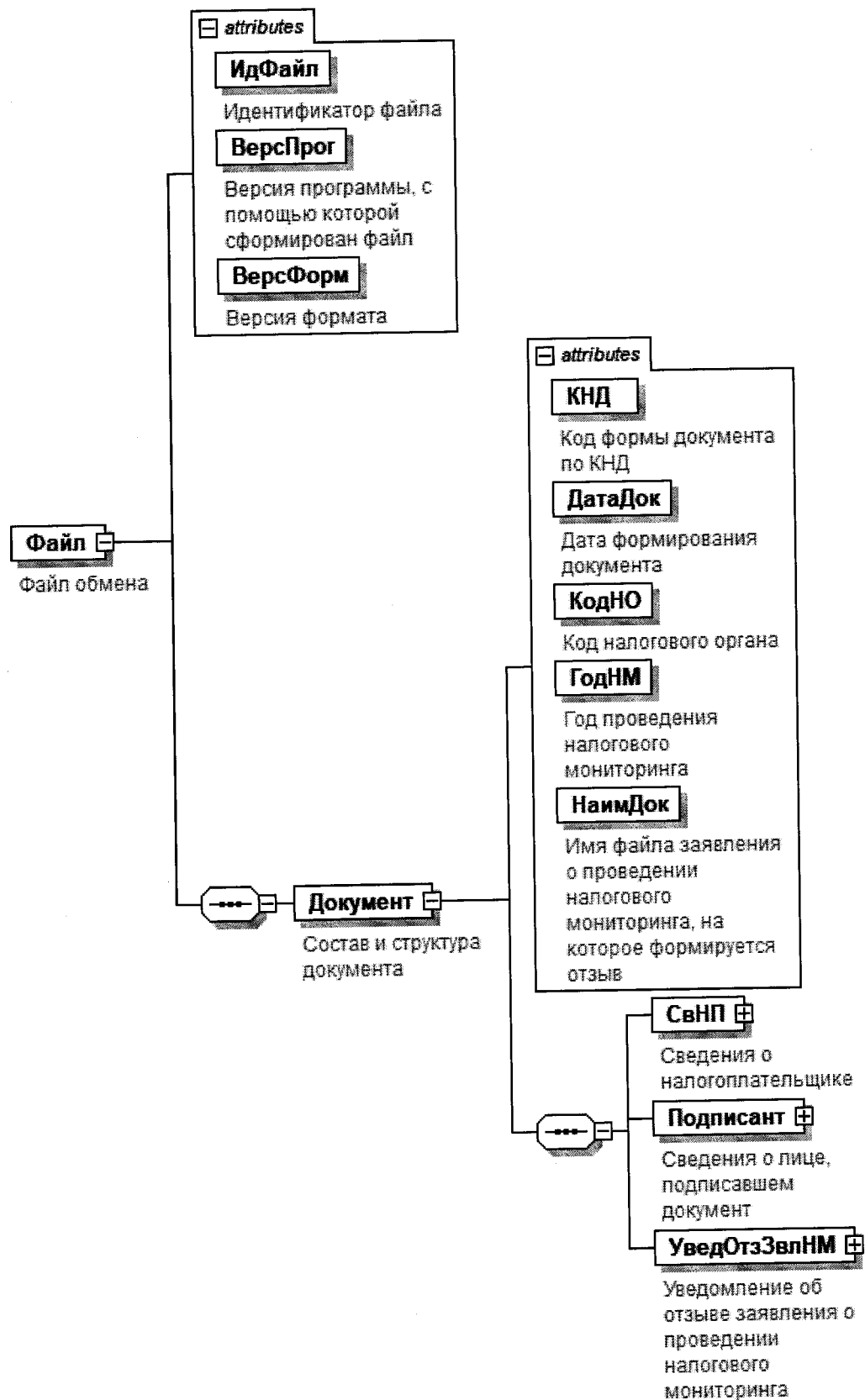


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1125331
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Имя файла заявления о проведении налогового мониторинга, на которое формируется отзыв	НаимДок	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла заявления о проведении налогового мониторинга (без расширения)
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 4.5
Уведомление об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга	УведОтз3влНМ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	ИНЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (ИНЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННОЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННОЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	А	T(1-255)	О	Типовой элемент <ФИОТип>.
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о представителе организации	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.б. Элемент обязателен при <PrПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	А	T(1-120)	О	

Таблица 4.7

Уведомление об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга (УведОтзЗвлНМ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер уведомления об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга	НомУвед	А	T(1-35)	О	
Код налогового органа, в который представлено заявление о проведении налогового мониторинга	КодНОЗвл	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Дата заявления о проведении налогового мониторинга	ДатаЗвл	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Основание (причина) отзыва заявления о проведении налогового мониторинга	ОснОтзНМ	А	T(1-1000)	О	

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Формат представления заявления об отказе в проведении налогового мониторинга в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме заявления об отказе в проведении налогового мониторинга в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 403.

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 ON_OTKNALMON;

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 налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

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.

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:

ON_OTKNALMON_1_403_00_05_01_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.8 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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

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

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

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид T(n-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

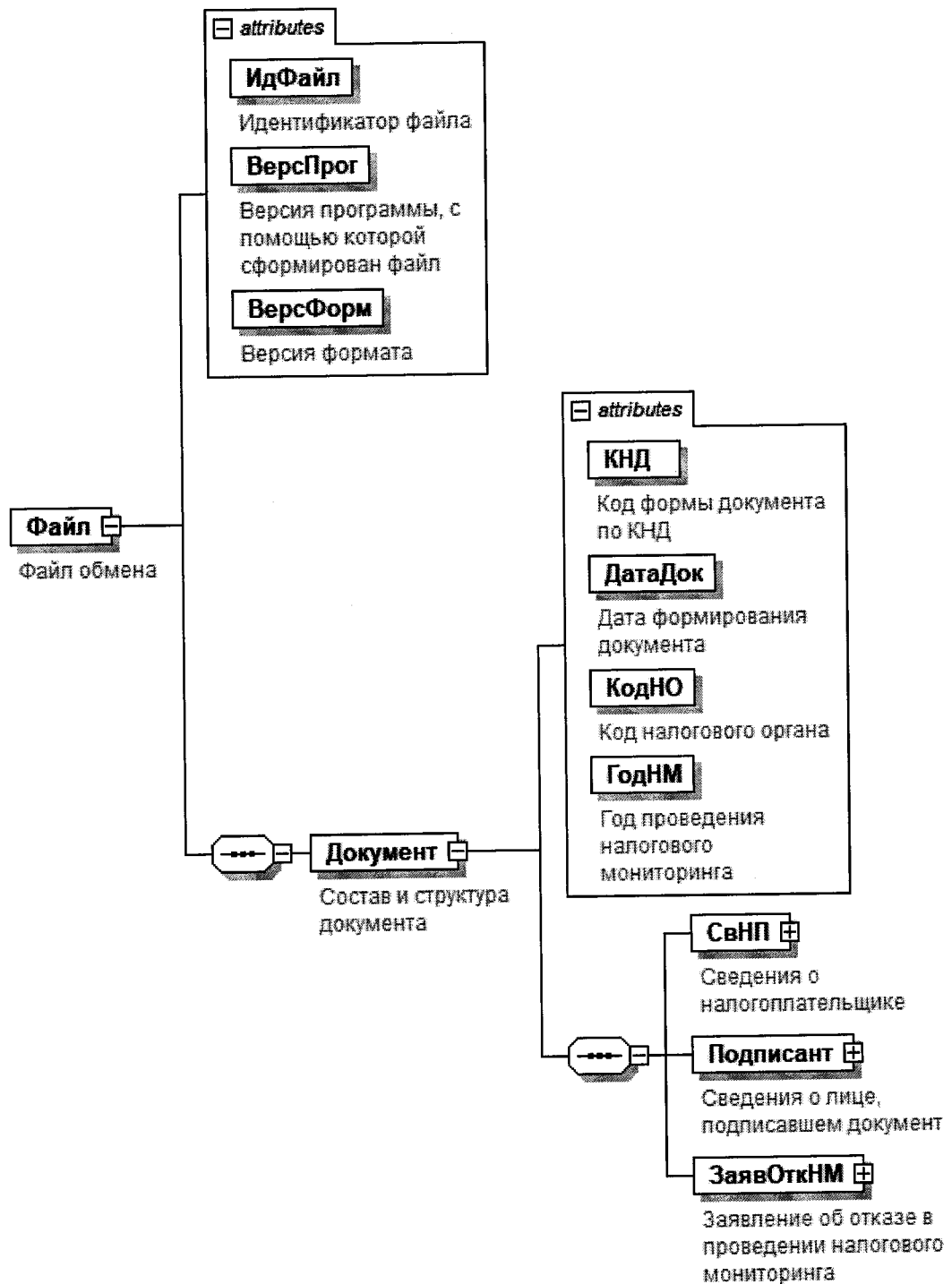


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110303
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
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 4.5
Заявление об отказе в проведении налогового мониторинга	ЗаявОткНМ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	ИНЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (ИНЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННОЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННОЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	А	T(1-255)	О	
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.8

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о представителе организации	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	А	T(1-120)	О	

Таблица 4.7

Заявление об отказе в проведении налогового мониторинга (ЗаявОткНМ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа, принявшего решение о проведении налогового мониторинга	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Дата решения о проведении налогового мониторинга	ДатаРеш	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер решения о проведении налогового мониторинга	НомРеш	А	T(1-20)	О	
Год, за который организация отказывается от проведения налогового мониторинга	ГодОткНМ	А		О	Типовой элемент <xs:Year>. Год в формате ГГГГ

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Глава I. Порядок представления налоговому органу документов (информации)

1.1. Порядок доступа к информационным системам организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

1.1.1. Информационные системы организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (приложение № 1 к настоящему Регламенту).

1.1.2. Порядок доступа к информационным системам организации (приложение № 2 к настоящему Регламенту).

1.1.3. Учетные записи пользователей налогового органа в информационных системах организации (приложение № 3 к настоящему Регламенту).

1.1.4. Техническая и информационная поддержка пользователей налогового органа в информационных системах организации (приложение № 4 к настоящему Регламенту).

1.1.5. Функциональные возможности информационных систем организации по работе с экранными формами и интерфейсами (приложение № 5 к настоящему Регламенту).

1.1.6. Функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией) (приложение № 6 к настоящему Регламенту).

1.2. Порядок и сроки представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов (информации) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов через информационные системы организации и (или) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, а также форматы представляемых документов (информации) (приложение № 7 к настоящему Регламенту).

1.3. Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с налоговым органом (приложение № 8 к настоящему Регламенту).

1.4. Порядок структурирования представляемой информации (файлов).

1.5. Способы определения и подтверждения целостности (объема) представленных и полученных документов (информации).

1.6. Порядок информационного взаимодействия налогового органа и организации при представлении (изменении) документов (информации), в том числе:

способ информационного взаимодействия:

«1» – предоставление доступа к информационным системам организации;

«2» – предоставление доступа к аналитической витрине данных;

«3» – по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота.

Параметры для подключения автоматизированной информационной системы Федеральной налоговой службы Российской Федерации (АИС «Налог-3») к информационной системе организации, к которой предоставлен доступ налоговому органу (уникальный адрес для подключения).

1.7. Способ защиты передаваемой информации.

1.8. Порядок ознакомления налогового органа с подлинниками документов, связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

Глава II. Раскрытие показателей налоговой отчетности

2.1. Структура раскрытия показателей налоговой отчетности (приложение № 9 к настоящему Регламенту).

2.2. Сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета:

2.2.1. сведения о регистрах налогового учета (приложение № 10 к настоящему Регламенту);

2.2.2. сведения о регистрах бухгалтерского учета (приложение № 11 к настоящему Регламенту);

2.2.3. информация о способах формирования налоговой отчетности (приложение № 12 к настоящему Регламенту).

2.3. Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

Глава III. Информация о системе внутреннего контроля

3.1. Информационные системы организации, в которых реализуется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (приложение № 13 к настоящему Регламенту).

3.1.1. Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности (приложение № 14 к настоящему Регламенту).

3.1.2. Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля справочной информации (приложение № 15 к настоящему Регламенту).

3.1.3. Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов (приложение № 16 к настоящему Регламенту).

3.1.4. Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля (приложение № 17 к настоящему Регламенту).

3.2. Информация об аудите информационных систем, реализующих функции внутреннего контроля (приложение № 18 к настоящему Регламенту).

Глава IV. Информация о порядке внесения изменений

4.1. Порядок и сроки внесения изменений и дополнений в Регламент (приложение № 19 к настоящему Регламенту).

(должность, Ф.И.О.⁴ руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

⁴ Отчество указывается при наличии.

Приложение № 1

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России
от 11.05.2021 № ЕД-7-23/4760

Информационные системы организации

№ п/п	Вид информационной системы	Код информационной системы	Наименование информационной системы	Программное обеспечение	Производитель программного обеспечения	Наличие персональных данных (1 - наличие, 0 - отсутствие)	Предоставление доступа (1 - наличие, 0 - отсутствие)	Параметры доступа
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Система планирования производства							
2	Система бухгалтерского и налогового учета							
3	Система формирования налоговой отчетности							
4	Система представления отчетности в налоговый орган							
5	Система представления отчетности в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи							
6	Система обмена электронными первичными документами							
7	Система хранения электронных документов (электронных образов документов)							
8	Система управления рисками организации							
9	Система внутреннего контроля организации							

Приложение № 2

к Регламенту информационного взаимодействия, утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.10гг № ЭД-7-23/476@

Порядок доступа к информационным системам организации

№ п/п	Код информационной системы	Наименование информационной системы	Время доступа				Технологические перерывы				Актуализация и синхронизация данных				
			рабочие дни		выходные и праздничные дни		рабочие дни		выходные и праздничные дни		периодичность (1 - ежедневно, 2 - ежемесячно, 3 - ежеквартально, 4 - ежегодно, 0 - по запросу)	месяц	день	время	
			с	по	с	по	с	по	с	по					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)
2			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)
3			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)
4			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)
5			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)
6			(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		(ММ)	(ДД)	(00:00)	(00:00)

Приложение № 4

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.2021 № ЕД-7-23/4760

Техническая и информационная поддержка

№ п/п	Код информационной системы	Наименование информационной системы	тип обращения	возможность онлайн обращения (1 - наличие, 0 - отсутствие)	Обращение в службу поддержки					Срок ответа на обращение в службу поддержки (дни)	Время работы службы поддержки					
					адрес электронной почты	телефон	наименование структурного подразделения организации	должность сотрудника структурного подразделения организации	фамилия, имя и отчество (при наличии)		рабочие дни	выходные и праздничные дни	с	по	с	по
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		
2											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		
3											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		
4											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		
5											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		
6											(00:00)	(00:00)	(00:00)	(00:00)		

Приложение № 8
к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России
от 11.05.2021 № ЕД-4-23/4760

Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с
налоговым органом

№ п/п	Фамилия, имя и отчество (при наличии)	Должность	Структурное подразделение организации	Адрес электронной почты	Телефон
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					

Приложение № 11
к Регламенту информационного
взаимодействия, утвержденному приказом
ФНС России
от 11.05.2011 № ЕД-4-23/476е

Сведения о регистрах бухгалтерского учета

№ п/п	Код регистра бухгалтерского учета	Наименование регистра бухгалтерского учета	Уровень регистра бухгалтерского учета	Код информационной системы	Наименование информационной системы
1	2	3	4	5	6

Приложение № 12

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.2021 № ЕД-4-13/476е

Информация о способах формирования налоговой отчетности

№ п/п	КНД	Код налога	Наименование налога (сбора, страховых взносов)	Автоматическое формирование налоговой отчетности (1 – применяется, 0 – не применяется)	Код информационной системы	Наименование информационной системы
1	2	3	4	5	6	7

Приложение № 16

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.2021 № ЕД-4-13/8760

**Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля
правильности отражения в учете первичных документов**

№ п/п	Код информационной системы	Наименование информационной системы	Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов			
			автоматический контроль хронологической последовательности отражения операций в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие)	автоматический контроль наличия первичных документов для отражения операции в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие)	автоматический контроль соответствия показателей первичных документов показателям, отраженным в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие)	автоматический контроль полноты отражения первичных документов в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие)
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						

Приложение № 17

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.2011 № ЕД-4-23/476@

Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов
внутреннего контроля

№ п/п	Код информационной системы	Наименование информационной системы	Налоговая отчетность		Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля		
			КНД	Наименование	автоматическое формирование и хранение отчетов по результатам внутреннего контроля (1 - наличие, 0 - отсутствие)	автоматическое оповещение пользователей о результатах внутреннего контроля (1 - наличие, 0 - отсутствие)	автоматический контроль выполнения процедур внутреннего контроля при подписании налоговой отчетности усиленной квалифицированной электронной подписью (1 - наличие, 0 - отсутствие)
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							

Приложение № 18
к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России
от 11.05.2021 № ЕД-7-23/4760

Информация об аудите информационных систем организации, реализующих функции внутреннего контроля

№ п/п	Код информационной системы	Наименование информационной системы	Проведение аудита (1 - проводится, 2 - не проводится)	Вид аудита (1 - внутренний, 2 - внешний)	Наименование организации (структурного подразделения), осуществляющей аудит	Периодичность проведения аудита (4 - ежегодно, 0 - по запросу)
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						

Приложение № 19

к Регламенту информационного взаимодействия,
утвержденному приказом ФНС России

от 11.05.2021 № ЕД-7-13/4760

Порядок и сроки внесения изменений и дополнений в регламент
информационного взаимодействия

№ п/п	Причина внесения изменений	Сроки внесения изменений		
		периодичность (2 - ежемесячно, 3- ежеквартально, 4 - ежегодно, 0 - по запросу)	месяц	день
1	2	3	4	5
1			(ММ)	(ДД)
2			(ММ)	(ДД)
3			(ММ)	(ДД)
4			(ММ)	(ДД)
5			(ММ)	(ДД)
6			(ММ)	(ДД)

ТРЕБОВАНИЯ **к регламенту информационного взаимодействия**

I. Общие положения

1.1. Требования к регламенту информационного взаимодействия (далее - Требования) разработаны в соответствии с пунктом 6 статьи 105²⁶ Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) в целях установления единообразных подходов к составлению организациями регламента информационного взаимодействия (далее - Регламент).

1.2. Регламент представляется вместе с заявлением о проведении налогового мониторинга и далее ежегодно по состоянию на 1-е число месяца соответствующего года, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего года, в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, если иное не установлено пунктом 6.1 настоящих Требований. Регламент составляется на русском языке и имеет сквозную нумерацию страниц.

1.3. Сроки, установленные Регламентом, определяются в соответствии со статьей 6¹ Кодекса.

1.4. Регламент должен состоять из:

- титульного листа;
- главы I «Порядок представления налоговому органу документов (информации)»;
- главы II «Раскрытие показателей налоговой отчетности»;
- главы III «Информация о системе внутреннего контроля»;
- главы IV «Информация о порядке внесения изменений»;
- приложений.

1.5. Регламент подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя организации либо иных лиц, уполномоченных на это приказом (иным распорядительным документом) по организации или доверенностью от имени организации, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

II. Порядок заполнения Титульного листа Регламента

2.1. При заполнении Титульного листа указываются следующие сведения:

наименование и код налогового органа, в который представляется Регламент;

порядковый номер редакции Регламента;

дата подписания Регламента руководителем (представителем) организации;

период налогового мониторинга;

полное и сокращенное наименования организации;

идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);

код причины постановки на учет (далее - КПП), присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Кодекса к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

III. Требования к Главе I Регламента

3.1. В пункте 1.1 Регламента приводится описание порядка информационного взаимодействия организации с налоговым органом посредством предоставления доступа к информационным системам (ресурсам) и (или) передачи документов (информации) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота.

3.2. При описании информационных систем организации указываются следующие сведения:

вид информационной системы (система планирования производства, система бухгалтерского и налогового учета, система формирования налоговой отчетности, система представления отчетности в налоговый орган, система представления отчетности в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, система обмена электронными первичными документами, система хранения электронных документов (электронных образов документов), система управления рисками организации, система внутреннего контроля организации);

код информационной системы. Код информационной системы организации должен быть уникальным, состоять из 18 цифровых знаков и иметь структуру X.XX.X.X.XXXXXXXXXXX.XXX, где:

X – признак предоставления налоговому органу доступа к информационной системе организации (1 – наличие, 0 – отсутствие);

XX – вид информационной системы (01 – система планирования производства, 02 – система бухгалтерского и налогового учета, 03 – система формирования налоговой отчетности, 04 – система представления отчетности в налоговый орган, 05 – система представления отчетности в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, 06 – система обмена электронными

первичными документами, 07 – система хранения электронных документов (электронных образов документов), 08 – система управления рисками организации, 09 – система внутреннего контроля организации, 00 – прочие информационные системы), в случае, когда информационная система организации одновременно относится к разным видам информационных систем, указывается один вид по основному назначению информационной системы;

X – признак наличия и обработки в информационной системе персональных данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

X – признак наличия и обработки в информационной системе данных других организаций в том числе организаций, входящих в состав консолидированной группы налогоплательщиков (1 – наличие, 0 – отсутствие);

XXXXXXXXXX – ИНН организации, к информационной системе которой предоставлен доступ налоговому органу. При предоставлении доступа налоговому органу к информационной системе, в которой содержатся данные организации, входящей в состав консолидированной группы налогоплательщиков, указывается ИНН организации, являющейся ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков;

XXX – порядковый номер информационной системы организации.

При описании информационных систем организации, имеющих несколько модулей (независимых подсистем), необходимо использовать для всех модулей один код базовой информационной системы организации.

3.3. Пункт 1.1.1 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 1 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – вид информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 4 – наименование информационной системы;

в графе 5 – программное обеспечение;

в графе 6 – производитель программного обеспечения;

в графе 7 – признак наличия и обработки в информационной системе персональных данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 8 – признак предоставления налоговому органу доступа к информационной системе организации (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 9 – параметры доступа к информационной системе, указываются в виде URI информационной системы, к которой предоставлен доступ налоговому органу.

3.4. Пункт 1.1.2 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 2 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с

пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графах 4, 5 – указывается время предоставления налоговому органу доступа к информационной системе организации в рабочие дни;

в графах 6, 7 – указывается время предоставления налоговому органу доступа к информационной системе организации в выходные и праздничные дни;

в графах 8, 9 – указывается время технологических перерывов в предоставлении налоговому органу доступа к информационной системе организации в рабочие дни;

в графах 10, 11 – указывается время технологических перерывов в предоставлении налоговому органу доступа к информационной системе организации в выходные и праздничные дни;

в графе 12 – указывается периодичность актуализации и синхронизации данных в информационной системе (0 - по запросу, 1 – ежедневно, 2 -ежемесячно, 3 - ежеквартально, 4 - ежегодно);

в графах 13, 14 – указываются месяц и день, если в графе 12 указано, что периодичность актуализации и синхронизации данных в информационной системе - ежемесячно или ежеквартально;

в графах 15, 16 – указывается время, если в графе 12 указано, что периодичность актуализации и синхронизации данных в информационной системе - ежедневно.

3.5. Пункт 1.1.3 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 3 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графе 4 – признак наличия пользователей налогового органа, которым предоставлен доступ к информационной системе организации (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 5 – код налогового органа, которому предоставляется доступ к информационной системе организации;

в графе 6 – наименование налогового органа, которому предоставляется доступ к информационной системе организации;

в графах с 7 по 9 – информация об учетной записи пользователя налогового органа в информационной системе организации, в том числе:

в графе 7 – логин учетной записи пользователя налогового органа;

в графе 8 – срок действия учетной записи пользователя налогового органа;

в графах с 9 по 11 – информация о функциональных возможностях информационной системы организации, в том числе:

в графе 9 – признак автоматического оповещения пользователя при истечении срока действия его учетной записи (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 10 – признак автоматического оповещения пользователя при

недоступности информационной системы (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 11 – признак автоматического ведения журнала регистрации действий пользователя (1 – наличие, 0 – отсутствие).

3.6. Пункт 1.1.4 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 4 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графе 4 – тип обращения (1 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации по налоговому и (или) бухгалтерскому учету, 2 – обращение по вопросам работы в информационной системе организации, 3 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов, 0 – обращение по прочим вопросам);

в графе 5 – признак наличия в информационной системе возможности формирования онлайн обращения (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графах с 6 по 10 – контактная информация службы поддержки информационной системы организации, в том числе:

в графе 6 – адрес электронной почты службы поддержки для направления обращений;

в графе 7 – телефон службы поддержки для направления обращений;

в графе 8 – наименование структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений;

в графе 9 – должность сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений;

в графе 10 – фамилия, имя и отчество (при наличии) сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений;

в графе 11 – срок ответа на обращение в службу технической поддержки в днях;

в графах 12, 13 – указывается время работы службы поддержки в рабочие дни;

в графах 14, 15 – указывается время работы службы поддержки в выходные и праздничные дни.

3.7. Пункт 1.1.5 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 5 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графах с 4 по 9 – функциональные возможности информационной

системы организации по работе с экранными формами и интерфейсами, в том числе:

в графе 4 – признак наличия возможности идентификации налогового периода (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 5 – признак наличия возможности идентификации отчетного периода (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 6 – признак наличия возможности работы с многостраничными отчетами (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 7 – признак наличия возможности работы с отчетами, содержащими несколько разделов (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 8 – признак наличия возможности интерактивного управления видимостью строк (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 9 – признак наличия возможности интерактивного управления видимостью столбцов (1 – наличие, 0 – отсутствие).

3.8. Пункт 1.1.6 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 6 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графах с 4 по 5 – виды документов (информации), которые содержатся в информационных системах организации, в том числе:

в графе 4 – код налогового документа (КНД). КНД указывается при его наличии в документе;

в графе 5 – наименование документа (информации);

в графах с 6 по 14 – функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией), в том числе:

в графе 6 – признак наличия возможности автоматической расшифровки и детализации строк налоговой отчетности (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 7 – признак наличия возможности построения произвольных пользовательских отчетов (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 8 – признак наличия возможности автоматического сравнения разных версий налоговой отчетности (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 9 – признак наличия возможности фильтрация данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 10 – признак наличия возможности сортировка данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 11 – признак наличия возможности группировки данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 12 – признак наличия возможности расчета итогов (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 13 – признак наличия возможности экспорта данных (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 14 – признак наличия возможности вывода данных на печать

(1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 15 – признак наличия возможности полнотекстового поиска на русском языке (1 – наличие, 0 – отсутствие).

3.9. В пункте 1.2 Регламента приводится описание порядка представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, в том числе документов (информации), представляемых в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота.

Пункт 1.2 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 7 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графах 2 - 3 – виды документов (информации), которые содержатся в информационных системах организации, в том числе:

в графе 2 – код налогового документа (КНД). КНД указывается при его наличии в документе;

в графе 3 – код вида документа (информации), в соответствии с перечнем видов документов (информации) (приложение № 1 к настоящим Требованиям);

в графе 4 – наименование вида документа (информации) в соответствии с перечнем видов документов (информации) (приложение № 1 к настоящим Требованиям);

Описание документов (информации), представляемых в налоговый орган, сопровождается указанием формы их представления (посредством доступа к информационным системам организации, по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота).

в графе 5 – признак наличия возможности представления документов (информации) налоговому органу через информационные системы организации (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 6 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 7 – наименование информационной системы;

В случае отсутствия в информационной системе сведений из документов (информации), указанных в графе 3, в Регламенте отражается порядок представления этих документов (информации) в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота.

в графе 8 – признак наличия возможности представления документов (информации) налоговому органу по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 9 – форматы представления документов (информации) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, в том числе:

для регистров бухгалтерского учета и налогового учета (xls,.xlsx);
 для первичных учетных документов, иных документов (xls,.xlsx, doc, docx, pdf, jpg, jpeg, tif, tiff, xml);

в графе 10 – периодичность представления документов (0 - по запросу, 1 - ежедневно, 2 - ежемесячно, 3 - ежеквартально, 4 - ежегодно);

в графах 11 - 23 – сроки представления документов (информации), в том числе:

в графе 11 – день представления документов (информации);

в графах с 12 по 23 – признак представления документов (информации) для каждого месяца (1 – наличие, 0 – отсутствие).

3.9.1. Сроки представления документов (информации), указанных в графе 3, обеспечивающих информационное взаимодействие в соответствии с пунктом 6 статьи 105²⁶ Кодекса, должны быть следующие:

учетная политика для целей бухгалтерского учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг, с приложением рабочего плана счетов, учетная политика для целей налогового учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг, - не позднее 1 марта года, за который проводится налоговый мониторинг;

информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов - при представлении заявления о проведении налогового мониторинга и далее ежегодно по состоянию на 1-е число месяца соответствующего года, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего года;

регистры бухгалтерского учета - не позднее одного месяца со дня представления соответствующей налоговой декларации (расчета) или уточненной налоговой декларации (уточненного расчета);

оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета, сводные и аналитические регистры налогового учета - не позднее одного месяца со дня представления налоговой декларации или уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль организаций;

расшифровки показателей строк налоговых деклараций (расчетов) - не позднее одного месяца со дня представления налоговой декларации (расчета) или уточненной налоговой декларации (уточненного расчета);

первичные учетные документы и иные документы (информация) - не позднее 10 рабочих дней со дня получения запроса налогового органа о представлении таких документов (информации). При этом предусматривается возможность продления указанного срока в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному пунктом 5 статьи 105²⁹ Кодекса;

документы (информация), формируемые в соответствии с требованиями к организации системы внутреннего контроля согласно пункту 7 статьи 105²⁶ Кодекса, в том числе:

риски организации, идентифицируемые в целях налогового мониторинга, на календарный год, за который проводится налоговый

мониторинг - ежеквартально, по состоянию на 1-е число месяца соответствующего квартала, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего квартала;

информация о рисках по отдельным сделкам и операциям на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг - ежеквартально, по состоянию на 1-е число месяца соответствующего квартала, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего квартала;

контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга, на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг - при представлении заявления о проведении налогового мониторинга и далее ежеквартально, по состоянию на 1 число месяца соответствующего квартала, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего квартала;

матрица рисков и контрольных процедур организации на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг - ежеквартально, по состоянию на 1 число месяца соответствующего квартала, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего квартала;

результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемых в целях налогового мониторинга за истекший квартал - не позднее 1-го числа второго месяца, следующего за окончанием соответствующего квартала;

оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации за период, предшествующий периоду проведения налогового мониторинга, - при представлении заявления о проведении налогового мониторинга, и далее за период проведения налогового мониторинга - 1 ноября года, следующего за периодом проведения налогового мониторинга;

мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации за период проведения налогового мониторинга - 1 ноября года, следующего за периодом проведения налогового мониторинга;

информация об организации системы внутреннего контроля организации - при представлении заявления о проведении налогового мониторинга и далее ежегодно по состоянию на 1-е число месяца соответствующего года, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего года.

3.10. Пункт 1.3 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 8 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – фамилия, имя и отчество (при наличии) сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом;

в графе 3 – должность сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом;

в графе 4 – структурное подразделение, к которому относится

сотрудник организации, ответственный за информационное взаимодействие с налоговым органом;

в графе 5 – адрес электронной почты сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом;

в графе 6 – телефон сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом.

3.11. В пункте 1.4 Регламента указывается описание порядка структурирования представляемой информации (файлов).

3.12. Описание порядка структурирования переданной информации (файлов), в том числе, описание системы вложенных каталогов, описание принципов идентификации передаваемой информации (файлов) представляется одновременно с представлением информации (файлов). В случае, если структура передаваемой информации (файлов) не меняется, повторного представления описания не требуется.

3.13. В пункте 1.5 Регламента указывается способ определения и подтверждения целостности (объема) представленных и полученных документов (информации).

3.14. В пункте 1.6 Регламента указывается порядок информационного взаимодействия налогового органа и организации при представлении (изменении) документов (информации), в том числе порядок урегулирования вопросов, связанных с доступом к представленным документам (информации), их изменением, полнотой представления.

3.15. В пункте 1.7 Регламента указывается выбранный организацией способ защиты передаваемой информации (усиленная квалифицированная электронная подпись, пароль, логин или иные способы защиты передаваемой информации).

3.16. В пункте 1.8 Регламента указывается порядок ознакомления налогового органа с подлинниками документов.

В данном пункте Регламента указываются сроки обеспечения возможности ознакомления с подлинниками документов - не позднее 10 рабочих дней со дня уведомления организации налоговым органом. При этом предусматривается возможность продления указанного срока в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 5 статьи 105²⁹ Кодекса.

3.17. В случае предоставления документов (информации) посредством доступа к информационным системам организации и по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, сроки представления документов (информации) указываются для каждого способа информационного взаимодействия.

IV. Требования к Главе II Регламента

4.1. В пункте 2.1 Регламента описывается раскрытие показателей налоговой отчетности.

Структура раскрытия показателей налоговой отчетности представляется по форме согласно приложению № 9 к настоящему Регламенту и включает несколько уровней раскрытия, в том числе:

показатели налоговой отчетности:

- в графе 1 - порядковый номер строки в таблице;
- в графе 2 - код формы налоговой отчетности по КНД;
- в графе 3 - код налога, в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов (приложение № 2 к настоящим Требованиям);
- в графе 4 - наименование налога (сбора, страховых взносов);
- в графе 5 - номер и наименование листа налоговой отчетности;
- в графе 6 - номер и наименование раздела налоговой отчетности;
- в графе 7 - номер и наименование приложения налоговой отчетности;
- в графе 8 - код соответствующей строки налоговой отчетности;
- в графе 9 - наименование соответствующей строки налоговой отчетности;

в графе 10 - уровень раскрытия показателей налоговой отчетности отражается в отношении соответствующей строки налоговой отчетности:

- код «0» - не подлежит раскрытию;
- код «1» - сводный регистр налогового учета;
- код «2» - аналитические регистры налогового учета;
- код «3» - регистры бухгалтерского учета;
- код «4» - журнал операций;
- код «5» - операция по данным бухгалтерского учета;
- код «6» - реестры первичных учетных документов и (или) операций (для данного кода графы 11-18 не заполняются);
- код «7» - первичные учетные документы (для данного кода графы 11-18 не заполняются);
- в графе 11 - код регистра налогового учета;
- в графе 12 - наименование регистра налогового учета;
- в графе 13 - порядковый номер корректировки данных бухгалтерского учета в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02;
- в графе 14 - код регистра бухгалтерского учета;
- в графе 15 - наименование регистра бухгалтерского учета;
- в графе 16 - наименование операции по данным бухгалтерского учета;
- в графе 17 - отражение операции по дебету счета;
- в графе 18 - отражение операции по кредиту счета.

4.2. В пункте 2.2 Регламента указываются сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета.

4.3. В пункте 2.2.1 Регламента указываются сведения о регистрах налогового учета и заполняются в виде таблицы (приложение № 10 к настоящему Регламенту), в которой указывается следующая информация:

- в графе 1 - порядковый номер строки в таблице;
- в графе 2 - код формы налоговой отчетности по КНД;

в графе 3 - код налога, в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов (приложение № 2 к настоящим Требованиям);
в графе 4 - наименование налога (сбора, страховых взносов);
в графе 5 - код регистра налогового учета;
в графе 6 - наименование регистра налогового учета;
в графе 7 - уровень раскрытия показателей регистра налогового учета;
в графе 8 - код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требованиям;

в графе 9 - наименование информационной системы, в которой формируется соответствующий регистр налогового учета.

4.4. В пункте 2.2.2 Регламента указываются сведения о регистрах бухгалтерского учета и заполняются в виде таблицы (приложение № 11 к настоящему Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 - порядковый номер строки в таблице;
в графе 2 - код регистра бухгалтерского учета;
в графе 3 - наименование регистра бухгалтерского учета;
в графе 4 - уровень раскрытия показателей регистра бухгалтерского учета;

в графе 5 - код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требованиям;

в графе 6 - наименование информационной системы, в которой формируется соответствующий регистр бухгалтерского учета.

4.5. В пункте 2.2.3 Регламента указывается информация о способах формирования налоговой отчетности и заполняется в виде таблицы (приложение № 12 к настоящему Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 - порядковый номер строки в таблице;
в графе 2 - код формы налоговой отчетности по КНД;
в графе 3 - код налога, в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов (приложение № 2 к настоящим Требованиям);
в графе 4 - наименование налога (сбора, страховых взносов);
в графе 5 - признак автоматического формирования налоговой отчетности (1 – применяется, 0 – не применяется);

в графе 6 - код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требованиям;

в графе 7 - наименование информационной системы, в которой формируется соответствующая форма налоговой отчетности.

4.6. В пункте 2.3 Регламента указываются сведения об иной информации, содержащей сведения, касающиеся правильности исчисления (удержания), полноты и своевременности уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

V. Требования к Главе III Регламента

5.1. В главе III Регламента приводится описание системы внутреннего контроля организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и

правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (далее – система внутреннего контроля) в соответствии с положениями статьи 105²⁶ Кодекса.

5.2. Пункт 3.1 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 13 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;
в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;
в графе 3 – наименование информационной системы;
в графе 4 – описание информационной системы;
в графах 5 - 10 – структурные подразделения, ответственные за выполнение процедур внутреннего контроля в информационной системе, в том числе:

в графе 5 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции бухгалтерского учета (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 6 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции налогового учета (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 7 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции формирования налоговой отчетности (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 8 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции внутреннего контроля (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 9 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции управления рисками (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 10 – признак выполнения процедур внутреннего контроля структурным подразделением, реализующим функции внутреннего аудита (1 – наличие, 0 – отсутствие);

в графе 11 – признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внедрения, сопровождения и развития информационных систем организации (1 - наличие, 0 - отсутствие);

5.3. Пункт 3.1.1 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 14 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;
в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;
в графе 4 – код формы налоговой отчетности по КНД;
в графе 5 – наименование формы налоговой отчетности;
в графах 6 - 9 – функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности, в том числе:

в графе 6 – признак наличия внутриформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 7 – признак наличия межформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 8 – признак наличия автоматического контроля соответствия показателей строк налоговой отчетности данным налогового и бухгалтерского учета (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 9 – признак наличия автоматического контроля разниц между бухгалтерским и налоговым учетом (1 - наличие, 0 - отсутствие);

5.4. Пункт 3.1.2 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 15 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графах 4 - 9 – функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля справочной информации, в том числе:

в графе 4 – признак наличия автоматического контроля правильности выбора ставки налогов (сборов) (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 5 – признак наличия автоматического контроля правильности выбора кода бюджетной классификации (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 6 – признак наличия автоматического контроля правильности выбора кода операции (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 7 – признак наличия автоматического контроля корректности выбора кода ОКОФ, заполняемого в соответствии с «ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов», принятого и введенного в действие приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 8 – признак наличия автоматического контроля корректности регистрационных данных покупателей и поставщиков (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 9 – признак наличия автоматического контроля корректности данных о банковских счетах покупателей и поставщиков (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 10 – признак наличия автоматического контроля корректности паспортных данных (1 - наличие, 0 - отсутствие);

5.5. Пункт 3.1.3 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 16 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графах 4 - 7 – функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов, в том числе:

в графе 4 – признак наличия автоматического контроля хронологической последовательности отражения операций в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 5 – признак наличия автоматического контроля наличия первичных документов для отражения операции в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 6 – признак наличия автоматического контроля соответствия показателей первичных документов показателям, отраженным в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 7 – признак наличия автоматического контроля полноты отражения первичных документов в учете (1 - наличие, 0 - отсутствие);

5.6. Пункт 3.1.4 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 17 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графе 4 – код налогового документа (КНД) формы налоговой отчетности;

в графе 5 – наименование формы налоговой отчетности;

в графах 6 - 8 – функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля, в том числе:

в графе 6 – признак наличия автоматического формирования и хранения отчетов по результатам внутреннего контроля (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 7 – признак наличия автоматического оповещения пользователей о результатах внутреннего контроля (1 - наличие, 0 - отсутствие);

в графе 8 – признак наличия автоматического контроля выполнения процедур внутреннего контроля при подписании налоговой отчетности усиленной квалифицированной электронной подписью (1 - наличие, 0 - отсутствие);

5.7. Пункт 3.2 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 18 к Регламенту) в отношении всех информационных систем организации, указанных в приложении № 1 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – код информационной системы указывается в соответствии с пунктом 3.2 настоящих Требований;

в графе 3 – наименование информационной системы;

в графе 4 - проведение аудита (1 - проводится, 2 - не проводится);

в графе 5 – вид аудита информационной системы (1 - внутренний, 2 - внешний);

в графе 6 – наименование организации или структурного подразделения, осуществляющих аудит;

в графе 7 – периодичность проведения аудита информационной системы (4 - ежегодно, 0 - по запросу).

К Регламенту могут прилагаться результаты аудита системы внутреннего контроля сторонними организациями за последний период в виде приложений (при наличии).

VI. Внесение изменений и дополнений в Регламент

6.1. В Регламенте описывается порядок и сроки внесения изменений и дополнений в Регламент, в том числе в случае изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и (или) законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете или на основании предложений организации и (или) налогового органа, а также указывается форма направления таких изменений и дополнений в Регламент - в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота или через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу.

Пункт 4.1 Регламента заполняется в виде таблицы (приложение № 19 к Регламенту), в которой указывается следующая информация:

в графе 1 – порядковый номер строки в таблице;

в графе 2 – причина внесения изменений и дополнений в Регламент;

в графе 3 – периодичность внесения изменений и дополнений в Регламент (2 - ежемесячно, 3 - ежеквартально, 4 - ежегодно, 0 - по запросу/ по мере возникновения);

в графах 4, 5 – месяц и день, если в графе 3 указано, что периодичность внесения изменений и дополнений в Регламент, ежемесячно или ежеквартально.

Приложение № 1

к Требованиям к регламенту информационного взаимодействия, утвержденным

приказом ФНС России

от 11.05.2019 № ЕД-4-13/4760

Перечень видов документов (информации)

№ п/п	Код вида документа (информации)	Наименование вида документа (информации)
1	2	3
1	01	Учетная политика для целей бухгалтерского учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг с приложением рабочего плана счетов
2	02	Учетная политика для целей налогового учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг
3	03	Информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов
4	04	Оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета
5	05	Регистры бухгалтерского учета, включая расширенные выписки по счетам бухгалтерского учета, с указанием наименования операции (документов), связанных с исчислением налогов, сборов, страховых взносов
6	06	Сводные регистры налогового учета
7	07	Аналитические регистры налогового учета
8	08	Расшифровки показателей строк налоговых деклараций (расчетов), формируемые на основании регистров налогового учета и регистров бухгалтерского учета
9	09	Дополнительная информация, раскрывающая формирование показателей налоговой отчетности и отчетности по страховым взносам
10	10	Первичные учетные документы и иные документы (информация)
11	11	Риски организации, идентифицируемые в целях налогового мониторинга
12	12	Информация о рисках по отдельным сделкам и операциям
13	13	Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга
14	14	Матрица рисков и контрольных процедур организации
15	15	Результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемых в целях налогового мониторинга
16	16	Оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации
17	17	Мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации
18	18	Информация об организации системы внутреннего контроля организации
19	19	Финансовая отчетность и консолидированная финансовая отчетность, составляемые в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности

Перечень налогов, сборов, страховых взносов

№ п/п	Код налога*	Вид налога Ф - 01/Р - 02/ М - 03	Сокращенное наименование	Глава НК РФ	КНД	Наименование налога, сбора, страховых взносов
1	2	3	4	5	6	7
1	012101	01	НДС	21	1151001	Налог на добавленную стоимость
2	012102	01	НДС	21	1151001	Налог на добавленную стоимость (налоговый агент)
3	012103	01	НДС	21	1151088	Налог на добавленную стоимость и акцизы при импорте товаров на территорию Российской Федерации с территории государств - членов ЕАЭС
4	012104	01	НДС	21	1151115	Налог на добавленную стоимость при оказании иностранцами организациями услуг в электронной форме
5	012201	01	Акц	22	1151090	Акцизы на этиловый спирт, алкогольную и (или) подакцизную спиртосодержащую продукцию
6	012202	01	Акц	22	1151089	Акцизы на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, средние дистилляты, бензол, паракилол, ортоксиллол, авиационный керосин, природный газ, автомобили легковые и мотоциклы
7	012203	01	Акц	22	1151074	Акцизы на табак (табачные изделия), табачную продукцию, электронные системы доставки никотина и жидкости для электронных систем доставки никотина
8	012204	01	Акц	22	1151088	Налог на добавленную стоимость и акцизы при импорте товаров на территорию Российской Федерации с территории государств - членов ЕАЭС
9	012205	01	Акц	22	1151095	Акцизы на нефтяное сырье
10	012301	01	НДФЛ	23	1151099	Налог на доходы физических лиц
11	012302	01	НДФЛ	23	1151100	Налог на доходы физических лиц
12	012501	01	НП	25	1151006	Налог на прибыль организаций
13	012502	01	НП	25	1151006	Налог на прибыль организаций (налоговый агент)
14	012503	01	НП	25	1151006	Налог на прибыль организаций (КГН)
15	012504	01	НП	25	1151056	Налог на прибыль организаций (налоговый агент - при выплате доходов иностранным организациям)
16	012505	01	НП	25	1151038	Налог на прибыль иностранной организации
17	012641	01	НП	26.4	1151082	Налог на прибыль организаций при выполнении Соглашений о разделе продукции
18	012511	01	Сбор ЖиБ	25.1	1110012	Сбор за пользование объектами животного мира
19	012512	01	Сбор ЖиБ	25.1	1110011	Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов
20	012513	01	Сбор ЖиБ	25.1	1110022	Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов
21	012521	01	ВН	25.2	1151072	Водный налог
22	012531	01	ГС	25.3		Государственная пошлина
23	012541	01	НДД	25.4	1151029	Налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья
24	012601	01	НДПИ	26	1151054	Налог на добычу полезных ископаемых
25	013401	01	СВ	34	1151111	Страховые взносы
26	022801	02	ТН	28	1152004	Транспортный налог
27	023001	02	Ним	30	1152028	Налоговый расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций
28	023002	02	Ним	30	1152026	Налог на имущество организаций
29	022901	02	НИБ	29	1152011	Налог на игорный бизнес
30	033101	03	ЗН	31	1153005	Земельный налог
31	033301	03	ТС	33		Торговый сбор

* код налога формируется следующим образом

XX - вид налога (01 - федеральный налог, 02 - региональный налог, 03 - местный налог);

XX.X - глава Налогового кодекса;

X - наименование налога

Приложение № 9

УТВЕРЖДЕНО

приказом ФНС России

от «11» 05 202_ г.

№ ЕД-7-23/476@

Формат представления регламента информационного взаимодействия в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) представления в налоговые органы в электронной форме регламента информационного взаимодействия при проведении налогового мониторинга.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть 404.

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 ON_RIVNALMON;

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 налогового органа;

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);

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:

ON_RIVNALMON_1_404_00_05_04_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.40 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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 не ограничено, формат имеет вид Т(п-).

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

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии 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, 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 наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

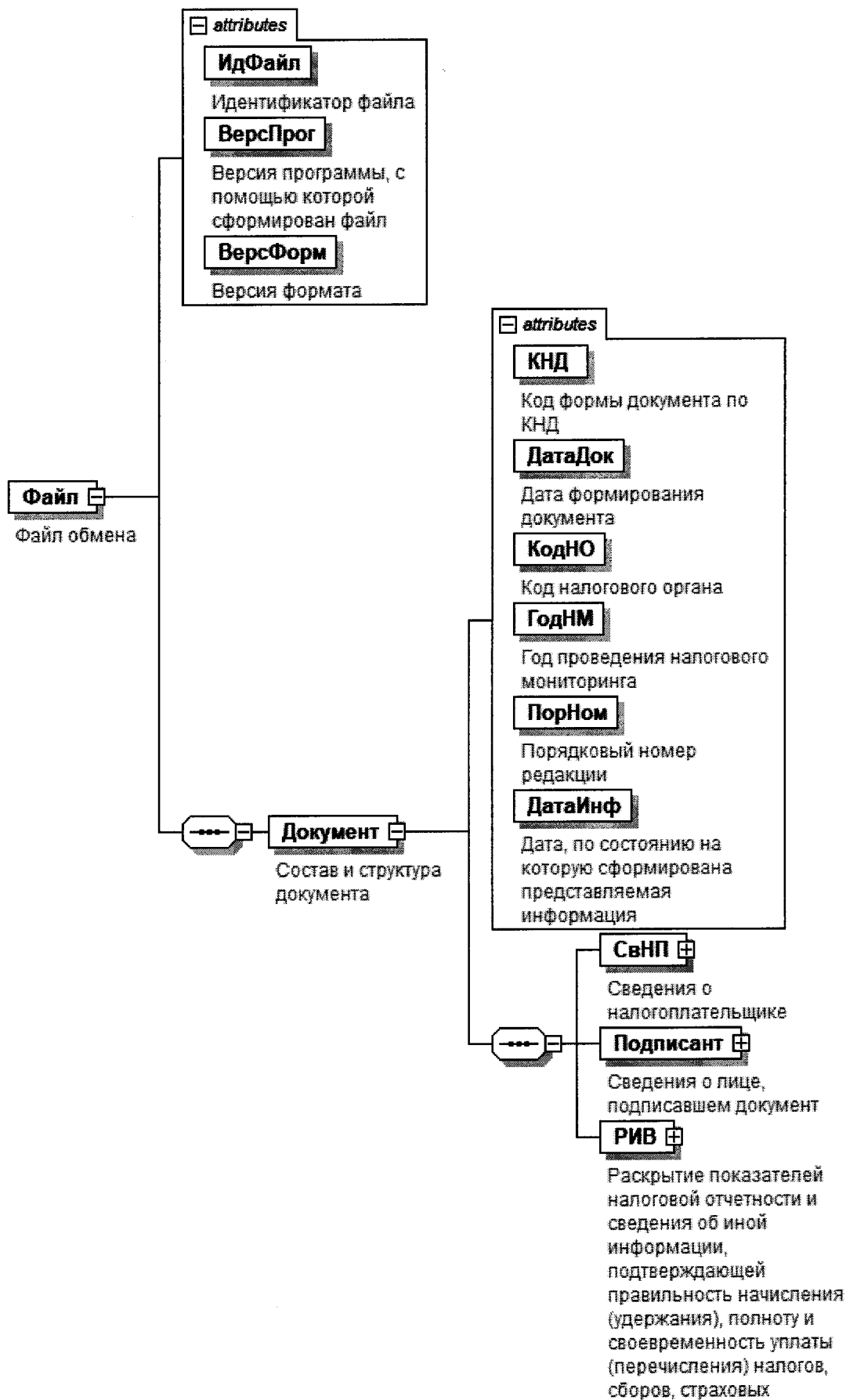


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OУ	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 документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110304
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Порядковый номер редакции	ПорНом	A	N(2)	O	
Дата, по состоянию на которую сформирована представляемая информация	ДатаИнф	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
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 4.5
Раскрытие показателей налоговой отчетности и сведения об иной	РИВ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
информации, подтверждающей правильность начисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых					

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40
Сведения о представителе организации	СвПред	C		HU	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	A	T(1-120)	O	

Таблица 4.7

Раскрытие показателей налоговой отчетности и сведения об иной информации, подтверждающей правильность начисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых (РИБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок взаимодействия	ПорВзаим	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Раскрытие показателей налоговой отчетности	РаскрПокНО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.33
Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с налоговым органом	ИнфОтвЛиц	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.36
Информация о порядке внесения изменений	ИнфВнесИзм	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.37

Таблица 4.8

Порядок взаимодействия (ПорВзаим)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок структурирования представляемой информации (файлов)	ПорСтрИнф	А	T(1-2000)	О	
Способы определения и подтверждения целостности (объема) представленных и полученных документов (информации)	СпсПдтвЦДок	А	T(1-2000)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок информационного взаимодействия налогового органа и организации при предоставлении (изменении) документов (информации)	ПорИнфВзаим	A	T(1-2000)	O	
Способ информационного взаимодействия	СпИнфВзаим	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – предоставление доступа к информационным системам организации 2 – предоставление доступа к аналитической витрине данных 3 – по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота
Признак наличия единой точки входа для информационного взаимодействия с информационной системой налогового органа	ПризнакИС	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие Элемент обязателен при <СпИнфВзаим> = 1 2
Параметр подключения к информационной системе организации для информационного взаимодействия с информационной системой налогового органа	ПарамПдклИС	A	T(1-500)	НУ	Указывается уникальный идентификатор ресурса (протокол://IP-адрес: порт/путь) Элемент обязателен при <ПризнакИС>=1
Способ защиты передаваемой информации	СпЗащитИнф	A	T(1-2000)	O	
Порядок ознакомления налогового органа с подлинниками документов, связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов,	ПорОзнакНО	A	T(1-2000)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
сборов, страховых взносов, а также документов о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов					
Порядок представления налоговому органу документов (информации) и информация о системе внутреннего контроля организации	ПредДокСВК	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.9

Порядок представления налоговому органу документов (информации) и информация о системе внутреннего контроля организации (ПредДокСВК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	А	N(4)	О	
Признак наличия предоставления налоговому органу доступа к информационной системе	ДоступИС	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Сведения об информационной системе	СвИнфСист	С		О	Типовой элемент <СвИнфСистТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.38
Порядок представления налоговому органу документов (информации)	ПорПредДок	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета и информация о способах формирования налоговой отчетности	СвРегистрБНУ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Информация о системе внутреннего контроля организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов	ИнФСВК	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.26

Таблица 4.10

Порядок представления налоговому органу документов (информации) (ПорПредДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок доступа к информационным системам организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми	ПорДоступИС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
<p>фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов</p>					
<p>Порядок и сроки представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов (информации) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов через информационные системы организации и (или) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, а также форматы представляемых документов (информации)</p>	ПорСрокДок	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.11

Порядок доступа к информационным системам организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ПорДоступИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Информационные системы организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов	ИСНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Порядок доступа к информационным системам организации	ДоступИСНП	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.13. Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)
Учетные записи пользователей налогового органа в информационных системах организации	УчНОИСНП	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.16. Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Техническая и информационная поддержка пользователей налогового органа в информационных системах организации	ТехПодИСНП	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.17. Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)
Функциональные возможности информационных систем организации по работе с экранными формами и интерфейсами	ИнтерфИСНП	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.18. Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)
Функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией)	ДокумИСНП	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.19. Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)

Таблица 4.12

Информационные системы организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИСНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Программное обеспечение	ПО	А	T(1-500)	О	
Производитель программного обеспечения	ПроизвПО	А	T(1-500)	О	
Признак наличия и обработки в информационной системе персональных данных	ПрПерсДан	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Параметры доступа к информационной системе	ДостНОИС	A	T(1-500)	НУ	Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 4.9)

Таблица 4.13

Порядок доступа к информационным системам организации (ДоступИСНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	0	
Время доступа к информационной системе организации в рабочие дни	ВрДостИСРаб	C		0	Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39
Время доступа к информационной системе организации в выходные и праздничные дни	ВрДостИСВых	C		0	Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39
Технологические перерывы в рабочие дни	ТехПерРаб	C		0	Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39
Технологические перерывы в выходные и праздничные дни	ТехПерВых	C		0	Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39
Актуализация и синхронизация данных	АктСинхрДан	C		0	Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.14

Актуализация и синхронизация данных (АктСинхрДан)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Периодичность актуализации	Период	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – ежедневно 2 – ежемесячно 3 – ежеквартально 4 – ежегодно 0 – по запросу
Период актуализации	ПериодАкт	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.15. Элемент обязателен при <Период> = 1 2 3

Таблица 4.15

Период актуализации (ПериодАкт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата актуализации данных	ДатаАкт	A	T(=5)	HU	Типовой элемент <ДатаДМТип>. Элемент обязателен при <Период> = 2 3 (из таблицы 4.14)
Время актуализации данных	ВремяАкт	C		HU	Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39. Элемент обязателен при <Период> = 1 (из таблицы 4.14)

Учетные записи пользователей налоговой органа в информационных системах организации (УЧНОИСНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Признак наличия пользователей, которым предоставлен доступ	ПризДост	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	НКУ	Типовой элемент <СОНОТип>. Элемент обязателен при <ПризДост> = 1
Логин учетной записи пользователя налогового органа	Логин	A	T(1-100)	НУ	Элемент обязателен при <ПризДост> = 1
Срок действия учетной записи пользователя	ДатаСрок	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при <ПризДост> = 1
Признак автоматического оповещения пользователя при истечении срока действия его учетной записи	ПризнСрок	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие Элемент обязателен при <ПризДост> = 1
Признак автоматического оповещения пользователя при недоступности информационной системы	ПризнНедИС	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие Элемент обязателен при <ПризДост> = 1
Признак автоматического ведения журнала регистрации действий пользователя	ПризнЖурн	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие Элемент обязателен при <ПризДост> = 1

**Техническая и информационная поддержка пользователей налоговой органа в информационных системах организации
(ТехПодИСНП)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Тип обращения	ТипОбращен	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации по налоговому и (или) бухгалтерскому учету 2 – обращение по вопросам работы в информационной системе организации 3 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов 0 – обращение по прочим вопросам
Признак наличия в информационной системе возможности формирования онлайн обращения	ПрОнлайн	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Адрес электронной почты службы поддержки для направления обращений	Адрес	A	T(1-500)	O	
Телефон службы поддержки для направления обращений	Телефон	A	T(1-100)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений	НаимОтв	A	T(1-1000)	O	
Должность сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений	ДолжОтв	A	T(1-255)	O	
Срок ответа на обращение в службу поддержки в днях	СрокОтв	A	N(3)	O	
Фамилия, имя и отчество сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений	ФИООтв	C		H	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40
Время работы службы поддержки в рабочие дни	ВремяРаб	C		O	Типовой элемент <ВремяТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39
Время работы службы поддержки в выходные и праздничные дни	ВремяВых	C		O	Типовой элемент <ВремяТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39

Таблица 4.18

Функциональные возможности информационных систем организации по работе с экранными формами и интерфейсами (ИнтерфИСНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия возможности идентификации налогового периода	ПрИдНалПер	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности идентификации отчетного периода	ПрИдОтчПер	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности работы с многоотраженными отчетами	ПрРабМстрОтч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности работы с отчетами, содержащими несколько разделов	ПрРабОтчРазд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности интерактивного управления видимостью строк	ПрУпрВидСтр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности интерактивного управления видимостью столбцов	ПрУпрВидСтлб	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.19

Функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией) (ДокумИСНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Код формы документа по КНД	КНД	A	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>
Наименование документа (информации)	НаимДок	A	T(1-500)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия возможности автоматической расшифровки и детализации строк налоговой отчетности	ПрРаспНалОтч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности построения произвольных пользовательских отчетов	ПрПроизвОтч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности автоматического сравнения разных версий налоговой отчетности	ПрСравнВОтч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности фильтрация данных	ПрФильтрДан	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности сортировки данных	ПрСортДан	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности группировки данных	ПрГрупДан	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности расчета итогов	ПрРасчИтог	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности экспорт данных	ПрЭкспДан	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности вывода данных на печать	ПрПечатДан	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности полнотекстового поиска на русском языке	ПрПоискРус	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.20

Порядок и сроки представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов (информации) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полной и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов через информационные системы организации и (или) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, а также форматы представляемых документов (информации) (ПорСрокДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	А	N(4)	О	
Код формы документа по КНД	КНД	А	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>
Код вида документа (информации)	КодВидДок	А	T(=2)	НК	Принимает значение в соответствии с перечнем видов документов (информации)
Наименование вида документа (информации)	НаимВидДок	А	T(1-500)	О	
Признак наличия возможности представления документов (информации) налоговому органу через информационные системы организации	ПрПредИС	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия возможности представления документов (информации) налоговому органу по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота	ПрПредТКС	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Форматы представления документов (информации) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота	ФормТКС	П	T(3-4)	НКМ	Принимает значение: xls lsx doc docx pdf jpeg tif tiff xml

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Периодичность представления документов (информации)	Период	П	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – ежедневно 2 – ежемесячно 3 – ежеквартально 4 – ежегодно 0 – по запросу
День представления документов (информации)	ДатаАкт	П	T(=2)	Н	Дата в формате ДД
Срок представления документов (информации)	СрокПред	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Таблица 4.21

Срок представления документов (информации) (СрокПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц представления документов (информации)	Месяц	А	T(=2)	ОК	Принимает значение: 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12
Признак представления документов (информации) для каждого месяца	ПрДок	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.22

Сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета и информация о способах формирования налоговой отчетности (СвРегистрБНУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о регистрах налогового учета	РегистрНУ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о регистрах бухгалтерского учета	РегистрБУ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.24
Информация о способах формирования налоговой отчетности	СпосФормНО	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.25

Таблица 4.23

Сведения о регистрах налогового учета (РегистрНУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	А	N(4)	О	
Код формы налоговой отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>
Код налога	КодНалог	А	T(=6)	ОК	Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов
Код регистра налогового учета	КодРегистрНУ	А	T(1-255)	О	
Наименование регистра налогового учета	НаимРегистрНУ	А	T(1-1000)	О	
Уровень регистра налогового учета	УрРегистрНУ	А	T(1-255)	О	

Таблица 4.24

Сведения о регистрах бухгалтерского учета (РегистрБУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	А	N(4)	О	
Код регистра бухгалтерского учета	КодРегистрБУ	А	T(1-255)	О	
Наименование регистра бухгалтерского учета	НаимРегистрБУ	А	T(1-1000)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Уровень регистра бухгалтерского учета	УрРегистрБУ	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.25

Информация о способах формирования налоговой отчетности (СпосФормНО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Код формы налоговой отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>
Код налога	КодНалог	A	T(=6)	OK	Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов
Автоматическое формирование налоговой отчетности	АвтФормНО	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – не применяется 1 – применяется

Таблица 4.26

Информация о системе внутреннего контроля организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИнФСВК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Информационные системы организации, в которых реализуется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и	ИСКонтр	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.27

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов					
Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности	ИСВК	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.28
Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля справочной информации	ИСВКСпр	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.29
Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов	ИСПравДок	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.30
Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля	ИСОбрРезВК	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.31
Информация об аудите информационных систем, реализующих функции внутреннего контроля	АудитИС	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.32

Информационные системы организации, в которых реализуется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИСКонтр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Описание информационной системы	ОписИС	A	T(1-2000)	O	
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции бухгалтерского учета	ПрПодрБУ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции налогового учета	ПрПодрНУ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции формирования налоговой отчетности	ПрПодрНалОтч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внутреннего контроля	ПрПодрВК	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции управления рисками	ПрПодрУпрРиск	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внутреннего аудита	ПрПодрАудит	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внедрения, сопровождения и развития информационных систем	ПрПодрИТ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.28

Функциональные возможности информационных систем организаций по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности (ИСВК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Код формы налоговой отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>
Признак внутриформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности	ПрВнутКонтр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак межформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности	ПрМежКонтр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля соответствия показателей строк налоговой отчетности данным налогового и бухгалтерского учета	ПрАКСоотв	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля разниц между бухгалтерским и налоговым учетом	ПрАКРазниц	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.29

Функциональные возможности информационных систем организаций по выполнению внутреннего контроля справочной информации (ИСВКСпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак автоматического контроля правильности выбора ставки налогов (сборов)	ПрКонтрСтав	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля правильности выбора кода бюджетной классификации	ПрКонтрКБК	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля правильности выбора кода операции	ПрКонтрОпер	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля корректности выбора кода ОКОФ	ПрКонтрОКОФ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля корректности регистрационных данных покупателей и поставщиков	ПрКонтрРД	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля корректности данных о банковских счетах покупателей и поставщиков	ПрКонтрРБС	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля корректности паспортных данных	ПрКонтрПД	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.30

Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов (ИСПравДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак автоматического контроля хронологической последовательности отражения операций в учете	ПрКонтрХрон	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля наличия первичных документов для отражения операций в учете	ПрКонтрНалд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля соответствия показателей первичных документов показателям, отраженным в учете	ПрКонтрПокД	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля полноты отражения первичных документов в учете	ПрКонтрПолн	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.31

Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля (ИСОбрРезВК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	0	
Код налогового документа (КНД) формы налоговой отчетности	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>
Признак автоматического формирования и хранения отчетов по результатам внутреннего контроля	ПрФормОтчВК	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак автоматического оповещения пользователей о результатах внутреннего контроля	ПрОповРезВК	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Признак автоматического контроля выполнения процедур внутреннего контроля при подписании налоговой отчетности усиленной квалифицированной электронной подписью	ПрКонтрВКЭП	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Таблица 4.32

Информация об аудите информационных систем, реализующих функции внутреннего контроля (АудитИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	0	
Признак проведения аудита	ПризАудит	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – проводится 2 – не проводится
Вид аудита	ВидАудит	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – внутренний 2 – внешний
Наименование организации (структурного подразделения), осуществляющей аудит	НаимОргАудит	A	T(1-1000)	НУ	Элемент обязателен при <ПризАудит> = 1 Элемент обязателен при <ПризАудит> = 1
Периодичность проведения аудита	ПериодАудит	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 4 – ежегодно 0 – по запросу Элемент обязателен при <ПризАудит> = 1

Таблица 4.33

Раскрытие показателей налоговой отчетности (РаскрПокНО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов	СведИнИнф	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.34
Структура раскрытия показателей налоговой отчетности	СтрРасПокНО	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.34

Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (СведИнИнф)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налога	КодНалог	А	Т(=6)	ОК	Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов
Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов	СведИнф	А	Т(1-2000)	О	

Структура раскрытия показателей налоговой отчетности (СтрРасПокНО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Код формы налоговой декларации по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>
Код налога	КодНалог	A	T(=6)	OK	Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов
Номер листа налоговой декларации	Лист	A	T(1-10)	H	
Наименование листа налоговой декларации	НаимЛист	A	T(1-1000)	H	
Номер раздела налоговой декларации	Раздел	A	T(1-10)	H	
Наименование раздела налоговой декларации	НаимРазд	A	T(1-1000)	H	
Номер приложения налоговой декларации	Прил	A	T(1-10)	H	
Наименование приложения налоговой декларации	НаимПрил	A	T(1-1000)	H	
Код строки	КодСтрок	A	T(1-10)	O	
Наименование строки	НаимСтрок	A	T(1-2000)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Уровень раскрытия показателей налоговой отчетности	УрРаскрПок	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – не подлежит раскрытию 1 – сводный регистр налогового учета 2 – аналитические регистры налогового учета 3 – регистры бухгалтерского учета 4 – журнал операций 5 – операции по данным бухгалтерского учета 6 – реестры первичных учетных документов и (или) операций 7 – первичные учетные документы
Код регистра налогового учета	КодРегистрНУ	A	T(1-255)	H	
Наименование регистра налогового учета	НаимРегистрНУ	A	T(1-1000)	H	
Порядковый номер корректировки регистра налогового учета	ПорНомКорНУ	A	T(1-255)	H	
Код регистра бухгалтерского учета	КодРегистрБУ	A	T(1-255)	H	
Наименование регистра бухгалтерского учета	НаимРегистрБУ	A	T(1-1000)	H	
Наименование операции	НаимОпер	A	T(1-1000)	H	
Дебет	Дебет	A	T(1-100)	H	
Кредит	Кредит	A	T(1-100)	H	

Таблица 4.36

Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с налоговым органом (ИнфОтв.Лиц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Должность	A	T(1-255)	O	
Структурное подразделение организации	СтруктПодр	A	T(1-1000)	O	
Адрес электронной почты	АдресЭП	A	T(1-100)	O	
Телефон	Телефон	A	T(1-100)	O	
Фамилия, имя, отчество сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом	ФИООТВИВ	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40

Таблица 4.37

Информация о порядке внесения изменений (ИнфВнесИзм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорНом	A	N(4)	O	
Причина внесения изменений	ПричВнесИзм	A	T(1-500)	O	
Периодичность внесения изменений	ПерВнесИзм	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 2 – ежемесячно 3 – ежеквартально 4 – ежегодно 0 – по запросу
Срок внесения изменений	СрокВнесИзм	П	T(=5)	НМУ	Типовой элемент <ДатаДМТип>. Дата в формате ДД.ММ Элемент обязателен при <ПерВнесИзм> = 2 3

Сведения об информационной системе (СвИInfСистТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак представления налогового органу доступа к информационной системе организации	ПризДоступИС	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
Вид информационной системы организации	ВидИСОрг	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 01 – система планирования производства 02 – система бухгалтерского и налогового учета 03 – система формирования налоговой отчетности 04 – система представления отчетности в налоговый орган 05 – система представления отчетности в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота 06 – система обмена электронными первичными документами 07 – система хранения электронных документов (электронных образов документов) 08 – система управления рисками организации 09 – система внутреннего контроля организации 00 – прочие информационные системы
Признак наличия в информационной системе персональных данных	ПризНалПД	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия и обработки в информационной системе данных других организаций в том числе организаций, входящих в состав консолидированной группы налогоплательщиков	ПризНалДанДр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – наличие 0 – отсутствие
ИНН организации, к информационной системе которой предоставляется доступ налоговому органу	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Порядковый номер информационной системы организации	ПорНомИС	A	N(3)	O	
Наименование информационной системы	НаимИС	A	T(1-500)	O	

Таблица 4.39

Период времени работы (ВремяПТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Начало работы	Начал_С	A	T(=5)	O	Типовой элемент <ВремяЧМТип>. Время в формате ЧЧ.ММ
Окончание работы	Оконч_По	A	T(=5)	O	Типовой элемент <ВремяЧМТип>. Время в формате ЧЧ.ММ

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Приложение № 10

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России

от 11.05.2021
№ ЕД-7-23/4760

Форма по КНД 1110302

ИНН ¹																				
КПП																				

Код налогового органа

Период налогового мониторинга²

год

По состоянию на³

число месяц год

Номер версии⁴

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, О ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦАХ, КОТОРЫЕ ПРЯМО И (ИЛИ) КОСВЕННО УЧАСТВУЮТ В ОРГАНИЗАЦИИ, ПРЕДСТАВЛЯЮЩЕЙ ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРОВЕДЕНИИ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА, И ПРИ ЭТОМ ДОЛЯ ТАКОГО УЧАСТИЯ СОСТАВЛЯЕТ БОЛЕЕ 25 ПРОЦЕНТОВ

(наименование организации)

Сведения об организациях, о физических лицах, доля прямого и (или) косвенного участия которых составляет более 25 процентов в _____

(наименование организации)

№ группы	Номер участника	Наименование (Ф.И.О. ⁵) российской (иностранной ⁶) организации	Наименование российской (иностранной ⁶) организации, в которой принимается участие	Доля прямого участия, %	Доля косвенного участия, %
Итого	х	х	х		

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

(должность, Ф.И.О.². руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(подпись)

(дата)

¹ ИНН организации, представившей заявление о проведении налогового мониторинга.

² Указывается период проведения налогового мониторинга, в отношении которого представлено заявление о проведении налогового мониторинга.

³ Указывается дата, по состоянию на которую сформирована представляемая информация, в формате: чч.мм.гггг.

⁴ Указывается номер версии представляемой информации «00», в последующей (уточненной) информации указывается номер корректировки версии «01», «02» и т.д.

⁵ Отчество указывается при наличии.

⁶ Указывается в русской и латинской транскрипции.

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России
от 11.05.2021
№ ЕД-7-23/47610

Формат представления информации об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов, в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме информации об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов, в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 402.

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 ON_NALMOND25;

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 налогового органа;

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);

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

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.

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

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

ON_NALMOND25_1_402_00_05_02_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.16 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), k –

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, 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 наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

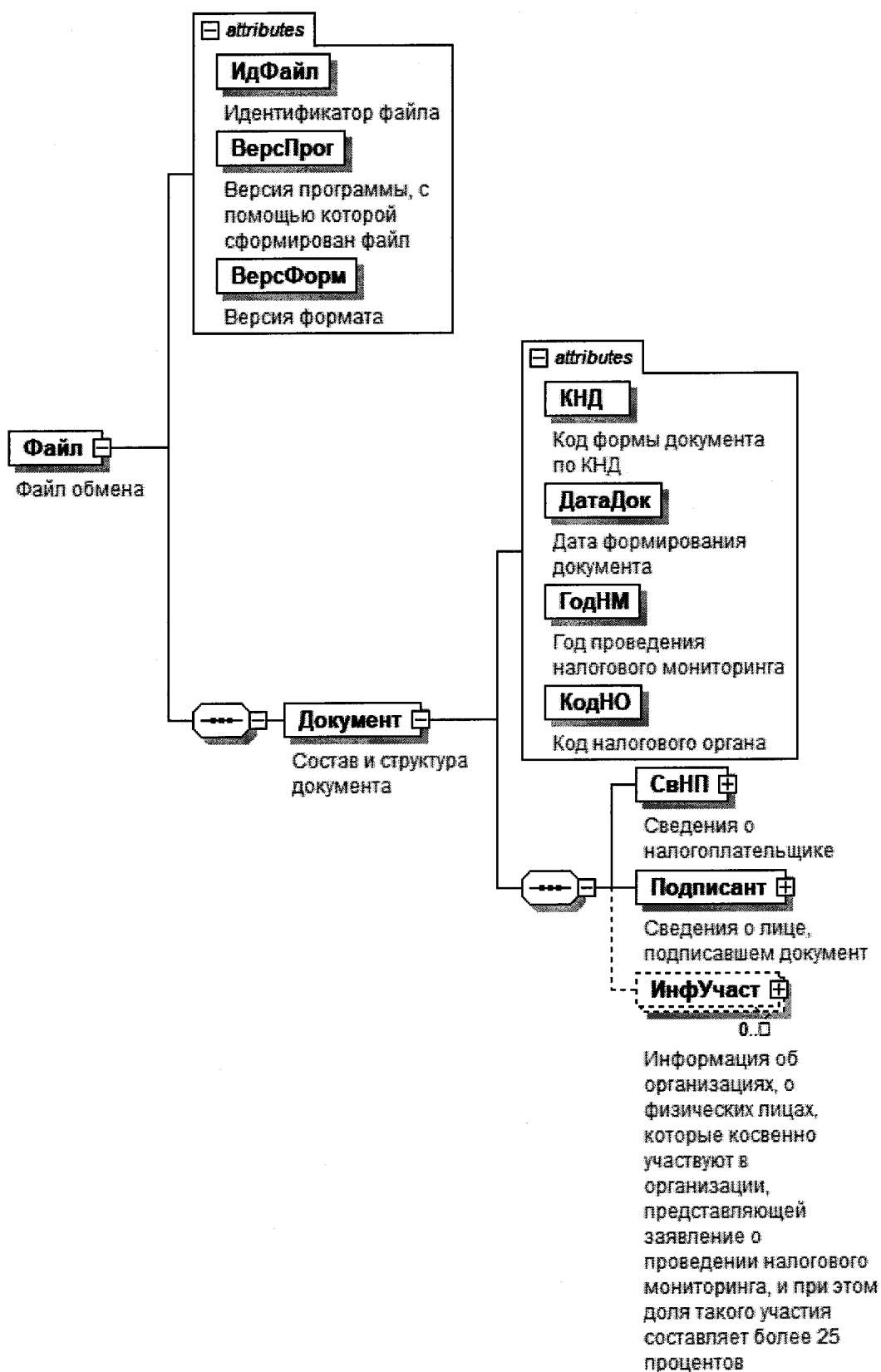


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OУ	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: 5.02
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 документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110302
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГ
Дата, по состоянию на которую сформирована представляемая информация	ДатаИнф	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер версии	НомВер	A	N(2)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Информация об организациях, о физических лицах, которые косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов	ИнфУчаст	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации (в латинской транскрипции), представляющей заявление о проведении налогового мониторинга	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	H	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Признак наличия информации об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов	ПризУч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Итоговая доля прямого участия всех организаций в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга (в процентах)	ИтДоляПрямУчНМ	A	N(18.15)	HУ	Элемент обязателен при <ПризУч> = 1
Сведения о лицах, участвующих в организации	СвУч	C		HМУ	Типовой элемент <СвУчТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10. Элемент обязателен при <ПризУч> = 1

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16
Сведения о представителе организации	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	A	T(1-120)	O	

Таблица 4.7

Информация об организациях, о физических лицах, которые косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля участия составляет более 25 процентов (ИнфУчаст)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер группы	НомГруп	A	T(1-4)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Итоговая доля прямого участия всех организаций в организации, в которой принимается участие (в процентах)	ИтДоляПрямУч	A	N(18.15)	O	
Итоговая доля косвенного участия всех организаций в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга (в процентах)	ИтДоляКосвУчНМ	A	N(18.15)	H	
Сведения о российской организации, в которой принимается участие	СвРосОрг	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Сведения об иностранной организации, в которой принимается участие	СвИнОрг	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о лицах, участвующих в организации	СвУч	C		OM	Типовой элемент <СвУчТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.8

Сведения о российской организации, в которой принимается участие (СвРосОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование российской организации, в которой принимается участие (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП организации	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.9

Сведения об иностранной организации, в которой принимается участие (СвИнОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование иностранной организации, в которой принимается участие (в русской транскрипции)	НаимИнОрг	A	T(1-1000)	O	
Полное наименование иностранной организации, в которой принимается участие (в латинской транскрипции)	НаимИнОргЛат	A	T(1-1000)	H	
Код страны регистрации (инкорпорации)	КодРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)	РегНом	A	T(1-100)	O	

Таблица 4.10

Сведения о лицах, участвующих в организации (СвУчТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер участника	НомУч	A	T(1-4)	O	
Доля прямого участия (в процентах)	ДоляПрямУч	A	N(18.15)	O	
Доля косвенного участия (в процентах)	ДоляКосвУч	A	N(18.15)	H	
Сведения о российских организациях, которые принимают участие в организации	СведРосУч	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об иностранных организациях, которые принимают участие в организации	СведИнУч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения о физических лицах, которые принимают участие в организации	СведФЛУч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.11

Сведения о российских организациях, которые принимают участие в организации (СведРосУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование российской организации участника	НаимОргУч	А	T(1-1000)	О	
Сокращенное наименование российской организации участника	СокрНаимОргУч	А	T(1-255)	Н	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Код налогового органа по месту нахождения организации	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Адрес места нахождения организации	АдрМНТекст	А	T(1-255)	Н	

Сведения об иностранных организациях, которые принимают участие в организации (СведИнУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование иностранной организации участника (в русской транскрипции)	НаимИнУч	A	T(1-1000)	O	
Полное наименование иностранной организации участника (в латинской транскрипции)	НаимИнУчЛат	A	T(1-1000)	O	
Сокращенное наименование иностранной организации участника (в русской транскрипции)	СокрНаимИнУч	A	T(1-255)	H	
Сокращенное наименование иностранной организации участника (в латинской транскрипции)	СокрНаимИнУчЛат	A	T(1-255)	H	
Код страны регистрации (инкорпорации)	КодРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер в стране регистрации (инкорпорации)	РегНом	A	T(1-100)	O	
Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог (если имеется)	КодНП	A	T(1-100)	H	
Адрес в стране регистрации (инкорпорации) (в русской транскрипции)	АдрРегТекст	A	T(1-255)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес в стране регистрации (инкорпорации) (в латинской транскрипции)	АдрРегТекстЛат	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.13

Сведения о физических лицах, которые принимают участие в организации (СведФЛУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Пол	Пол	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – мужской 2 – женский
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место рождения	МестоРожд	A	T(1-255)	O	
Гражданство	Гражд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – гражданин Российской Федерации 2 – иностранный гражданин 3 – лицо без гражданства
Код страны регистрации (инкорпорации)	КодРег	A	T(=3)	НКУ	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира. Элемент обязателен при <Гражд>=2
Тип места	ТипМест	A	T(=1)	НКУ	Принимает значение: 1 – место жительства 2 – место пребывания Элемент обязателен при <Гражд>=1

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес места жительства (пребывания) на территории Российской Федерации	АдрМЖРФТекст	A	T(1-255)	НУ	Элемент обязателен при <Гражд>=1
Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина	АдрМЖИнтекст	A	T(1-255)	НУ	Элемент обязателен при <Гражд>=2
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16
Сведения о документе, удостоверяющем личность Реквизиты документа, подтверждающего регистрацию физического лица по месту жительства (пребывания)	УдЛичнФЛ ДокРегФЛ	C C		О О	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15 Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.14

Реквизиты документа, подтверждающего регистрацию физического лица по месту жительства (пребывания) (ДокРегФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	A	T(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУТип>. Принимает значение в соответствии со справочником «Виды документов, удостоверяющих личность налогоплательщика». <КодВидДок > ≠ 21
Регистрационный номер	РегНом	A	T(1-25)	О	
Дата выдачи документа	ДатаДок	A	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование органа, выдавшего документ	ВыдДок	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.15

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа, удостоверяющего личность	КодВидДок	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии со справочником «Виды документов, удостоверяющих личность налогоплательщика». <КодВидДок > = 21
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	A	T(1-25)	O	
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность	ВыдДок	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.16

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

№ п/п	Разделы учетной политики	Положения, подлежащие отражению в учетной политике	Варианты отражения операций в налоговом учете	Признак наличия ²	Краткое описание
1	2	3	4	5	6
1.	Общие положения	1.1. Виды деятельности	Реализация покупных товаров		
			Производство и реализация продукции		
			Выполнение работ		
			Оказание услуг		
			Операции по предоставленным займам		
			Операции с ценными бумагами		
			НИОКР		
			Прочее		
		1.2. Наличие обособленных подразделений	Не имеет		
			Имеет обособленные подразделения		
			Несколько обособленных подразделений расположены в одном субъекте Российской Федерации		
		1.3. Порядок ведения учета для целей налогообложения	Бухгалтерия налогоплательщика		
			Общий центр обслуживания (ОЦО)		
			Смешано (бухгалтерия + ОЦО)		
Смешано (аутсорсинг + ОЦО)					
1.4. Способ ведения налогового учета	Параллельно с бухгалтерским учетом				
	Разработанные регистры налогового учета				
	Смешанный				
2.	Налог на добавленную стоимость	2.1. Раздельный учет налога на добавленную стоимость (далее – НДС)	Наличие методики по раздельному учету НДС, при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций		
			Порядок ведения учета расходов, в том числе:		
			<i>на субсчетах</i>		
			<i>в отдельном регистре</i>		
			Распределение общехозяйственных расходов, в том числе:		
			<i>доля выручки</i>		
			<i>доля расходов иной показатель</i>		
3.	Налог на прибыль организаций	3.1. Регистры налогового учета	Регистры бухгалтерского учета		
			Разработанные регистры налогового учета		
		3.2. Отчетный период	Ежемесячно		
			Ежеквартально		
			Является плательщиком		

² Указывается «да» при наличии.

	3.3. Авансовые платежи	Не является плательщиком		
	3.4. Показатель, применяемый для определения доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение	Среднесписочная численность		
		Остаточная стоимость амортизируемого имущества		
		Сумма расходов на оплату труда		
	3.5. Метод признания доходов и расходов	Метод начисления		
		Кассовый метод		
	3.6. Порядок признания доходов по работам (услугам) с длительным технологическим циклом, если поэтапная сдача работ (услуг) не предусмотрена	Равномерно, путем деления доходов на количество отчетных периодов, в которых выполняется договор		
		Путем распределения дохода между отчетными периодами пропорционально затратам на исполнение сделки		
		Иной порядок		
	3.7. Порядок признания расходов на НИОКР, которые привели к получению исключительных прав	В составе первоначальной стоимости нематериальных активов		
		В составе прочих расходов		
	3.8. Порядок учета доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду)	В составе доходов от реализации		
		В составе внереализационных доходов		
	3.9. Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (работ, услуг)	(Составляется организацией)		
	3.10. Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство	В доле, соответствующей доле остатков незавершенного производства в исходном сырье		
		Пропорционально доле незавершенных заказов в общем объеме выполняемых в течение месяца работ (услуг)		
		Пропорционально доле прямых затрат		
		Иной порядок		
	3.11. Показатель, на основании которого распределяются прямые расходы, относящиеся к нескольким видам продукции (работ, услуг)	Заработная плата персонала, занятого в основном производстве		
		Материальные расходы		
		Выручка от реализации соответствующих видов продукции		
		Иной порядок		
	3.12. Учет товарно-материальных ценностей	Без учета расходов, связанных с приобретением		
		С учетом расходов, связанных с приобретением		
	3.13. Метод оценки покупных товаров при их реализации	По стоимости единицы товара		
		По средней стоимости		

			По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)		
	3.14. Метод оценки сырья и материалов, используемых при производстве		По стоимости единицы товара		
			По средней стоимости		
			По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)		
	3.15. Порядок признания материальных расходов на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым		Единовременно		
			В течение более 1 отчетного периода		
	3.16. Учет амортизируемого имущества		Лимит стоимости 100 тыс. руб.		
			Перечень расходов, исключаемых из первоначальной стоимости основных средств		
	3.17. Начисление амортизации по невозмещаемым капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств		Исходя из срока полезного использования арендованного объекта основных средств		
			Исходя из срока полезного использования неотделимых улучшений		
	3.18. Пересмотр срока полезного использования основных средств после реконструкции, модернизации, технического перевооружения		Да		
			Нет		
	3.19. Срок полезного использования приобретаемых основных средств, бывших в эксплуатации		С учетом эксплуатации предыдущего собственника		
			Без учета эксплуатации предыдущего собственника		
	3.20. Начисление амортизации		Линейный		
			Нелинейный		
	3.21. Амортизационная премия		В отношении первоначальной стоимости приобретаемых основных средств		
			В отношении расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств		
	3.22. Применение повышающих коэффициентов амортизации		Да		
			Нет		
	3.23. Резервы, формируемые организацией		Резерв на предстоящий ремонт основных средств		
			Резерв по сомнительным долгам		
			Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание		
			Резерв на оплату отпусков		

		Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет		
		Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год		
		Резерв на предстоящие расходы на НИОКР		
	3.24. Операции с ценными бумагами			
	3.24.1. Порядок налогообложения сделок с ценными бумагами, которые соответствуют критериям операций с производными финансовыми инструментами	Для операций с ценными бумагами		
		Для операций с производными финансовыми инструментами		
	3.24.2. Способ определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	Исходя из цен на рынке ценных бумаг:		
		<i>средневзвешенная цена на дату совершения сделки</i>		
		<i>цена, рассчитанная на основании котировок на покупку</i>		
		<i>композиционная цена, раскрытая информационным агентством по итогам дня совершения сделки</i>		
		<i>средняя цена закрытия, раскрытая информационным агентством по итогам дня совершения сделки</i>		
		Самостоятельно по правилам, утвержденным приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-66/ПЗ-н		
		Стоимость оценщика		
	3.24.3. Метод списания выбывших ценных бумаг	По ФИФО		
		По стоимости единицы		
	3.25. Наличие методики распределения расходов на освоение природных ресурсов, осуществляемое по нескольким участкам недр	Да		
		Нет		
	3.26. Порядок признания расходов на приобретение права на земельные участки	Сумма расходов признается расходами отчетного (налогового) периода равномерно в течение срока, который определяется налогоплательщиком самостоятельно и не должен быть менее 5 лет;		
		Сумма расходов признается расходами отчетного (налогового) периода в размере, не превышающем 30% исчисленной налоговой базы предыдущего налогового периода, до полного		

			признания всей суммы указанных расходов		
4	Налог на имущество организаций	4.1. Порядок ведения аналитического учета, облагаемого налогом имущества	На субсчетах бухгалтерского учета		
			В налоговом регистре		
			Иной порядок		
5	Налог на добычу полезных ископаемых	5.1. Порядок определения количества добытого полезного ископаемого	Прямой		
			Косвенный		
		5.2. Порядок оценки стоимости добытых полезных ископаемых при определении налоговой базы	Исходя из цен реализации, которые сложились у налогоплательщика за соответствующий налоговый период без учета субсидий		
			Исходя из цен реализации добытого полезного ископаемого, которые сложились у налогоплательщика за соответствующий налоговый период		
			Исходя из расчетной стоимости		
5.3. Наличие отдельного учета фактических расходов по каждому участку недр	Да				
	Нет				
6.	Акцизы	6.1. Порядок определения количества нефтепродуктов, произведенных из нефтяного сырья и реализованных в налоговом периоде (в случае переработки нефтяного сырья на основе договора об оказании налогоплательщику услуг по переработке нефтяного сырья - переданных налогоплательщику и (или) по его поручению третьим лицам)	Да		
			Нет		
		6.2. Порядок определения суммы вычета, относящегося к подакцизному товару, в случае использования приобретенного подакцизного товара	Да		
Нет					

		для производства одновременно подакцизных и неподакцизных товаров			
7.	Налог на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков	7.1. Порядок расчета налоговой базы по налогу на прибыль организаций по каждому участнику консолидированной группы налогоплательщиков и консолидированной налоговой базы за отчетный (налоговый) период на основании данных налогового учета всех участников этой группы нарастающим итогом с начала налогового периода	Да		
			Нет		
		7.2. Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, к которой применяются иные налоговые ставки	Да		
			Нет		
		7.3. Порядок учета убытков участников консолидированной группы налогоплательщиков при определении консолидированной налоговой базы по налогу на прибыль организаций текущего отчетного налогового периода	Да		
			Нет		
8.	Иное				

Приложение: на _____ листах.
(количество листов учётной политики, утвержденной у налогоплательщика-организации)

(должность, Ф.И.О.³) руководителя организации (представителя организации)

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

³ Отчество указывается при наличии.

Требования к формату представления учетной политики для целей налогообложения организации в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает общие требования, предъявляемые к файлу представления учетной политики для целей налогообложения организации при проведении налогового мониторинга, созданного в формате PDF/A-3 (далее - документ) и направляемого в Федеральную налоговую службу по телекоммуникационным каналам связи.

2. Документ, созданный в формате PDF/A-3, должен соответствовать открытому международному стандарту ISO 19005-3:2012 «Управление документами. Формат файлов электронных документов для долговременного сохранения. Часть 3. Использование ISO 32000-1 с поддержкой для вложенных файлов (PDF/A-3)».

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ДОКУМЕНТА

3. Документ представляет из себя один файл с расширением pdf, который является единым контейнером, состоящим из:

визуальной части, предназначенной для визуального представления и однозначной интерпретации электронного документа пользователем;

структурированной части, предназначенной для машинной обработки электронного документа. Структурированная часть должна содержать файл представления учетной политики для целей налогообложения организации при проведении налогового мониторинга в формате XML, содержащий значимые данные создаваемого в формате PDF/A-3 документа (далее XML-вложения). Все значимые данные, которые присутствуют в XML-вложении, должны быть отображены в визуальной части;

квалифицированной электронной подписи (далее – **электронная подпись**) участников, предназначенной для защиты документа от несанкционированных изменений. Для формирования и проверки электронной подписи должны использоваться средства электронной подписи, соответствующие требованиям законодательства и федерального органа исполнительной власти в области обеспечения безопасности.

Имя файла, содержащего сведения учетной политики для целей налогообложения организации при проведении налогового мониторинга,

созданного в формате PDF/A-3, повторяет имя вложенного XML-файла и имеет следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение ON_UCHPOLNALMON;

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 налогового органа;

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);

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

4. В документе не допускается присутствие ссылок на внешние источники информации. Также в документе не допускается использование активных элементов, таких как JavaScript или Flash анимации.

Номер версии настоящего формата 1.02.

III. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ВИЗУАЛЬНОЙ ЧАСТИ

5. Визуальная часть должна содержать все данные документа, которые присутствуют в структурированной части, должна представлять из себя информацию в виде текста и не может быть представлена в виде изображения.

Сторона, формирующая документ, является ответственной за вид применяемой визуальной части и соответствие данных, размещенных в визуальной и структурированной частях. В случае расхождения данных, размещенных в визуальной и структурированной частях, приоритетными являются данные, размещенные в структурированной части.

Создаваемый документ в формате PDF/A-3 должен включать в себя все применяемые в нем стили и шрифты.

Визуальная часть должна содержать информацию об электронной подписи в виде визуализации электронной подписи, созданной в виде отдельного объекта внутри документа с помощью средств электронной подписи, содержащей информацию о том, что такой документ подписан электронной подписью, а также о номере, владельце и периоде действия сертификата ключа проверки

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.

электронной подписи в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

IV. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К СТРУКТУРИРОВАННОЙ ЧАСТИ

6. Структурированная часть должна содержать файл представления учетной политики для целей налогообложения организации при проведении налогового мониторинга в формате XML (далее - файл обмена). Файл обмена может представляться в налоговые органы по телекоммуникационным каналам связи как в составе структурированной части документа, представляемого в формате PDF/A-3, так и в виде отдельного документа в формате XML.

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение ON_UCHPOLNALMON;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена². Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

N – идентификационный номер файла (длина – от 1 до 36 знаков.

Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

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

ON_UCHPOLNALMON_1_408_00_05_02_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

² 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.

7. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящих требований. 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 7.1 – 7.63 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента³;

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(n-k) или Т(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, 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 наличия 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» – наличие 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

³ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

символом «К». Например, «ОК». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М». Например, «НМ» или «ОКМ».

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

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

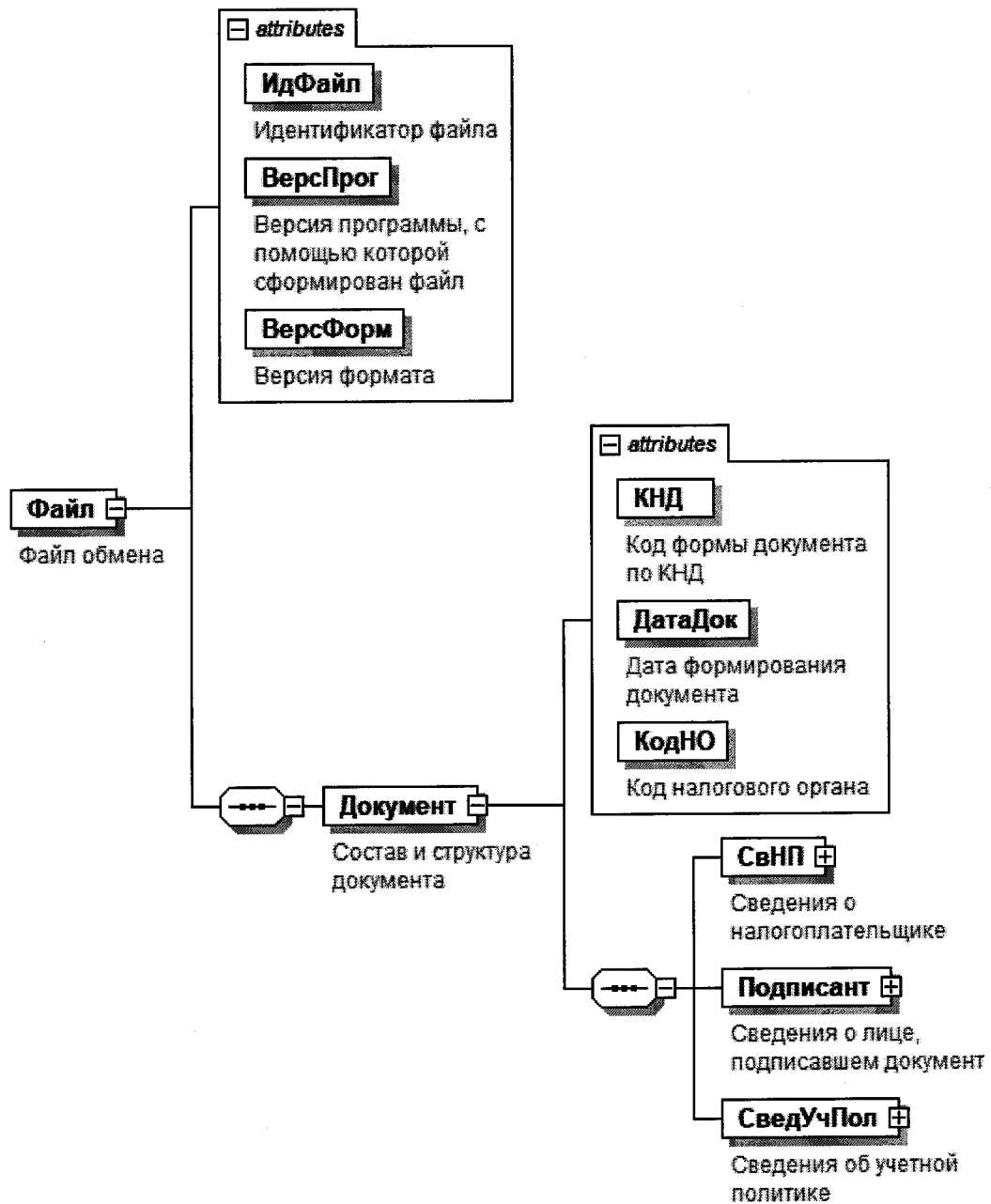


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 7.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-255)	OУ	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: 5.02
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.2

Таблица 7.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1125332
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.5
Сведения об учетной политике	СведУчПол	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.7

Таблица 7.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПОЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.4

Таблица 7.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПОЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННОЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННОЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 7.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	А	T(1-255)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.63
Сведения о представителе организации	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 7.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 7.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	А	T(1-120)	О	

Таблица 7.7

Сведения об учетной политике (СведУчПол)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год начала действия учетной политики	ГодУчПол	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Дата приказа утверждения учетной политики организации	ДатаУчПол	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер приказа утверждения учетной политики организации	ПриказУчПол	А	T(1-20)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество представленных файлов	КолФайл	А	N(4)	О	Указывается суммарное количество файлов, содержащих документы, представленные в виде скан-образа (<ДокСкан>)
Разделы учетной политики	РазделУчПол	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.8
Документ, представленный в виде скан-образа	ДокСкан	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.62. Элемент обязателен при представлении файла обмена в виде отдельного документа в формате XML и не применяется при представлении файла обмена в составе структурированной части документа в формате PDF/A-3

Таблица 7.8

Разделы учетной политики (РазделУчПол)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общие положения	ОбщПолож	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.9
Налог на добавленную стоимость	НДС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.14
Налог на прибыль организаций	Приб	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.18
Налог на имущество организаций	НалИмушц	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.49
Налог на добычу полезных ископаемых	НДПИ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.50
Акцизы	Акциз	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.54
Налог на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков	ПрибКГН	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.57
Иное	Иное	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.61

Таблица 7.9

Общие положения (ОбщПолож)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Виды деятельности	ВидДеят	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.10
Наличие обособленных подразделений	НаличОП	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.11
Порядок ведения учета для целей налогообложения	ПорядВеден	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.12
Способ ведения налогового учета	СпособВеден	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.13

Таблица 7.10

Виды деятельности (ВидДеят)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак вида деятельности	ПрДеят	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – реализация купленных товаров 2 – производство и реализации продукции 3 – выполнение работ 4 – оказание услуг 5 – операции по предоставленным займам 6 – операции с ценными бумагами 7 – НИОКР 8 – прочее
Краткое описание	КратОпис	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 7.11

Наличие обособленных подразделений (НаличОП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия обособленных подразделений	ПрНалОП	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – не имеет 2 – имеет обособленные подразделения 3 – несколько обособленных подразделений расположенных в одном субъекте РФ
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.12

Порядок ведения учета для целей налогообложения (ПорядВеден)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка ведения учета для целей налогообложения	ПрПорВеден	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – бухгалтерия налогоплательщика 2 – общий центр обслуживания (ОЦО) 3 – смешано (бухгалтерия + ОЦО) 4 – смешано (аутсорсинг + ОЦО) 5 – аутсорсинг
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.13

Способ ведения налогового учета (СпособВеден)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак способа ведения налогового учета	ПрПорВеден	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – параллельно с бухгалтерским учетом 2 – разработанные регистры налогового учета 3 – смешанный
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.14

Налог на добавленную стоимость (НДС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наличие методики по разделному учету НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	НалМетНДС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.15
Порядок ведения учета расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	ПорРасх	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 7.16
Распределение общехозяйственных расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	РаспРасх	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 7.17

Таблица 7.15

Наличие методики по раздельному учету НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций (НалМетНДС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия методики по раздельному учету НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	ПрМетНДС	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.16

Порядок ведения учета расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций (ПорРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка ведения учета расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	ПрПорРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – на субсчетах 2 – в отдельном регистре
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.17

Распределение общехозяйственных расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций (РаспРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак распределения общехозяйственных расходов при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций	ПрРаспРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – доля выручки 2 – доля расходов 3 – иной показатель

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.18

Налог на прибыль организаций (Приб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регистры, в которых ведется налоговый учет	РегистрУч	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 7.19
Отчетный период	ОтчПер	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.20
Авансовые платежи	АвансПлат	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.21
Показатель, применяемый для определения доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение	ДолПрибОП	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 7.22
Метод признания доходов и расходов	МетДохРасх	C		O	Состав элемента представлен в таблице 7.23
Порядок признания доходов по работам (услугам) с длительным технологическим циклом, если поэтапная сдача работ (услуг) не предусмотрена	ДохРабДТЦ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 7.24
Порядок признания расходов на НИОКР, которые привели к получению исключительных прав	ДохНИОКР	C		H	Состав элемента представлен в таблице 7.25
Порядок учета доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду)	ДохАренд	C		H	Состав элемента представлен в таблице 7.26

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (работ, услуг)	ПерПрямРасх	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.27
Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство	ПорРаспПрРасх	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.28
Показатель, на основании которого распределяются прямые расходы, относящиеся к нескольким видам продукции (работ, услуг)	ПокРаспПрРасх	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.29
Учет товарно-материальных ценностей	УчетТМЦ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.30
Метод оценки покупных товаров при их реализации	ОценПокТов	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.31
Метод оценки сырья и материалов, используемых при производстве	ОценМатПроизв	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.32
Порядок признания материальных расходов на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым	РасхПриобрИм	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.33
Учет амортизируемого имущества	АмортиИмущ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.34
Начисление амортизации по невозмещаемым капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств	АмортАрендОС	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.35
Пересмотр срока полезного использования основных средств после реконструкции, модернизации, технического перевооружения	СрокИспОСРек	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.36

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Срок полезного использования приобретаемых основных средств, бывших в эксплуатации	СрокИспОСБУ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.37
Начисление амортизации	НачислАморт	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.38
Амортизационная премия	АмортПрем	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.39
Применение повышающих коэффициентов амортизации	КоэфАморт	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.40
Резервы, формируемые организацией	РезервОрг	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.41
Операции с ценными бумагами	ОперЦБ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.42
Наличие методики распределения расходов на освоение природных ресурсов, осуществляемое по нескольким участкам недр	РаспРасхНедр	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.47
Порядок признания расходов на приобретение права на земельные участки	РасхПравЗУ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.48

Таблица 7.19

Регистры, в которых ведется налоговый учет (РегистрУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак регистров, в которых ведется налоговый учет	ПрРегистрУч	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – регистры бухгалтерского учета 2 – разработанные регистры налогового учета
Краткое описание	КратОпис	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 7.20

Отчетный период (ОтчПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак отчетного периода	ПрОтчПер	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – ежемесячно 2 – ежеквартально
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.21

Авансовые платежи (АвансПлат)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия авансовых платежей	ПрАвансПлат	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – является плательщиком 2 – не является плательщиком
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.22

Показатель, применяемый для определения доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение (ДолПрибОП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак показателя, применяемого для определения доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение	ПрДолПрибОП	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – среднесписочная численность 2 – остаточная стоимость амортизируемого имущества 3 – сумма расходов на оплату труда
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.23

Метод признания доходов и расходов (МетДохРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак метода признания доходов и расходов	ПрМетДохРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – метод начисления 2 – кассовый метод
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.24

Порядок признания доходов по работам (услугам) с длительным технологическим циклом, если поэтапная сдача работ (услуг) не предусмотрена (ДохРабДЦЦ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка признания доходов по работам (услугам) с длительным технологическим циклом, если поэтапная сдача работ (услуг) не предусмотрена	ПрДохРабДЦЦ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – равномерно, путем деления доходов на количество отчетных периодов, в которых выполняется договор 2 – путем распределения дохода между отчетными периодами пропорционально затратам на исполнение сделки 3 – иной порядок
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.25

Порядок признания расходов на НИОКР, которые привели к получению исключительных прав (ДохНИОКР)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка признания расходов на НИОКР, которые привели к получению исключительных прав	ПрДохНИОКР	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – в составе первоначальной стоимости нематериальных активов 2 – в составе прочих расходов
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.26

Порядок учета доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду) (ДохАренд)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка учета доходов от сдачи имущества в аренду (субаренду)	ПрДохАренд	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – в составе доходов от реализации 2 – в составе внереализационных доходов
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.27

Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (работ, услуг) (ПерПрямРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-2000)	O	

Таблица 7.28

Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство (ПорРаспПрРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка распределения прямых расходов на незавершенное производство	ПрПорРаспРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – в доле, соответствующей доле остатков незавершенного производства в исходном сырье 2 – пропорционально доле незавершенных заказов в общем объеме выполняемых в течение месяца работ (услуг) 3 – пропорционально доле прямых затрат 4 – иной порядок
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.29

Показатель, на основании которого распределяются прямые расходы, относящиеся к нескольким видам продукции (работ, услуг) (ПокРаспПрРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак показателя, на основании которого распределяются прямые расходы, относящиеся к нескольким видам продукции (работ, услуг)	ПрПокРаспРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – заработная плата персонала, занятого в основном производстве 2 – материальные расходы 3 – выручка от реализации соответствующих видов продукции 4 – иной порядок
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.30

Учет товарно-материальных ценностей (УчетТМЦ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак учета товарно-материальных ценностей	ПрУчетТМЦ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – без учета расходов, связанных с приобретением 2 – с учетом расходов, связанных с приобретением
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.31

Метод оценки покупных товаров при их реализации (ОценПокТов)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак метода оценки покупных товаров при их реализации	ПрОценПокТов	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – по стоимости единицы товара 2 – по средней стоимости 3 – по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.32

Метод оценки сырья и материалов, используемых при производстве (ОценМатПроизв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак метода оценки сырья и материалов, используемых при производстве	ПрОцМатПроизв	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – по стоимости единицы товара 2 – по средней стоимости 3 – по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.33

Порядок признания материальных расходов на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым (РасхПриобрИм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка признания материальных расходов на приобретение имущества, не являющегося амортизируемым	ПрРасхПриобрИм	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – единовременно 2 – в течении более 1 отчетного периода
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.34

Учет амортизируемого имущества (АмортИмуш)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак учета амортизируемого имущества	ПрАмортИмуш	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – лимит стоимости 100 тыс. рублей 2 – перечень расходов, исключаемых из первоначальной стоимости
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.35

Начисление амортизации по невозмещаемым капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств (АмортАрендОС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак начисления амортизации по невозмещаемым капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств	ПрАмортАрендОС	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – исходя из срока полезного использования арендованного объекта основных средств 2 – исходя из срока полезного использования неотделимых улучшений
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.36

Пересмотр срока полезного использования основных средств после реконструкции, модернизации, технического перевооружения (СрокИспОСРек)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак пересмотра срока полезного использования основных средств после реконструкции, модернизации, технического перевооружения	ПрСрокИспОСРек	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.37

Срок полезного использования приобретаемых основных средств, бывших в эксплуатации (СрокИспОСБУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак срока полезного использования приобретаемых основных средств, бывших в эксплуатации	ПрСрокИспОСБУ	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – с учетом эксплуатации предыдущего собственника 2 – без учета эксплуатации предыдущего собственника
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.38

Начисление амортизации (НачислАморт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак начисления амортизации	ПрНачислАморт	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – линейный 2 – нелинейный
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.39

Амортизационная премия (АмортПрем)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак амортизационной премии	ПрАмортПрем	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – в отношении первоначальной стоимости приобретаемых основных средств 2 – в отношении расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.40

Применение повышающих коэффициентов амортизации (КэффАморт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак применения повышающих коэффициентов амортизации	ПрКэффАморт	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.41

Резервы, формируемые организацией (РезервОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак резервов, формируемых организацией	ПрРезервОрг	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – резерв на предстоящий ремонт основных средств 2 – резерв по сомнительным долгам 3 – резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание 4 – резерв на оплату отпусков 5 – резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет 6 – резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год 7 – резерв на предстоящие расходы на НИОКР
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.42

Операции с ценными бумагами (ОперЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок налогообложения сделок с ценными бумагами, которые соответствуют критериям операций с производными финансовыми инструментами	ПорСделЦБ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.43
Способ определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	СпОпрЦенЦБ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.44
Метод списания выбывших ценных бумаг	МетСписЦБ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.46

Таблица 7.43

Порядок налогообложения сделок с ценными бумагами, которые соответствуют критериям операций с производными финансовыми инструментами (ПорСделЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка налогообложения сделок с ценными бумагами, которые соответствуют критериям операций с производными финансовыми инструментами	ПрПорСделЦБ	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – для операций с ценными бумагами 2 – для операций с производными финансовыми инструментами
Краткое описание	КратОпис	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 7.44

Способ определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (СпОпрЦенЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Самостоятельно по правилам, утвержденным приказом ФСФР РФ от 09.11.2010 № 10-66/ПЗ-н	СамУтвПрав	A	T(1-1000)	H	
Стоимость оценщика	СтоимОцен	A	T(1-1000)	H	
Исходя из цен на рынке ценных бумаг	ЦенРынокЦБ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 7.45

Таблица 7.45

Исходя из цен на рынке ценных бумаг (ЦенРынокЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак способа определения расчетной цены ценных бумаг исходя из цен на рынке ценных бумаг	ПрЦенРынокЦБ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – средневзвешенная цена на дату совершения сделки 2 – цена, рассчитанная на основании котировок на покупку 3 – композитная цена, раскрытая информационным агентством по итогам дня совершения сделки 4 – средняя цена закрытия, раскрытая информационным агентством по итогам дня совершения сделки
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.46

Метод списания выбывших ценных бумаг (МетСписЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак метода списания выбывших ценных бумаг	ПрМетСписЦБ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – по ФИФО 2 – по стоимости единицы
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.47

Наличие методики распределения расходов на освоение природных ресурсов, осуществляемое по нескольким участкам недр (РасПрасНедр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия методики распределения расходов на освоение природных ресурсов, осуществляемое по нескольким участкам недр	ПрРасПрасНедр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.48

Порядок признания расходов на приобретение права на земельные участки (РасхПравЗУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка признания расходов на приобретение права на земельные участки	ПрРасхПравЗУ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – сумма расходов признается расходами отчетного (налогового) периода

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					равномерно в течение срока, который определяется налогоплательщиком самостоятельно и не должен быть менее 5 лет 2 – сумма расходов признается расходами отчетного (налогового) периода в размере, не превышающем 30 процентов исчисленной налоговой базы предыдущего налогового периода, до полного признания всей суммы указанных расходов
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.49

Налог на имущество организаций (НалИмущ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налога на имущество	ПрНалИмущ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – на субсчетах бухгалтерского учета 2 – в налоговом регистре 3 – иной порядок
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.50

Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок определения количества добытого полезного ископаемого	ОпрКолДПИ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.51
Порядок оценки стоимости добытых полезных ископаемых при определении налоговой базы	СтоимДПИ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 7.52
Наличие раздельного учета фактических расходов по каждому участку недр	РаздУчРасх	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.53

Таблица 7.51

Порядок определения количества добытого полезного ископаемого (ОпрКолДПИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка определения количества добытого полезного ископаемого	ПрОпрКолДПИ	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – прямой 2 – косвенный
Краткое описание	КратОпис	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 7.52

Порядок оценки стоимости добытых полезных ископаемых при определении налоговой базы (СтоимДПИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка оценки стоимости добытых полезных	ПрСтоимДПИ	А	T(=1)	ОК	Принимает значение:

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
исключаемых при определении налоговой базы					1 – исходя из цен реализации, которые сложились у налогоплательщика за соответствующий налоговый период без учета субсидий 2 – исходя из цен реализации добытого полезного ископаемого, которые сложились у налогоплательщика за соответствующий налоговый период 3 – исходя из расчетной стоимости
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.53

Наличие раздельного учета фактических расходов по каждому участку недр (РаздУчРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак наличия раздельного учета фактических расходов по каждому участку недр	ПрРаздУчРасх	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Акцизы (Акциз)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок определения количества нефтепродуктов, произведенных из нефтяного сырья и реализованных в налоговом периоде (в случае переработки нефтяного сырья на основе договора об оказании налогоплательщику услуг по переработке нефтяного сырья - переданных налогоплательщику и (или) по его поручению третьим лицам)	КолАкц	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.55
Порядок определения суммы вычета, относящегося к подакцизному товару, в случае использования приобретенного подакцизного товара для производства одновременно подакцизных и неподакцизных товаров	ВычАкц	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.56

Таблица 7.55

Порядок определения количества нефтепродуктов, произведенных из нефтяного сырья и реализованных в налоговом периоде (в случае переработки нефтяного сырья на основе договора об оказании налогоплательщику услуг по переработке нефтяного сырья - переданных налогоплательщику и (или) по его поручению третьим лицам) (КолАкц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка определения количества нефтепродуктов, произведенных из нефтяного сырья и реализованных в налоговом периоде (в случае переработки нефтяного сырья на основе договора об оказании налогоплательщику услуг по переработке нефтяного сырья - переданных налогоплательщику и (или) по его поручению третьим лицам)	ПрКолАкц	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - да 2 - нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.56

Порядок определения суммы вычета, относящегося к подакцизному товару, в случае использования приобретенного подакцизного товара для производства одновременно подакцизных и неподакцизных товаров (ВычАкц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование элемента (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка определения суммы вычета, относящегося к подакцизному товару, в случае использования приобретенного подакцизного товара для производства одновременно подакцизных и неподакцизных товаров	ПрВычАкц	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.57

Налог на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков (ПрибКГН)

Наименование элемента	Сокращенное наименование элемента (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок расчета налоговой базы по налогу на прибыль организаций по каждому участнику консолидированной группы налогоплательщиков и консолидированной налоговой базы за отчетный (налоговый) период на основании данных налогового учета всех участников этой группы нарастающим итогом с начала налогового периода	РасчНалБаз	C		H	Состав элемента представлен в таблице 7.58

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, к которой применяются иные налоговые ставки	ОпрНалБаз	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.59
Порядок учета убытков участников консолидированной группы налогоплательщиков при определении консолидированной налоговой базы по налогу на прибыль организаций текущего отчетного налогового периода	УчУбытКГН	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.60

Таблица 7.58

Порядок расчета налоговой базы по налогу на прибыль организаций по каждому участнику консолидированной группы налогоплательщиков и консолидированной налоговой базы за отчетный (налоговый) период на основании данных налогового учета всех участников этой группы нарастающим итогом с начала налогового периода (РасчНалБаз)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка расчета налоговой базы по налогу на прибыль организаций по каждому участнику консолидированной группы налогоплательщиков и консолидированной налоговой базы за отчетный (налоговый) период на основании данных налогового учета всех участников	ПрРасчНалБаз	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – да 2 – нет

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
этой группы нарастающим итогом с начала налогового периода					
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.59

Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, к которой применяются иные налоговые ставки (ОпрНалБаз)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций, к которой применяются иные налоговые ставки	ПрОпрНалБаз	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.60

Порядок учета убытков участников консолидированной группы налогоплательщиков при определении консолидированной налоговой базы по налогу на прибыль организаций текущего отчетного периода (УчУбытКГН)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак порядка учета убытков участников консолидированной группы налогоплательщиков при определении консолидированной налоговой базы по налогу на	ПрУчУбытКГН	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
прибыль организаций текущего отчетного налогового периода					
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	H	

Таблица 7.61

Иное (Иное)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Краткое описание	КратОпис	A	T(1-1000)	O	

Таблица 7.62

Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код документа по КНД	КНДДок	A	T(=7)	O	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1125332
Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документа	НаимДок	A	T(1-1000)	O	
Имя файла документа	ИмяФайл	П	T(1-255)	ОКМ	Имя файла сканированного документа имеет вид: 1125332_O_P_N1_GGGGMMDD_N2, где: • 1125332 – префикс файла документа • O – идентификатор отправителя имеет вид: для организаций – девятнадцатиградусный код (ИНН и

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					<p>КПП организации); для физических лиц – двенадцатизначный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей);</p> <ul style="list-style-type: none"> Р – идентификатор конечного получателя, четырехзначный код налогового органа в соответствии с СОНО; GGGMMDD – дата формирования файла; N1, N2 – идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу. <p>Расширение имени файла – pdf</p>

Таблица 7.63

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

V. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСИ

8. Документ должен быть подписан утверждающей электронной подписью. Не допускается вносить изменения в документ после его подписания.

Электронная подпись документа должна быть представлена в виде контейнера PKCS #7 (RFC 2315, <http://www.ietf.org/rfc/rfc2315.txt>).

Для сохранения содержимого необходимо использовать DER-кодирование.

Электронная подпись должна находиться в структуре ContentInfo со структурой SignedData в качестве содержимого.

Электронная подпись должна включать относящийся к ней сертификат и не должна включать подписанный ею документ.

РЕШЕНИЕ № _____
о проведении налогового мониторинга

_____ (дата)

На основании пункта 3 статьи 105²⁷ Налогового кодекса Российской Федерации
руководитель (заместитель руководителя) _____

_____ (наименование налогового органа)

_____ (Ф.И.О.¹)

рассмотрев заявление о проведении налогового мониторинга _____,

_____ (дата и номер заявления)

представленное _____,

_____ (наименование организации, ИНН/КПП²)

в _____,

_____ (наименование налогового органа)

_____ (дата)

и прилагаемые к нему документы³;

на основании решения о проведении налогового мониторинга от _____ № _____

за _____ год и в отсутствие заявления _____,

_____ (наименование организации, ИНН/КПП²)

об отказе в проведении налогового мониторинга⁴

РЕШИЛ:

Назначить проведение налогового мониторинга _____

_____ (полное наименование организации, ИНН/КПП²)

по вопросам правильности исчисления (удержания), полноты и своевременности уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов, обязанность по уплате (перечислению) которых в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации возложена на налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) – организацию за _____ год⁵.

Руководитель (заместитель руководителя) налогового органа

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.¹)

С решением о проведении налогового мониторинга ознакомлен⁶:

_____ (должность, Ф.И.О.¹ руководителя организации (представителя организации))

_____ (наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

_____ (дата)

_____ (подпись)

¹ Отчество указывается при наличии.

² Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Налогового кодекса Российской Федерации к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

³ Указывается в случае представления заявления о проведении налогового мониторинга на основании пункта 1 статьи 105.27 Налогового кодекса Российской Федерации.

⁴ Указывается в случае принятия решения о проведении налогового мониторинга на основании пункта 7 статьи 105.27 Налогового кодекса Российской Федерации.

⁵ В отношении участника консолидированной группы налогоплательщиков налоговый мониторинг проводится также по вопросам правильности определения полученных им доходов и осуществленных расходов для целей исчисления и уплаты налога на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков.

⁶ Заполняется в случае вручения решения о проведении налогового мониторинга руководителю организации (представителю организации).

РЕШЕНИЕ № _____
об отказе в проведении налогового мониторинга

_____ (дата)

На основании пункта 3 статьи 105²⁷ Налогового кодекса Российской Федерации
руководитель (заместитель руководителя) _____

_____ (наименование налогового органа)

_____ (Ф.И.О.¹)

рассмотрев заявление о проведении налогового мониторинга _____,

_____ (дата и номер заявления)

представленное _____

_____ (наименование организации, ИНН/КПП²)

В _____,

_____ (наименование налогового органа)

_____ (дата)

и прилагаемые к нему документы

УСТАНОВИЛ:

_____ (указываются основания для принятия решения об отказе в проведении налогового мониторинга в соответствии

_____ с пунктом 5 статьи 105.27 Налогового кодекса Российской Федерации)

РЕШИЛ:

Отказать _____

_____ (полное наименование организации, ИНН/КПП²)

в проведении налогового мониторинга за _____ год.

Руководитель (заместитель руководителя) налогового органа

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.¹)

С решением об отказе в проведении налогового мониторинга ознакомлен³:

_____ (должность, Ф.И.О.¹ руководителя организации (представителя организации))

_____ (наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

_____ (дата)

_____ (подпись)

¹ Отчество указывается при наличии.

² Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Налогового кодекса Российской Федерации к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

³ Заполняется в случае вручения решения об отказе в проведении налогового мониторинга руководителю организации (представителю организации).

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России
от 11.05.2021
№ 80-7-23/4760

Форма по КНД 1110312

В _____
(наименование налогового органа)

Код налогового органа

--	--	--	--	--

УВЕДОМЛЕНИЕ № _____
об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного
прекращения налогового мониторинга

(дата)

(полное и сокращенное наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

КПП¹

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

в соответствии с пунктом 1¹ статьи 105²⁸ Налогового кодекса Российской Федерации уведомляет об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга:

(указываются обстоятельства, являющихся основанием досрочного прекращения налогового мониторинга)

указанных в уведомлении о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга _____ от _____ № _____.
(наименование налогового органа) (дата и номер уведомления налогового органа)

В целях устранения вышеуказанных обстоятельств приняты следующие меры:

(указываются меры, принятые организацией, в целях устранения обстоятельств, являющихся основанием

_____ для досрочного прекращения налогового мониторинга)

а также направляет документы, подтверждающие устранение обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга.

Приложение: на _____ листах.

(должность, Ф.И.О.² руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

¹ Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организации, отнесенной в соответствии со статьей 83 Кодекса к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается КПП, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.
² Отчество указывается при наличии.

УТВЕРЖДЕНО
приказом ФНС России
от 11.05.2021
№ ЕД-4-23/4760

Формат представления уведомления об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга, в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы в электронной форме уведомления об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 429.

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 ON_UVUSPRNM;

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 налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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.

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.

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:

ON_UVUSPRNM_1_429_00_05_01_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.9 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента²;

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(n-k) или Т(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

² В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, 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 наличия 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» – наличие 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» или «ОКМ».

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

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

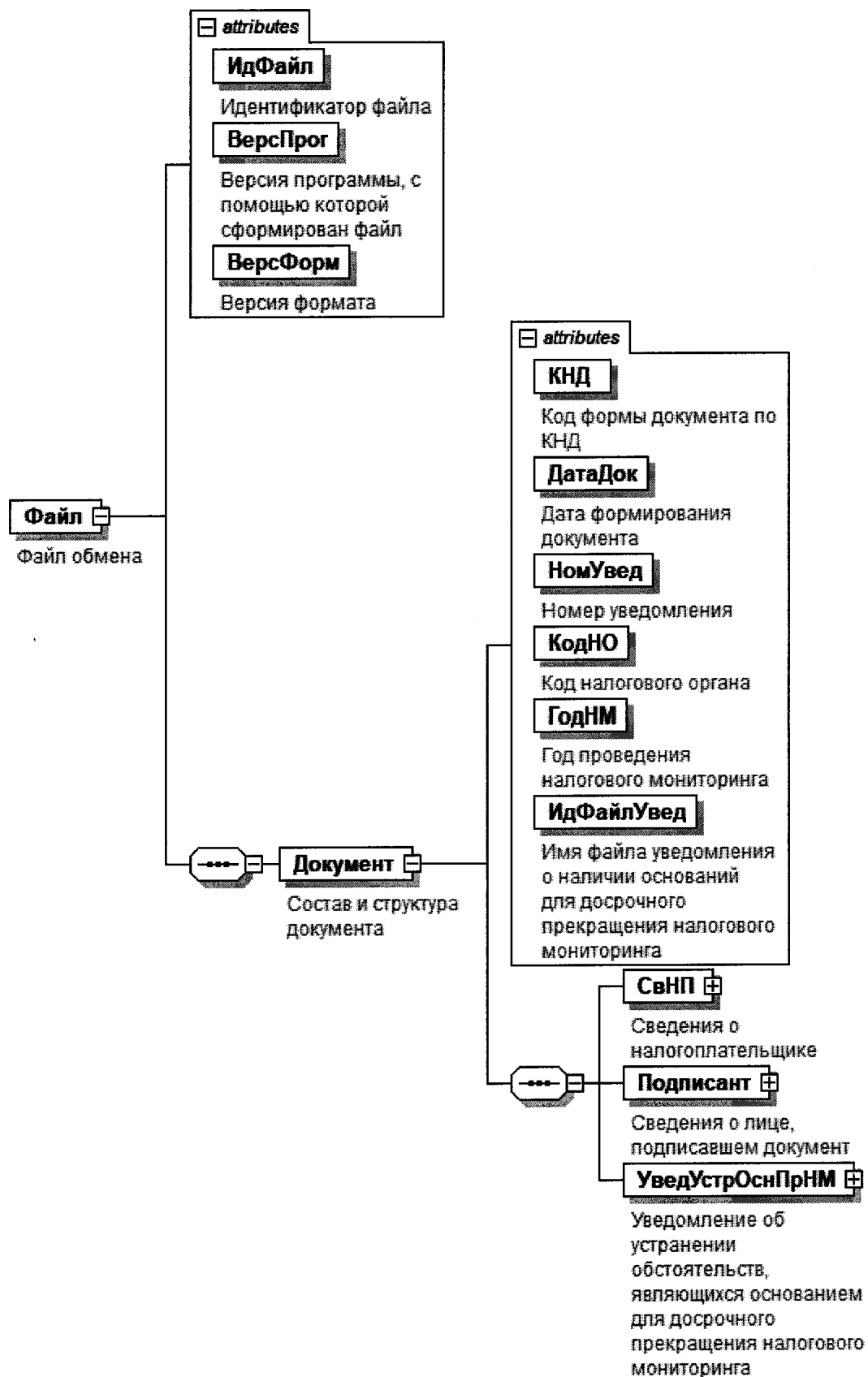


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-255)	OУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110312
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер уведомления	НомУвед	A	T(1-35)	O	
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>
Год проведения налогового мониторинга	ГодНМ	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Имя файла уведомления о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга	ИдФайлУвед	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла уведомления о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга (без расширения)
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 4.5

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Уведомление об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга	УведУстрОснПрНМ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о представителе организации	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	A	T(1-120)	O	

Уведомление об устранении обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга (УведУстрОснПрНМ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа, направившего уведомление о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга	КодНОУвед	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Дата уведомления о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга	ДатаУведОснПр	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер уведомления о наличии оснований для досрочного прекращения налогового мониторинга	НомУведОснПр	A	T(1-35)	O	
Обстоятельства, являющиеся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга	ОснПрНМ	A	T(1-2000)	O	
Меры, принятые организацией, в целях устранения обстоятельств, являющихся основанием для досрочного прекращения налогового мониторинга	МерыУстрОснПр	A	T(1-2000)	O	
Количество представленных файлов	КолФайл	A	N(4)	O	Указывается суммарное количество файлов, содержащих документы, представленные в виде скан-образа (количество элементов <ДокСкан>)
Документ, представленный в виде скан-образа	ДокСкан	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код документа по КНД	КНДДок	А	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110312
Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документа	НаимДок	А	T(1-1000)	0	
Имя файла документа	ИмяФайл	П	T(1-255)	OM	Имя файла сканированного документа имеет вид: 1110312_O_P_N1_GGGGMMDD_N2, где: <ul style="list-style-type: none"> • 1110312 – префикс файла документа • O – идентификатор отправителя имеет вид: для организаций – девятизначный код (ИНН и КПП организации); для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей); • P – идентификатор конечного получателя, четырехразрядный код налогового органа в соответствии с СОНО; • GGGGMMDD – дата формирования файла; • N1, N2 – идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу. Расширение имени файла – pdf

Таблица 4.9

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

С решением о досрочном прекращении налогового мониторинга ознакомлен⁴:

(должность, Ф.И.О.⁵ руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

(дата)

(подпись)

⁴ Заполняется в случае вручения решения о досрочном прекращении налогового мониторинга руководителю организации (представителю организации).

⁵ Отчество указывается при наличии.

