



МИНФИН РОССИИ
~~ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА~~

(ФНС России)

ПРИКАЗ

« 10 » 12

2021 Министерство юстиции Российской Федерации

50-7-11/10670

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Москва

Регистрационный № 66730

от 30 декабря 2021 г.

Об утверждении формы и формата представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме, порядка заполнения формы и порядка представления информации в электронной форме, а также формата представления запроса об уточнении представленной банком информации в электронной форме

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 1, ст. 9), пунктом 4 статьи 214.2 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2021, № 27, ст. 5133), подпунктом 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), в целях обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также в связи с принятием Федерального закона от 02.07.2021 № 305-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 27, ст. 5133) приказываю:

1. Утвердить:

форму представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

порядок заполнения формы представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

порядок представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

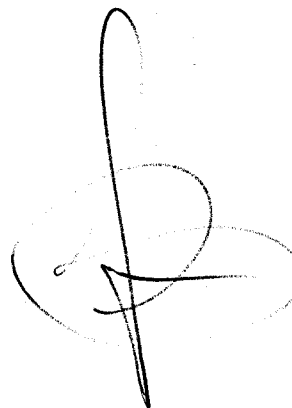
формат представления запроса Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода в электронной форме согласно приложению № 5 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 19.05.2021 № ЕД-7-11/497@ «Об утверждении формы и формата представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме, а также порядка заполнения формы» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.06.2021, регистрационный номер 63950).

3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней со дня его официального опубликования, но не ранее 01.01.2022.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего методологическое обеспечение работы налоговых органов по вопросам исчисления, полноты и своевременности внесения в соответствующий бюджет налога на доходы физических лиц.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

КНД 1 1 1 1 6 3 3

Информация о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах)

Налоговый орган (код)

За налоговый период

Банк

(сокращенное наименование банка)

ИНН банка КПП банка

Код формы реорганизации (ликвидации) ИНН реорганизованного банка КПП реорганизованного банка

сообщает:

Порядковый номер

Номер корректировки

Признак корректировки

Фамилия

Имя

Отчество (при наличии)

код страны гражданства

дата рождения

код документа, удостоверяющего личность

серия и номер документа, удостоверяющего личность

дата выдачи документа

ИНН (при наличии)

Получил за налоговый период проценты в сумме (руб.)

В том числе по счетам, открытым в качестве индивидуального предпринимателя (руб.)

Представитель банка _____ должность _____ фамилия и инициалы _____ подпись _____ дата _____

Телефон

**Формат представления банками информации о суммах
выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам
на счетах) в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к структуре и содержанию электронного документа (далее – документ обмена) при представлении банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме через электронный сервис Системы межведомственного электронного взаимодействия (далее - СМЭВ)

Информация передается банками в виде SOAP-сообщений (SOAP Body) с использованием web-технологии.

2. Номер версии настоящего формата 4.0.2, часть 310_68.

II. ОПИСАНИЕ ДОКУМЕНТА ОБМЕНА

3. Параметры первой строки документа обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

`<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>`

Имя файла, содержащего XML схему документа обмена, имеет следующий вид:

`fns-flproc-ru-root.xsd`, где `xsd` - расширение имени файла.

Целевое пространство имён XML-схемы имеет вид:

`targetNamespace="urn://x-artefacts-fns-flproc/root/310-68/4.0.2"`,

где:

префикс `fns-flproc` определяет вид передаваемой информации;

значение `310-68` определяет номер формата в Реестре форматов ФНС России;

значение `4.0.2` определяет версию настоящего формата.

XML схема документа обмена включает описание двух корневых элементов:

FLPROCRequest - Информация банка о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах);

FLPROCResponse - Ответ на информацию банка о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах).

XML схема документа обмена приводится отдельным файлом. Обязательным приложением к XML схеме документа обмена является XML схема (*fns-flproc-types.xsd*), содержащая описание используемых типовых элементов.

4. **Логическая модель документа обмена** представлена в виде диаграммы структуры документа обмена на рисунках 1 и 2 настоящего формата. Элементами логической модели документа обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели документа обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1.1-4.1.8 и 4.2.1 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. 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;

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

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

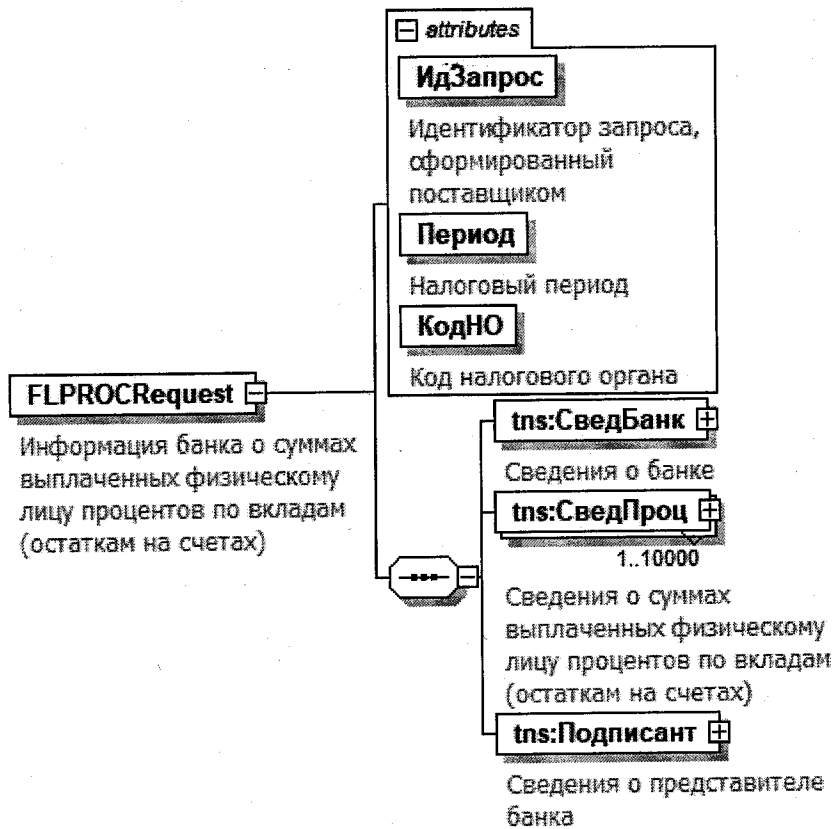


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1.1

Информация банка о суммах выплаченных физических лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (FLPROCRequest)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор запроса, сформированный поставщиком	ИдЗапрос	A	T(1-36)	O	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Налоговый период	Период	A		O	Типовой элемент <gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о банке	СведБанк	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.1.2
Сведения о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах)	СведПроц	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.1.4. Признак множественности M принимает значение от 1 до 10000
Сведения о представителе банка	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.1.6

Таблица 4.1.2

Сведения о банке (СведБанк)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сокращенное наименование банка	НаимБанк	A	T(1-1000)	O	
ИНН банка	ИНН	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП банка	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованном (ликвидированном) банке	СвРеоргЮЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.1.3

Сведения о реорганизованном (ликвидированном) банке (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	A	T(=1)	OK	Принимает значение в соответствии Приложением № 1 к Порядку заполнения формы представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (далее – Порядок заполнения): 0 – ликвидация 1 – преобразование 2 – слияние 3 – разделение 5 – присоединение 6 – разделение с одновременным присоединением
ИНН реорганизованного банка	ИННЮЛ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП реорганизованного банка	КПП	A	T(=9)	H	Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6

Сведения о суммах выплаченных физических лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (СведПроц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорядкНом	A	N(9)	O	
Номер корректировки	НомКорр	A	T(=2)	O	Принимает значение: 00 – первичная Информация банка, 01 – 98 – номер уточнения (корректировки) Информации банка

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак корректировки	ПрКорр	A	T(=1)	НК	99 – при представлении аннулирующей корректирующей Информации банка Принимает значение: 1 – по инициативе банка 2 – по запросу налогового органа. Является обязательным, если элемент <НомКорр> не принимает значение «00»
Идентификатор запроса налогового органа	ИдЗапросНО	A	T(1-36)	Н	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID). Элемент является обязательным при значении элемента <ПрКорр>=2
Сведения о физическом лице	СведФЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.1.5

Таблица 4.1.5

Сведения о физическом лице (СведФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны гражданства	Гражд	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Дата рождения	ДатаРожд	A		O	Типовой элемент <date>. Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Полученная за налоговый период сумма процентов	СумПрозц	A	N(17.2)	O	
Полученная за налоговый период сумма процентов по счетам, открытым в качестве	СумПрозцИнд	A	N(17.2)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
индивидуального предпринимателя					
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.1.7
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	С		О	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.1.8

Таблица 4.1.6

Сведения о представителе банка (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Должн	А	T(1-120)	О	
Телефон	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Дата подписи	ДатаПодп	А		О	Типовой элемент <date>. Дата в формате ГТГГ-ММ-ДД
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.1.7

Таблица 4.1.7

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

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

Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица (УдЛичнФЛКТип)

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	Принимает значение в соответствии Приложением № 2 к Порядку заполнения
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	A	T(1-25)	0	
Дата выдачи документа	ДатаВыд	A		0	

Типовой элемент <date>.
Дата в формате ГГГГ-ММ-ДД

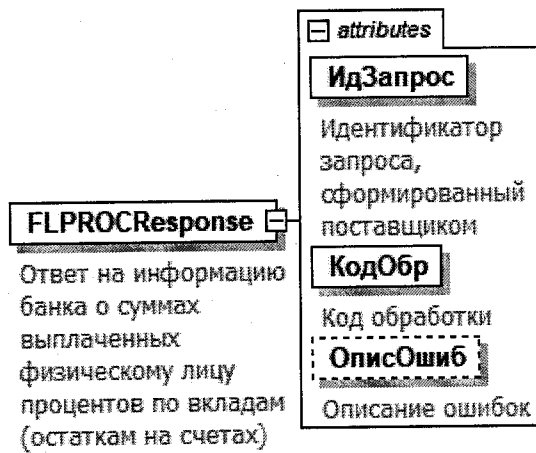


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.2.1

Ответ на информацию банка о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (FLPROCResponse)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор запроса, сформированный поставщиком	ИдЗапрос	A	T(1-36)	O	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Код обработки	КодОбр	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 10 – запрос принят в обработку 82 – ошибка форматно-логического контроля
Описание ошибок	ОписОшиб	A	T(1-1000)	H	Элемент является обязательным при значении элемента <КодОбр>=82

Порядок заполнения формы представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах)

I. Общие положения

1. Форма представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (далее – Форма) заполняется банками, обязанными на основании статьи 214.2 Налогового кодекса Российской Федерации представлять в налоговый орган информацию о суммах выплаченных процентов (за исключением процентов, выплаченных по вкладам (остаткам на счетах) в валюте Российской Федерации, процентная ставка по которым в течение всего налогового периода не превышает 1 процента годовых, и по счетам эскроу), в отношении физических лиц, которым производились такие выплаты в течение налогового периода (далее - Информация банка), в соответствии с настоящим Порядком заполнения формы представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (далее – Порядок).

2. Форма заполняется банком – головной организацией в отношении необходимого количества физических лиц (одного или нескольких) на основании данных банка (его филиалов) о суммах выплаченных таким лицам процентов (за исключением процентов, выплаченных по вкладам (остаткам на счетах) в валюте Российской Федерации, процентная ставка по которым в течение всего налогового периода не превышает 1 процента годовых, и по счетам эскроу) в течение налогового периода, за который представляется Информация банка.

3. Заполнение полей Формы значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа.

4. В Форме заполняются все реквизиты и суммовые показатели, если иное не предусмотрено настоящим Порядком.

II. Заполнение Формы

5. В поле «Налоговый орган (код)» указывается четырехзначный код налогового органа, в котором банк состоит на учете по месту своего нахождения (например: «5032», где «50» - код региона, «32» - код налогового органа).

6. В поле «За налоговый период» указывается календарный год (налоговый период), за который представляется Информация банка.

7. В поле «Банк» указывается сокращенное наименование (в случае отсутствия - полное наименование) банка – головной организации, представляющего информацию о выплатах в отчетном налоговом периоде соответствующих сумм процентов физическим лицам, в отношении которых представляется Информация банка, осуществленных в том числе филиалами банка.

В случае представления Информации банка правопреемником реорганизованного банка в поле «Банк» указывается наименование реорганизованного банка.

8. В полях «ИНН банка» и «КПП банка» указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и код причины постановки на учет (КПП) по месту нахождения банка согласно Свидетельству о постановке на учет в налоговом органе.

9. В поле «Код формы реорганизации/ликвидации» указывается код в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку.

10. В полях «ИНН реорганизованного банка» и «КПП реорганизованного банка» указывается ИНН и КПП реорганизованного банка.

В случае если представляемая в налоговый орган Информация банка не является Информацией банка за реорганизованный банк, то поля «Код формы реорганизации (ликвидации)», «ИНН реорганизованного банка» и «КПП реорганизованного банка» не заполняются.

11. В поле «Порядковый номер» указывается порядковый номер Информации банка, присваиваемый банком в системе внутреннего учета.

Порядковый номер заполняется по каждому физическому лицу, в отношении которого представляется Информация банка.

В случае представления корректирующей Информации банка в отношении одного и того же физического лица в поле «Порядковый номер» указывается такое же значение, что и в первичной Информации банка.

12. В поле «Номер корректировки» указывается номер корректирующей Информации банка в отношении конкретного физического лица.

Если Информация банка представляется первично, в поле «Номер корректировки» указывается «00».

При представлении корректирующей Информации банка в поле «Номер корректировки» указывается последовательно соответствующий номер корректировки (например, «01», «02» и так далее).

Для аннулирования ранее представленной Информации банка в поле «Номер корректировки» указывается значение «99». Прочие поля Информации банка при этом подлежат заполнению в соответствии с ранее представленной Информацией банка в отношении данного физического лица.

13. В поле «Признак корректировки» указывается: «1» - если корректирующая Информация банка представляется по инициативе банка, «2» - если корректирующая Информация банка представляется в связи с запросом налогового органа.

Поле не заполняется, если Информация банка представляется первично.

14. В полях «Фамилия», «Имя», «Отчество» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица, в отношении которого банком представляется Информация банка.

Реквизиты указываются полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность. Для иностранных физических лиц допускается при написании использование букв латинского алфавита. Отчество может отсутствовать, если оно не указано в документе, удостоверяющем личность физического лица.

15. В поле «Код страны гражданства» указывается числовой код страны, гражданином которой является физическое лицо, в отношении которого представляется Информация банка. Код страны указывается согласно Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ).

При отсутствии у физического лица гражданства в поле «Код страны гражданства» указывается код страны, выдавшей документ, удостоверяющий его личность.

16. В поле «Дата рождения» указывается дата рождения (число, порядковый номер месяца, год в формате ГГГГ-ММ-ДД) физического лица, в отношении которого представляется Информация банка, путем последовательной записи данных арабскими цифрами в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность физического лица.

В случае отсутствия какого-либо элемента даты в соответствующем поле проставляется прочерк.

17. В поле «Код документа, удостоверяющего личность» указывается код вида документа, удостоверяющего личность физического лица, в отношении которого представляется Информация банка, в соответствии с приложением № 2 к настоящему Порядку.

18. В поле «Серия и номер документа, удостоверяющего личность» указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, в отношении которого представляется Информация банка, знак «№» не проставляется.

19. В поле «Дата выдачи документа» указывается дата выдачи документа, удостоверяющего личность физического лица, в отношении которого представляется Информация банка, путем последовательной записи данных арабскими цифрами в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность физического лица (в формате ГГГГ-ММ-ДД).

20. В поле «ИНН (при наличии)» указывается ИНН физического лица, в отношении которого представляется Информация банка. При отсутствии у банка сведений об ИНН физического лица данный реквизит не заполняется.

21. В поле «Получил за налоговый период проценты в сумме» указывается информация о совокупной сумме (в рублях и копейках) выплаченных банком (его филиалами) процентов (за исключением процентов, выплаченных по вкладам (остаткам на счетах) в валюте Российской Федерации, процентная ставка по которым в течение всего налогового периода не превышает 1 процента годовых, и по счетам эскроу) физическому лицу, в отношении которого представляется Информация банка, в течение налогового периода, за который представляется Информация банка.

В случае, если доходы в виде процентов номинированы в иностранной валюте, такие суммы процентов пересчитываются в рубли по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному на дату фактического получения дохода.

22. В поле «В том числе по счетам, открытым в качестве индивидуального предпринимателя» указывается информация, предусмотренная пунктом 21 настоящего Порядка, исключительно в отношении совокупной суммы (в рублях и копейках) выплаченных банком (его филиалами) процентов физическому лицу по счетам, открытым физическим лицом с целью ведения предпринимательской деятельности, или по вкладам (депозитам) физического лица, заключившего с банком договор банковского вклада (депозита) с указанием своего статуса – индивидуального предпринимателя.

При отсутствии таких сведений в указанном поле проставляются нули («0.00»).

23. В поле «Представитель банка» указываются должность, фамилия, инициалы имени и отчества (при наличии) уполномоченного лица, представившего Информацию банка, и проставляется его подпись.

24. В поле «Дата» указывается дата подписания Информации банка (в формате ГГГГ-ММ-ДД);

25. В поле «Телефон» указывается контактный телефон уполномоченного лица, представившего Информацию банка. При отсутствии контактного телефона данный реквизит не заполняется.

Приложение № 1
к Порядку заполнения
формы представления банками информации
о суммах выплаченных физическому
лицу процентов по вкладам (остаткам на
счетах), утвержденному приказом ФНС России
от «___»___202 г. № _____

КОДЫ ФОРМ РЕОРГАНИЗАЦИИ И КОД ЛИКВИДАЦИИ ОРГАНИЗАЦИИ

Код	Наименование
1	Преобразование
2	Слияние
3	Разделение
5	Присоединение
6	Разделение с одновременным присоединением
0	Ликвидация

Приложение № 2
к Порядку заполнения
формы представления банками информации
о суммах выплаченных физическому
лицу процентов по вкладам (остаткам на
счетах), утвержденному приказом ФНС России
от «___»___202 г. № _____

КОДЫ ВИДОВ ДОКУМЕНТА

Код	Наименование документа
21	Паспорт гражданина Российской Федерации
03	Свидетельство о рождении
07	Военный билет
08	Временное удостоверение, выданное взамен военного билета
10	Паспорт иностранного гражданина
11	Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу
12	Вид на жительство в Российской Федерации
13	Удостоверение беженца
14	Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации
15	Разрешение на временное проживание в Российской Федерации
18	Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации
23	Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства
24	Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации Военный билет офицера запаса
91	Иные документы

Порядок представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме

1. Настоящий Порядок представления банками информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) в электронной форме устанавливает общие правила представления банками в электронной форме информации о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (далее – Информация банка) в соответствии с пунктом 4 статьи 214.2 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ), а также организации информационного взаимодействия между банками и налоговыми органами в электронной форме (далее - электронный документооборот) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее - УКЭП) с использованием системы межведомственного электронного взаимодействия (далее - СМЭВ).

Участниками электронного документооборота являются налоговые органы и банки, выплачивающие физическим лицам в течение налогового периода соответствующие суммы процентов (за исключением процентов, выплаченных по вкладам (остаткам на счетах) в валюте Российской Федерации, процентная ставка по которым в течение всего налогового периода не превышает 1 процента годовых, и по счетам эскроу).

2. Посредством электронного документооборота представляется Информация банка (в том числе уточненная) по формату согласно приложению № 2 к настоящему приказу и запросы Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода по формату согласно приложению № 5 к настоящему приказу (далее – основные документы).

По каждому основному документу Федеральной налоговой службой разрабатываются виды сведений в СМЭВ. Особенности электронного документооборота, предусмотренные для основного документа, устанавливаются методическими рекомендациями и руководствами пользователя соответствующих видов сведений СМЭВ, которые публикуются на Технологическом портале СМЭВ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с Методическими рекомендациями по работе с Единой системой межведомственного электронного взаимодействия версия 3.5. Электронный документооборот осуществляется при обязательном использовании сертифицированных средств УКЭП, позволяющих идентифицировать владельца квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи, а также установить отсутствие искажения информации, содержащейся в электронном документе.

Квалифицированные сертификаты ключей проверки УКЭП, используемые при электронном документообороте, выдаются участникам электронного документооборота организациями, которые выпускают квалифицированные сертификаты ключей проверки электронной подписи для использования их в информационных системах общего пользования в соответствии с Федеральным

законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; 2021, № 27, ст. 5187) (далее - Федеральный закон «Об электронной подписи»).

В целях настоящего Порядка применяются УКЭП банка, УКЭП налогового органа, соответствующие положениям Федерального закона «Об электронной подписи».

3. Банк, на который в соответствии со статьей 214.2 НК РФ возложена обязанность по представлению Информации банка, представляет в рамках документооборота не позднее 1 февраля года, следующего за отчетным налоговым периодом, Информацию банка в отношении каждого физического лица, которому производились соответствующие выплаты в течение налогового периода.

4. В процессе электронного документооборота по СМЭВ используются следующие технологические электронные документы (далее – ТЭД):

Ответ на информацию банка о суммах выплаченных физическому лицу процентов по вкладам (остаткам на счетах) (далее - Ответ на информацию банка);

Ответ на запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода (далее – Ответ на запрос).

5. Датой представления банком Информации банка считается дата отправки Информации банка, если банку поступил Ответ на информацию банка с кодом обработки 10.

6. Информация банка считается принятой налоговым органом, если банку поступил Ответ на информацию банка с кодом обработки 10.

7. Запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода считается принятым банком, если налоговому органу поступил ответ на запрос с кодом обработки 10.

8. Информация не считается принятой, если:

представлена не по установленному формату (Ответ на информацию банка содержит код обработки 82);

отсутствует УКЭП руководителя (иного представителя) банка или установлено несоответствие данных владельца квалифицированного сертификата данным руководителя (иного представителя) банка.

9. Участники электронного документооборота обеспечивают хранение всех отправленных и принятых документов, ТЭД с УКЭП и сертификатов ключей подписи.

10. Представление банком Информации в электронной форме по СМЭВ осуществляется в зашифрованном виде.

**Формат представления запроса Федеральной налоговой службы
об уточнении представленной банком информации
о физическом лице или о сумме полученного дохода
в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к структуре и содержанию электронного документа (далее – документ обмена) при представлении запроса Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода в электронной форме через электронный сервис Системы межведомственного электронного взаимодействия (далее - СМЭВ)

Информация передается банками в виде SOAP-сообщений (SOAP Body) с использованием web-технологии.

2. Номер версии настоящего формата 4.0.1, часть 310_71.

II. ОПИСАНИЕ ДОКУМЕНТА ОБМЕНА

3. Параметры первой строки документа обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

`<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>`

Имя файла, содержащего XML схему документа обмена, имеет следующий вид:

fns-nalflproc-ru-root.xsd, где xsd - расширение имени файла.

Целевое пространство имён XML-схемы имеет вид:

`targetNamespace="urn://x-artefacts-fns-nalflproc/root/310-71/4.0.1",`

где:

префикс fns-nalflproc определяет вид передаваемой информации;

значение 310-71 определяет номер формата в Реестре форматов ФНС России;

значение 4.0.1 определяет версию настоящего формата.

XML схема документа обмена включает описание двух корневых элементов:

NALFLPROCRequest - Запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода;

NALFLPROCResponse - Ответ на запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода

XML схема документа обмена приводится отдельным файлом. Обязательным приложением к XML схеме документа обмена является XML схема (*fns-nalflproc-types.xsd*), содержащая описание используемых типовых элементов.

4. **Логическая модель документа обмена** представлена в виде диаграммы структуры документа обмена на рисунках 1 и 2 настоящего формата. Элементами логической модели документа обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели документа обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1.1-4.1.4 и 4.2.1 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. 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;

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

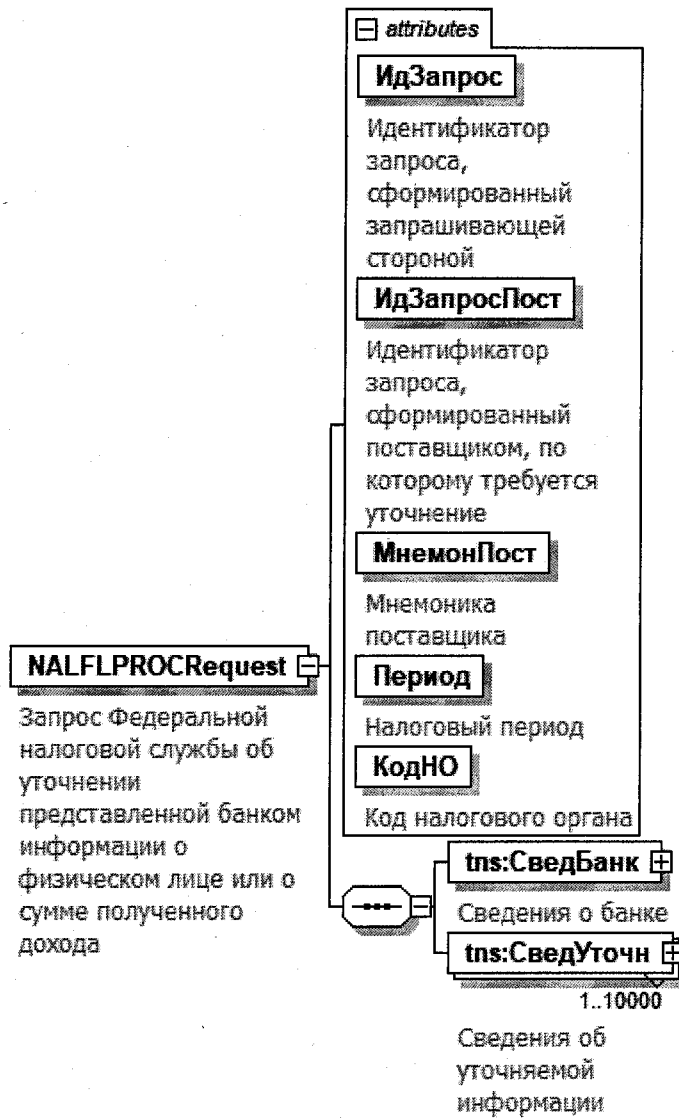


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1.1

Запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода (NALEFPROCRequest)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор запроса, сформированный запрашивающей стороной	ИдЗапрос	A	T(1-36)	O	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Идентификатор запроса, сформированный поставщиком, по которому требуется уточнение	ИдЗапросПост	A	T(1-36)	O	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Мнемоника поставщика	МнемонПост	A	T(1-50)	O	
Налоговый период	Период	A		O	Типовой элемент <gYear>. Год в формате ГПП
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о банке	СведБанк	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.1.2
Сведения об уточняемой информации	СведУточн	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.1.4. Признак множественности M принимает значение от 1 до 10000

Таблица 4.1.2

Сведения о банке (СведБанк)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сокращенное наименование банка	НаимБанк	A	T(1-1000)	O	
ИНН банка	ИНН	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП банка	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованном (ликвидированном) банке	СвРеоргЮЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.1.3

Сведения о реорганизованном (ликвидированном) банке (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 – ликвидация 1 – преобразование 2 – слияние 3 – разделение 5 – присоединение 6 – разделение с одновременным присоединением
ИНН реорганизованного банка	ИННЮЛ	A	T(=10)	N	Типовой элемент <ИННЮЛтип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП реорганизованного банка	КПП	A	T(=9)	N	Типовой элемент <КППтип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6

Сведения об уточняемой информации (СведУточн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	ПорядНом	A	N(9)	O	
Номер корректировки	НомКорр	A	T(=2)	O	
Вид запроса об уточнении информации	ВидЗапр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – запрос об уточнении паспортных данных физического лица 2 – запрос об уточнении суммы процентов

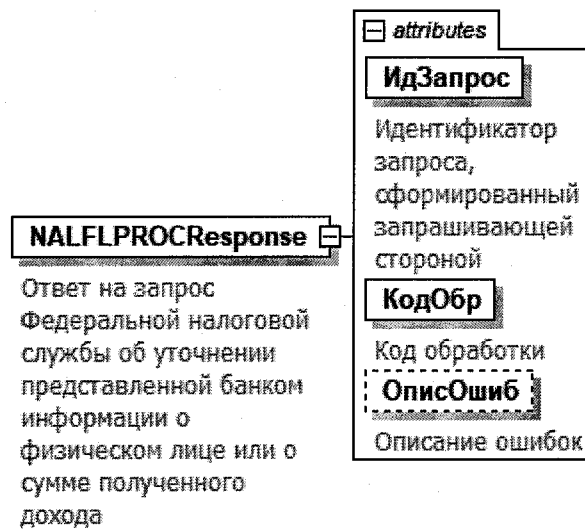


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.2.1
Ответ на запрос Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода (NALFLPROCResponse)

Наименование элемента	Сокращенное наименование элемента (код)	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор запроса, сформированный запрашивающей стороной	ИдЗапрос	A	T(1-36)	O	Типовой элемент <ИдЗапросТип>. Рекомендуется использовать глобально уникальный идентификатор (GUID)
Код обработки	КодОбр	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 10 – запрос принят в обработку 82 – ошибка форматно-логического контроля
Описание ошибок	ОписОшиб	A	T(1-1000)	H	Элемент является обязательным при значении элемента <КодОбр>=82