



МИНФИН РОССИИ
~~ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА~~

(ФННС России)

ПРИКАЗ

« 10 » 12

20 ~~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;

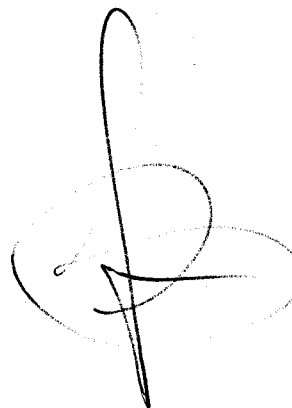
формат представления запроса Федеральной налоговой службы об уточнении представленной банком информации о физическом лице или о сумме полученного дохода в электронной форме согласно приложению № 5 к настоящему приказу.

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.

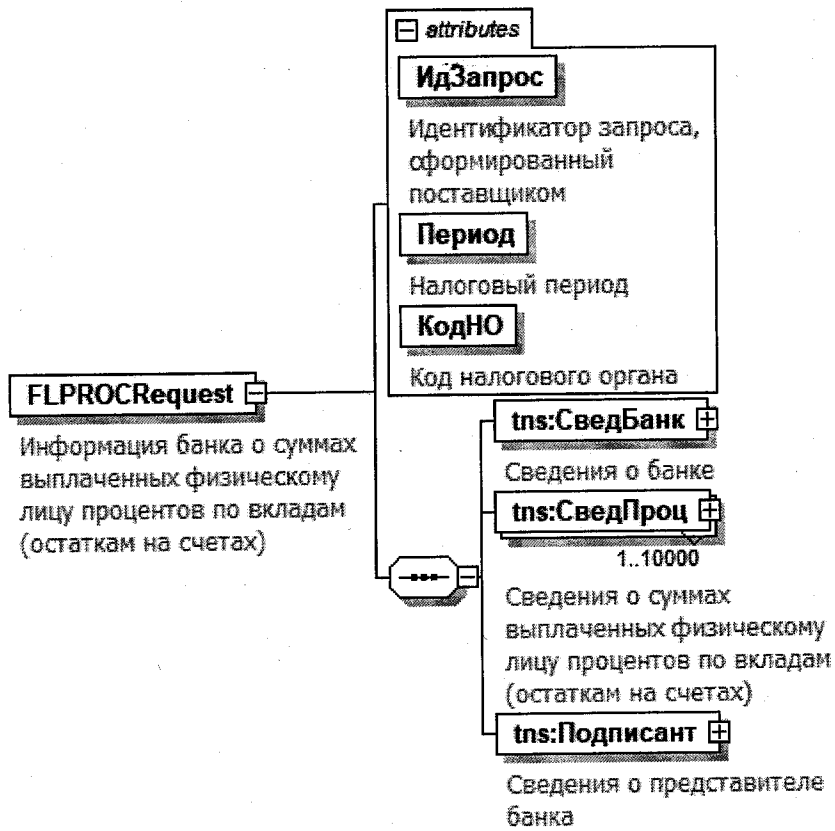


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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