Приложение N 1

к приказу ФНС России

от 24.04.2019 N ММВ-7-2/204@

Форма по КНД 1125045

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование налогового органа,

 направившего требование

 о представлении документов

 (информации), код налогового органа)

 Уведомление N \_\_\_\_\_

 о невозможности представления в установленные сроки

 документов (информации)

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (дата)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (полное наименование организации (ответственного участника

 консолидированной группы налогоплательщиков), (Ф.И.О. <1> физического

 лица) - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых

 взносов, налогового агента), ИНН <2>, КПП <3>)

уведомляет, что не имеет возможности представить в установленный

требованием о представлении документов (информации) от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_

 (дата)

срок следующие запрашиваемые документы (информацию):

 <5>

|  |  |
| --- | --- |
|  | 1) документы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, наименования, реквизиты, иныеиндивидуализирующие признаки документов, указанных втребовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| 2) информацию:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, сведения, позволяющие идентифицировать сделку,указанные в требовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
|  по причине \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (указываются конкретные причины необходимости продления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.срока исполнения требования о представлении документов (информации) |
| В этой связи указанные документы (информация) могут бытьпредставлены в срок не позднее \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. (дата) |

 <5>

|  |  |
| --- | --- |
|  | 1) документы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, наименования, реквизиты, иныеиндивидуализирующие признаки документов, указанныхв требовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| 2) информацию:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, сведения, позволяющие идентифицировать сделку,указанные в требовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| по причине отсутствия указанных документов (информации) вследствие \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.(утраты, или того, что они не поступали (не составлялись), или того,что они переданы аудиторской организации (индивидуальному аудитору),или были переданы правоохранительному органу(изъяты правоохранительным органом) |
| Документы были утрачены \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. <6> (указываются обстоятельства утраты документов) |
| Документы были переданы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(сведения об аудиторской организации (индивидуальном аудиторе):наименование организации (Ф.И.О. <1> индивидуального аудитора),государственный регистрационный номер;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_наименование правоохранительного органа и его адрес)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. <7> |

 <5>

|  |  |
| --- | --- |
|  | 1) документы:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, наименования, реквизиты, иныеиндивидуализирующие признаки документов, указанныхв требовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| 2) информацию:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;(номера пунктов, сведения, позволяющие идентифицировать сделку,указанные в требовании о представлении документов (информации) <4>\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, |
| по причине представления указанных документов (информации)ранее в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ документом (приложением (наименование налогового органа)к документу) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (наименование, реквизиты, иные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.индивидуализирующие признаки документа, которым (приложением ккоторому) истребованные документы были представлены ранее) |

 Приложения <8>:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

 Достоверность сведений, указанных в настоящем уведомлении,

подтверждаю  <9>:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность <10>) (Ф.И.О. <1>) (подпись)

Номер контактного телефона <11> \_\_\_\_\_. Адрес электронной почты <11> \_\_\_\_\_\_.

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя <12> \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

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

<1> Отчество указывается при наличии.

<2> В отношении физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН указывается при наличии.

<3> КПП указывается для организации.

<4> При необходимости отражения всех документов (информации), указанных в требовании о представлении документов (информации), указывается "все документы (информация), указанные в требовании".

<5> Нужное указать.

<6> Указывается при утрате документов.

<7> Указывается, если документы были переданы аудиторской организации (индивидуальному аудитору), проводившей аудит и (или) оказывавшей прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, указанные в пункте 1 статьи 93.2 Налогового кодекса Российской Федерации, за периоды, входящие в периоды проверки, либо были переданы правоохранительному органу или изъяты правоохранительным органом.

<8> Указываются наименования, реквизиты, иные индивидуализирующие признаки документов, прилагаемых к уведомлению (при наличии).

<9> Указывается одно из значений:

1 - физическое лицо;

2 - представитель физического лица;

3 - законный представитель организации (ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков);

4 - уполномоченный представитель организации (ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков).

<10> Указывается для организации.

<11> Указывается при наличии.

<12> К уведомлению прилагается копия документа, подтверждающего полномочия представителя (в случае указания кодов 2 или 4 по сноске 9).

Приложение N 2

к приказу ФНС России

от 24.04.2019 N ММВ-7-2/204@

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ УВЕДОМЛЕНИЯ О НЕВОЗМОЖНОСТИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

В УСТАНОВЛЕННЫЕ СРОКИ ДОКУМЕНТОВ (ИНФОРМАЦИИ)

В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к файлам в формате XML (далее - файл обмена) передачи уведомления о невозможности представления в установленные сроки документов (информации) в электронной форме в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 918\_01.

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\_UVNPDUS;

A\_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

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

<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.

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

GGGG - год формирования передаваемого файла, MM - месяц, DD - день;

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка файла обмена должна иметь следующий вид:

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

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

ON\_UVNPDUS\_1\_918\_01\_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. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.19 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

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

<1> 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, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута. 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 знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (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 (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



Рис. 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Уведомление о невозможности представления в установленные

сроки документов (информации) (Файл)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Идентификатор файла | ИдФайл | А | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.02 |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | А | T(1-40) | О |  |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | 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 по КНД | КНД | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1125045 |
| Дата уведомления | Дата | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер уведомления | Номер | А | T(1-20) | О |  |
| Количество направленных файлов подтверждающих документов | КолФайл | А | N(2) | Н |  |
| Сведения об отправителе документа | СвОтпр | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Сведения об организации (ответственном участнике КГН), физическом лице (в том числе индивидуальном предпринимателе), в отношении которой выставлено требование о представлении документов (информации) | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Код налогового органа | КодНО | П | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Сведения о файле требования о представлении документов (информации) | ИдФайлОсн | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |
| Сведения об истребуемых документах (информации), невозможных к представлению в установленный срок | СвНевозмПред | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |

Таблица 4.3

Сведения об отправителе документа (СвОтпр)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Отправитель - организация | | ОтпрЮЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Отправитель - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) | ОтпрФЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвФЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

Таблица 4.4

Сведения об организации (ответственном

участнике КГН), физическом лице (в том числе индивидуальном

предпринимателе), в отношении которой выставлено требование

о представлении документов (информации) (СвНП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Налогоплательщик (плательщик сбора, плательщик страховых взносов, налоговый агент) - организация | | НПЮЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Налогоплательщик (плательщик сбора, плательщик страховых взносов, налоговый агент) - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) | НПФЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвФЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

Таблица 4.5

Сведения о файле требования о представлении документов

(информации) (ИдФайлОсн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Имя файла требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | ИмяФайлТреб | А | T(1-255) | О |  |
| Номер требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | НомТреб | А | T(1-30) | О |  |
| Дата требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | ДатаТреб | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.6

Сведения об истребуемых документах

(информации), невозможных к представлению в установленный

срок (СвНевозмПред)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код причины невозможности представления документов (информации) в установленный срок | КодПрич | А | T(=2) | ОК | Принимает значения:10 - необходимо продление срока исполнения требования о представлении документов (информации) по объективным причинам (документы хранятся в удаленных хранилищах (архивах);существенные объемы истребованных документов (информации);другие причины) |Невозможно представление истребованных документов (информации):21 - невозможно представлениеистребованных документов (информации) по причине их отсутствия - утрачены |22 - невозможно представлениеистребованных документов (информации) по причине их отсутствия - не поступали (не составлялись) |23 - невозможно представлениеистребованных документов (информации) в связи с тем, что были переданы аудиторской организации (индивидуальному аудитору) |24 - невозможно представлениеистребованных документов (информации) в связи с тем, что были переданы правоохранительным органам (изъяты правоохранительным органом) |30 - документы (информация) ранее были представлены в налоговый орган (независимо от оснований такого представления - по требованию налогового органа, в числе приложений к налоговой декларации (расчету), в числе приложений к письменным пояснениям, возражениям, другие основания) |
| Причина невозможности представления документов (информации) в установленный срок | ОписПрич | А | T(1-2500) | НУ | Элемент обязателен при <КодПрич>=10 и отсутствует при<КодПрич>= 21 | 22 | 23 | 24 | 30 |
| Обстоятельства утраты документов | ОбстоятУтрат | А | T(1-2500) | НУ | Элемент обязателен при <КодПрич>=21 иотсутствует при<КодПрич>= 10 | 22 | 23 | 24 | 30 |
| Срок, не позднее которого указанные документы (информация) могут быть представлены | СрокПредст | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.Элемент обязателен при <КодПрич>=10 иотсутствует при<КодПрич>= 21 | 22 | 23 | 24 | 30 |
| Сведения об аудиторской организации (индивидуальном аудиторе) | СведАудит | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.7.Элемент обязателен при <КодПрич>=23 и отсутствует при <КодПрич>= 10 | 21 | 22 | 24 | 30 |
| Сведения о правоохранительном органе | СведПравОрг | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.8.Элемент обязателен при <КодПрич>=24 и отсутствует при <КодПрич>= 10 | 21 | 22 | 23 | 30 |
| Сведения о документах (информации), которые ранее были представлены в налоговый орган | ДокПредстНО | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент обязателен при <КодПрич>=30 и отсутствует при <КодПрич>= 10 | 21 | 22 | 23| 24 |
| Сведения о документах (информации), невозможных к представлению в установленные сроки | ДокИнф | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.14 |
| Имя файла сканированного документа | ИмяФайл | П | T(1-255) | НМ | Имя файла сканированного документа имеет вид:PR\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2, где:PR - префикс;O - идентификатор отправителя имеет вид:для организаций - девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации);для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей);P - идентификатор конечного получателя - налогового органа, - четырехразрядный код налогового органа;GGGGMMDD - дата формирования файла; N 1, N 2 - идентификационные номера файла (GUID).Если документ имеет приложения или направляются несколько отдельных документов, N 1 одинаковый для всех файлов (в т.ч. файлов приложений) одного документа, N 2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу. |
|  |  |  |  |  | Каждый отдельный многостраничный документ (приложение к документу) должен быть сформирован отдельным многостраничным файлом. При этом допустимо включение в отдельный многостраничный файл документа приложений к нему.Расширение имени файла - tif | tiff | jpg | jpeg | pdf | png.К файлам, содержащим отсканированные изображения, предъявляются следующие требования: черно-белое изображение с разрешением отсканированного документа не менее 150 и не более 300 точек на дюйм с использованием 256 градаций серого цвета. Имя файла представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа без расширения и точки. Используется для представления документов, по мнению заявителя подтверждающих обоснованность сведений, указанных им в описании причин непредставления истребуемых документов (информации) |

Таблица 4.7

Сведения об аудиторской организации (индивидуальном

аудиторе) (СведАудит)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Основной регистрационный номер записи из Реестра аудиторов и аудиторских организаций | ОРНЗ | А | T(=11) | О |  |
| Аудиторская организация | | АудитОрг | С |  | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Индивидуальный аудитор | АудитИнд | С |  | О | Типовой элемент <СвФЛТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

Таблица 4.8

Сведения о правоохранительном органе (СведПравОрг)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование правоохранительного органа, в который были переданы (изъяты правоохранительным органом) истребуемые документы | НаимПОДокПрд | А | T(1-1000) | О |  |
| Адрес правоохранительного органа, в который были переданы (изъяты правоохранительным органом) истребуемые документы | АдрПОДокПрд | А | Т(1-255) | О |  |

Таблица 4.9

Сведения о документах (информации), которые ранее были

представлены в налоговый орган (ДокПредстНО)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код налогового органа, в который ранее были представлены указанные документы (информация) | КодНОДокПред | А | T(=4) | НК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Документы (информация) представлены в электронной форме | | ДокПредЭл | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10 |
| Документы (информация) представлены в бумажном виде | ДокПредБум | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |

Таблица 4.10

Документы (информация) представлены в электронной

форме (ДокПредЭл)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Имя файла документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | ИмяФайлОтв | А | T(1-255) | О |  |
| Имя файла документа, необходимого для обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах (КНД 1184002) | ИмяОпис | А | T(1-255) | О |  |
| Дата приема налоговым органом представленного ранее документа (информации) | ДатаПрмЭ | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.Принимает значение даты из квитанции о приеме, направленной налоговым органом |
| Имя файла представленного ранее документа (информации) | ИмяДокР | П | T(1-255) | ОМ |  |

Таблица 4.11

Документы (информация) представлены в бумажном

виде (ДокПредБум)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сведения о документе, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | СведДокО | А | T(=2) | ОК | Принимает значение:01 - КНД 1165013 - Требование о представлении документов (информации) |02 - КНД 1165050 - Требование о представлении пояснений |03 - Налоговая декларация (расчет) |99 - иное |
| Дата приема налоговым органом представленного ранее документа (информации) | ДатаПрмБ | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.Принимает значение даты приема документа (информации) налоговым органом |
| Реквизиты документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | РеквДокОтв | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.12.Элемент обязателен при <СведДокО> = 01 | 02 | 99и отсутствует при<СведДокО>= 03 |
| Налоговая декларация (расчет), к которой ранее были представлены указанные документы (информация) | НДДокПредР | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.13.Элемент обязателен при <СведДокО> = 03и отсутствует при<СведДокО>= 01 | 02 | 99 |

Таблица 4.12

Реквизиты документа, в ответ на который (приложением

к которому, одновременно с которым) ранее были представлены

указанные документы (информация) (РеквДокОтв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Номер документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | НомДокОтв | А | T(1-255) | О |  |
| Наименование документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | НаимДокОтв | А | T(1-1000) | НУ | Элемент обязателен при <СведДокО> = 99и отсутствует при<СведДокО>= 01 | 02 | 03 |
| Тип документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | ТипДокОтв | А | T(=1) | НКУ | Принимает значение:1 - Документ налогового органа, в ответ на который ранее были представлены документы (информация) |2 - Документ, приложением к которому (одновременно с которым) ранее были представлены документы (информация)Элемент обязателен при <СведДокО> = 99и отсутствует при<СведДокО>= 01 | 02 | 03 |
| Дата документа, в ответ на который (приложением к которому, одновременно с которым) ранее были представлены указанные документы (информация) | ДатаДокОтв | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.13

Налоговая декларация (расчет), к которой ранее были

представлены указанные документы (информация) (НДДокПредР)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| КНД налоговой декларации (расчета), к которой ранее были представлены указанные документы (информация) | КНДПредДок | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип> |
| Отчетный год | ОтчетГод | А |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.Год в формате ГГГГ |
| Отчетный период | Период | А | T(=2) | О |  |
| Номер корректировки | НомКорр | А | N(3) | О |  |

Таблица 4.14

Сведения о документах (информации), невозможных

к представлению в установленные сроки (ДокИнф)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименования, реквизиты, иные индивидуализирующие признаки документов, указанных в требовании о представлении документов (информации)/Сведения, позволяющие идентифицировать сделку, указанные в требовании о представлении документов (информации) | СведДокИнф | А | T(1-2000) | О |  |
| Порядковый номер запрашиваемого документа (запрашиваемой информации) | ПорНомДок | П | T(=4) | ОМ | Указывается порядковый номер запрашиваемого документа, согласно требованию о представлении документов (информации).Имеет вид 1XX (2.XX), где XX, порядковый номер.При необходимости отражения всех документов (информации), указанных в требовании о представлении документов (информации), указывается Z.ZZ |

Таблица 4.15

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 - физическое лицо |2 - представитель физического лица |3 - законный представитель организации(ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков) |4 - уполномоченный представитель организации (ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков) |
| Должность лица, подписавшего документ | ДолжнПодп | А | T(1-128) | Н |  |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| E-mail | E-mail | А | T(1-45) | Н |  |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сведения об уполномоченном представителе | СвПред | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |

Таблица 4.16

Сведения об уполномоченном представителе (СвПред)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) | НаимДок | А | T(1-120) | О |  |

Таблица 4.17

Сведения о физическом лице (СвФЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.Состав элемента представлен в таблице 4.19 |

Таблица 4.18

Сведения об организации (СвЮЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование организации | 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 4.19

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

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