Приложение N 2

к Приказу ФНС России

от 17.11.2010 N ММВ-7-3/611@

**ФОРМАТ СПРАВКИ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА ЗА 20\_\_ ГОД**

(в ред. Приказа ФНС РФ от 06.12.2011 N ММВ-7-3/909@)

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде справки о доходах физического лица за 20\_\_ год по [форме 2-НДФЛ](#Par50) в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть CCCXCIX.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение: NO\_NDFL2;

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>; идентификаторы A и K имеют вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов", далее - СОНО);

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

<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 (ИНН и 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 XML файла должна иметь следующий вид:

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

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

NO\_NDFL2\_1\_399\_00\_05\_02\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграмм структуры файла обмена на [рисунке 1](#Par394) 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](#Par398) - [4.20](#Par914) 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 в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения 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 неограниченно, 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". Например: "ОК". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например: "НМ, ОКМ".

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

Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

 ┌──────────────┐

 │┌─┐ │

 ││-│ attributes│

 │└─┘ └──────┐

 │ ┌─────────────────┐ │

 │ │ИдФайл │ │

 ┌┤ └─────────────────┘ │

 ││ Идентификатор файла │

 ││ ┌─────────────────┐ │

 ││ │ВерсПрог │ │

 ││ └─────────────────┘ │

 ││ Версия передающей │

 ││ программы │

 ││ ┌─────────────────┐ │

 ││ │ВерсФорм │ │

 ││ └─────────────────┘ │

 ││ Версия формата │

 │└─────────────────────┘

 │

 │ ┌──────────────┐

 │ │┌─┐ │

 │ ┌──┤│+│ attributes│

 │ │ │└─┘ │

 │ │ └──────────────┘

 │ ┌──────────┐ │

 │ │ ┌┴┐ │ ┌─────────────┐

 │ ┌─┤СвРекв │-├─┤ │ ┌┴┐

 │ │ │ └┬┘ │ ┌─┤СвЮЛ │+│

 │ │ └──────────┘ │ /───────\ │ │ └┬┘

 │ │ Сведения о │ │ .─┐ ├─┐ │ └─────────────┘

 │ │ реквизитах, └─┤──/.─┼─│-├─┤ Сведения об

 │ │ по которым │ .─┘ ├─┘ │ организации

┌───────┐ │ │ сформирован \───────/ │

│ ┌┴┐│ │ файл обмена │ ┌─────────────┐

│ Файл │-├┤ │ │ │ ┌┴┐

│ └┬┘│ │ └─┤СвФЛ │+│

└───────┘ │ │ │ └┬┘

 Файл │ │ └─────────────┘

 обмена │ │ Сведения

 │ │ о физическом

 │/───────\ │ лице

 ││ ├─┐ │

 └┤-.-.-.-│-├─┤

 │ ├─┘ │

 \───────/ │ ┌──────────────┐

 │ │┌─┐ │

 │ ┌─┤│+│ attributes│

 │ │ │└─┘ │

 │ │ └──────────────┘

 │ │

 │ │ ┌───────────┐

 │ │ │ ┌┴┐

 │ ┌────────────┐ │ ┌─┤СвНА │+│

 │ │ ┌┴┐ │ │ │ └┬┘

 └─┤Документ │-├───────┤ │ └───────────┘

 │ └┬┤ │ │ Данные о налоговом

 └┬───────────┘│ │ │ агенте

 └────────\───┘ │ │ ┌───────────┐

 \/ │ │ │ ┌┴┐

 1..3000 │ /───────\ ├─┤ПолучДох │+│

 Состав и структура │ │ ├─┐ │ │ └┬┘

 документа (справки) └─┤-.-.-.-│-├─┤ └───────────┘

 о доходах физического │ ├─┘ │ Данные о физическом

 лица по [форме 2-НДФЛ](#Par50) \───────/ │ лице - получателе

 │ дохода

 │┌────────────┐

 ││ ┌┴┐

 └┤СведДох │+├────

 │ └┬┤

 └┬───────────┘│

 └─────────\──┘

 \/┌─┐

 1..│ │

 └─┘

 Сведения о доходах

 физического лица

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  |  А  |  T(1-100)  |  О  | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)  |
| Версия передающей программы  |  ВерсПрог  |  А  |  T(1-40)  |  О  |  |
| Версия формата  |  ВерсФорм  |  А  |  T(1-5)  |  О  | Принимает значение: 5.02  |
| Сведения о реквизитах, по которым сформирован файл обмена |  СвРекв  |  С  |  |  О  | Состав элемента представлен в [табл. 4.2](#Par425) |
| Состав и структура документа (справки) о доходах физическоголица по [форме 2-НДФЛ](#Par50) |  Документ  |  С  |  |  ОМ  | Состав элемента представлен в [табл. 4.5](#Par487). Признак множественности М не может принимать значение более 3000  |

Таблица 4.2

Сведения о реквизитах, по которым сформирован файл

обмена (СвРекв)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код по ОКАТО │ ОКАТО │ А │ T(=11) │ ОК │Типовой элемент <ОКАТОТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии с Общероссийским │

│ │ │ │ │ │классификатором объектов │

│ │ │ │ │ │административно- │

│ │ │ │ │ │территориального деления │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Отчетный год │ ОтчетГод │ А │ │ О │Типовой элемент <xs:gYear>. │

│ │ │ │ │ │Год в формате ГГГГ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Признак документа, по которому │ ПризнакФ │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│сформирован файл обмена │ │ │ │ │1 - если Справка │

│ │ │ │ │ │ представляется в │

│ │ │ │ │ │ соответствии с п. 2 │

│ │ │ │ │ │ ст. 230 НК РФ | │

│ │ │ │ │ │2 - если Справка │

│ │ │ │ │ │ представляется в │

│ │ │ │ │ │ соответствии с п. 5 │

│ │ │ │ │ │ ст. 226 НК РФ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения об организации | │ СвЮЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.3](#Par461) │

│Сведения о физическом лице │ СвФЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.4](#Par475) │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.3

Сведения об организации (СвЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| ИНН организации  |  ИННЮЛ  |  А  |  T(=10)  |  О  | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП  |  КПП  |  А  |  T(=9)  |  О  | Типовой элемент <КППТип>  |

Таблица 4.4

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  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>  |

Таблица 4.5

Состав и структура документа (справки) о доходах

физического лица по [форме 2-НДФЛ](#Par50) (Документ)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код формы по КНД │ КНД │ А │ T(=7) │ ОК │Типовой элемент <КНДТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение: 1151078 │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Дата формирования документа │ ДатаДок │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент <ДатаТип>. │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Отчетный год │ ОтчетГод │ А │ │ О │Типовой элемент <xs:gYear>. │

│ │ │ │ │ │Год в формате ГГГГ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Порядковый номер документа │ НомСпр │ А │ N(10) │ О │ │

│(справки) в отчетном налоговом │ │ │ │ │ │

│периоде │ │ │ │ │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Признак документа │ Признак │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1 - если Справка │

│ │ │ │ │ │ представляется в │

│ │ │ │ │ │ соответствии с п. 2 ст. │

│ │ │ │ │ │ 230 НК РФ │

│ │ │ │ │ │2 - если Справка │

│ │ │ │ │ │ представляется в │

│ │ │ │ │ │ соответствии с п. 5 ст. │

│ │ │ │ │ │ 226 НК РФ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код налогового органа │ КодНО │ А │ T(=4) │ ОК │Типовой элемент <СОНОТип>. │

│ │ │ │ │ │Значение выбирается в │

│ │ │ │ │ │соответствии с │

│ │ │ │ │ │классификатором "Система │

│ │ │ │ │ │обозначений налоговых │

│ │ │ │ │ │органов" │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Данные о налоговом агенте │ СвНА │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.6](#Par537) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Данные о физическом лице - │ ПолучДох │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│получателе дохода │ │ │ │ │[табл. 4.9](#Par593) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения о доходах физического │ СведДох │ С │ │ ОМ │Состав элемента представлен в │

│лица │ │ │ │ │[табл. 4.10](#Par658) │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.6

Данные о налоговом агенте (СвНА)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код по ОКАТО │ ОКАТО │ А │ T(=11) │ ОК │Типовой элемент <ОКАТОТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии с Общероссийским │

│ │ │ │ │ │классификатором объектов │

│ │ │ │ │ │административно- │

│ │ │ │ │ │территориального деления │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Номер контактного телефона │ Тлф │ А │ T(1-20) │ Н │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения о налоговом агенте - │ СвНАЮЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│организации | │ │ │ │ │[табл. 4.7](#Par561) │

│Сведения о налоговом агенте - │ СвНАФЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен в │

│физическом лице │ │ │ │ │[табл. 4.8](#Par577) │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.7

Сведения о налоговом агенте - организации (СвНАЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| 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 4.8

Сведения о налоговом агенте - физическом лице (СвНАФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  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 [табл. 4.20](#Par914) |

Таблица 4.9

Данные о физическом лице - получателе дохода (ПолучДох)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│ИНН физического лица │ ИННФЛ │ А │ T(=12) │ Н │Типовой элемент <ИННФЛТип> │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Статус │ Статус │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1 - налогоплательщик является │

│ │ │ │ │ │ налоговым резидентом │

│ │ │ │ │ │ Российской Федерации | │

│ │ │ │ │ │2 - налогоплательщик не │

│ │ │ │ │ │ является налоговым │

│ │ │ │ │ │ резидентом Российской │

│ │ │ │ │ │ Федерации | │

│ │ │ │ │ │3 - налогоплательщик не │

│ │ │ │ │ │ является налоговым │

│ │ │ │ │ │ резидентом Российской │

│ │ │ │ │ │ Федерации, но признается │

│ │ │ │ │ │ в качестве │

│ │ │ │ │ │ высококвалифицированного │

│ │ │ │ │ │ специалиста (согласно │

│ │ │ │ │ │ [разделу 2](#Par166) Рекомендаций по │

│ │ │ │ │ │ заполнению формы 2-НДФЛ │

│ │ │ │ │ │ "Справка о доходах │

│ │ │ │ │ │ физического лица за 20\_\_ │

│ │ │ │ │ │ год", утвержденных │

│ │ │ │ │ │ настоящим Приказом) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Дата рождения │ ДатаРожд │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент <ДатаТип>. │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Гражданство (код страны) │ Гражд │ А │ T(=3) │ ОК │Типовой элемент <ОКСМТип> │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии с общероссийским │

│ │ │ │ │ │классификатором стран мира. │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Фамилия, имя, отчество │ ФИО │ С │ │ О │Типовой элемент <ФИОТип>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.20](#Par914) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения о документе, │ УдЛичнФЛ │ С │ │ О │Типовой элемент │

│удостоверяющем личность │ │ │ │ │<УдЛичнФЛКТип>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.19](#Par894) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Адрес места жительства в │ АдрМЖРФ │ С │ │ Н │Типовой элемент <АдрРФТип>. │

│Российской Федерации │ │ │ │ │Элемент обязателен при │

│ │ │ │ │ │<Статус> = 1 или <Гражд> = │

│ │ │ │ │ │643 при заполненном элементе │

│ │ │ │ │ │<АдрИНО>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.17](#Par829) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Адрес в стране проживания (за │ АдрИНО │ С │ │ Н │Типовой элемент <АдрИноТип>. │

│пределами Российской Федерации)│ │ │ │ │Элемент обязателен при │

│ │ │ │ │ │отсутствии элемента <АдрМЖРФ>.│

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.18](#Par877) │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.10

Сведения о доходах физического лица (СведДох)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| Ставка налога  |  Ставка  |  А  |  N(2)  |  О  |  |
| Доходы, облагаемые по ставке  |  ДохВыч  |  С  |  |  О  | Состав элемента представлен в [табл. 4.11](#Par679) |
| Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты  |  НалВычССИ  |  С  |  |  Н  | Состав элемента представлен в [табл. 4.13](#Par728) |
| Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода  |  СГДНалПер  |  С  |  |  О  | Состав элемента представлен в [табл. 4.15](#Par774) |

Таблица 4.11

Доходы, облагаемые по ставке (ДохВыч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| Сведения о суммах дохода по месяцам и кодам дохода  |  СвСумДох  |  С  |  |  ОМ  | Состав элемента представлен в [табл. 4.12](#Par692) |

Таблица 4.12

Сведения о суммах дохода по месяцам и кодам

дохода (СвСумДох)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Месяц │ Месяц │ А │ T(=2) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │01 - январь | │

│ │ │ │ │ │02 - февраль | │

│ │ │ │ │ │03 - март | │

│ │ │ │ │ │04 - апрель | │

│ │ │ │ │ │05 - май | │

│ │ │ │ │ │06 - июнь | │

│ │ │ │ │ │07 - июль | │

│ │ │ │ │ │08 - август | │

│ │ │ │ │ │09 - сентябрь | │

│ │ │ │ │ │10 - октябрь | │

│ │ │ │ │ │11 - ноябрь | │

│ │ │ │ │ │12 - декабрь │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код дохода │ КодДоход │ А │ N(4) │ ОК │Значение выбирается в │

│ │ │ │ │ │соответствии со [Справочником](#Par936) │

│ │ │ │ │ │"Коды доходов", утвержденным │

│ │ │ │ │ │настоящим Приказом │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сумма дохода │ СумДоход │ А │ N(15.2) │ О │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения о суммах вычета │ СвСумВыч │ С │ │ НМ │Типовой элемент <СведВыч>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│ │ │ │ │ │[табл. 4.16](#Par812) │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.13

Стандартные, социальные и имущественные налоговые

вычеты (НалВычССИ)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Суммы предоставленных │ ПредВычССИ │ С │ │ ОМ │Типовой элемент <СведВыч>. │

│налогоплательщику налоговых │ │ │ │ │Состав элемента представлен в │

│вычетов │ │ │ │ │[табл. 4.16](#Par812) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Сведения об Уведомлении, │ УведИмущВыч │ С │ │ Н │Состав элемента представлен в │

│подтверждающем право на │ │ │ │ │[табл. 4.14](#Par749). │

│имущественный налоговый вычет │ │ │ │ │Элемент обязателен при │

│ │ │ │ │ │<ПредВычССИ/КодВычет> = 311 | │

│ │ │ │ │ │312 | 318 │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.14

Сведения об Уведомлении, подтверждающем право

на имущественный налоговый вычет (УведИмущВыч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| Номер уведомления, подтверждающего право на имущественный налоговый вычет  |  НомерУвед  |  А  |  T(1-20)  |  О  |  |
| Дата выдачи уведомления  |  ДатаУвед  |  А  |  T(=10)  |  О  | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ  |
| Код налогового органа, выдавшего уведомление  |  ИФНСУвед  |  А  |  T(=4)  |  ОК  | Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"  |

Таблица 4.15

Общие суммы дохода и налога по итогам налогового

периода (СГДНалПер)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| Общая сумма дохода  |  СумДохОбщ  |  А  |  N(15.2)  |  О  |  |
| Налоговая база  |  НалБаза  |  А  |  N(15.2)  |  О  |  |
| Сумма налога исчисленная  |  НалИсчисл  |  А  |  N(12.0)  |  О  |  |
| Сумма налога удержанная  |  НалУдерж  |  А  |  N(12.0)  |  Н  | Элемент обязателен при <Признак> = 1, при отсутствии значения заполняется 0. Элемент не заполняется при <Признак> = 2  |
| Сумма налога перечисленная  |  НалПеречисл  |  А  |  N(12.0)  |  Н  | Элемент обязателен при <Признак> = 1, при отсутствии значения заполняется 0. Элемент не заполняется при <Признак> = 2  |
| Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом  |  НалУдержЛиш  |  А  |  N(12.0)  |  Н  | Элемент обязателен при <Признак> = 1, при отсутствии значения заполняется 0. Элемент не заполняется при <Признак> = 2  |
| Сумма налога, не удержанная налоговым агентом  |  НалНеУдерж  |  А  |  N(12.0)  |  О  |  |

Таблица 4.16

Сведения о вычетах (СведВыч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование элемента  |  Сокращенное наименование (код) элемента  |  Признак  типа  элемента  |  Формат  элемента  |  Признак обязательности элемента  |  Дополнительная информация  |
| Код вычета  |  КодВычет  |  А  |  N(3)  |  ОК  | Значение выбирается в соответствии со [Справочником](#Par1281)"Коды вычетов", утвержденным настоящим Приказом  |
| Сумма вычета  |  СумВычет  |  А  |  N(15.2)  |  О  |  |

Таблица 4.17

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Индекс │ Индекс │ А │ T(=6) │ Н │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код Региона │ КодРегион │ А │ T(=2) │ ОК │Типовой элемент <ССРФТип> │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии со [Справочником](#Par1816) │

│ │ │ │ │ │"Коды регионов", утвержденным │

│ │ │ │ │ │настоящим Приказом │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Район │ Район │ А │ T(1-50) │ Н │Значение в соответствии с │

│ │ │ │ │ │КЛАДР │

│ │ │ │ │ │Обязательно для городов и │

│ │ │ │ │ │населенных пунктов районного │

│ │ │ │ │ │подчинения │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Город │ Город │ А │ T(1-50) │ Н │Значение в соответствии с │

│ │ │ │ │ │КЛАДР │

│ │ │ │ │ │Обязательно при отсутствии │

│ │ │ │ │ │населенного пункта (кроме │

│ │ │ │ │ │субъектов Российской │

│ │ │ │ │ │Федерации - Москва и Санкт- │

│ │ │ │ │ │Петербург) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Населенный пункт │ НаселПункт │ А │ T(1-50) │ Н │Значение в соответствии с │

│ │ │ │ │ │КЛАДР │

│ │ │ │ │ │Обязательно при отсутствии │

│ │ │ │ │ │города (кроме субъектов │

│ │ │ │ │ │Российской Федерации - Москва │

│ │ │ │ │ │и Санкт-Петербург) │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Улица │ Улица │ А │ T(1-50) │ Н │Значение в соответствии с │

│ │ │ │ │ │КЛАДР │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Дом │ Дом │ А │ T(1-20) │ Н │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Корпус │ Корпус │ А │ T(1-20) │ Н │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Квартира │ Кварт │ А │ T(1-8) │ Н │ │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.18

Адрес за пределами Российской Федерации (АдрИноТип)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код страны │ КодСтр │ А │ T(=3) │ ОК │Типовой элемент <ОКСМТип> │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии с общероссийским │

│ │ │ │ │ │классификатором стран мира │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Адрес │ АдрТекст │ А │ T(1-255) │ О │ │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.19

Сведения о документе, удостоверяющем личность

(краткое) (УдЛичнФЛКТип)

┌───────────────────────────────┬──────────────────┬──────────┬───────────┬──────────────┬──────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │ Дополнительная информация │

│ │наименование (код)│ типа │ элемента │обязательности│ │

│ │ элемента │ элемента │ │ элемента │ │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Код вида документа │ КодУдЛичн │ А │ T(=2) │ ОК │Типовой элемент <СПДУЛТип> │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии со [Справочником](#Par1700) │

│ │ │ │ │ │"Коды документов", │

│ │ │ │ │ │утвержденным настоящим │

│ │ │ │ │ │Приказом │

├───────────────────────────────┼──────────────────┼──────────┼───────────┼──────────────┼──────────────────────────────┤

│Серия и номер документа │ СерНомДок │ А │ T(1-25) │ О │ │

└───────────────────────────────┴──────────────────┴──────────┴───────────┴──────────────┴──────────────────────────────┘

Таблица 4.20

Фамилия, Имя, Отчество (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  |  |