

Рекомендуемый формат представления расчета сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ), в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме расчета сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ), в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть ССXXXI.

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_NDFL6.2;

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. 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. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_NDFL6.2_1_231_00_05_05_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 – 4.25 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла 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, таких как, 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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «K». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

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), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

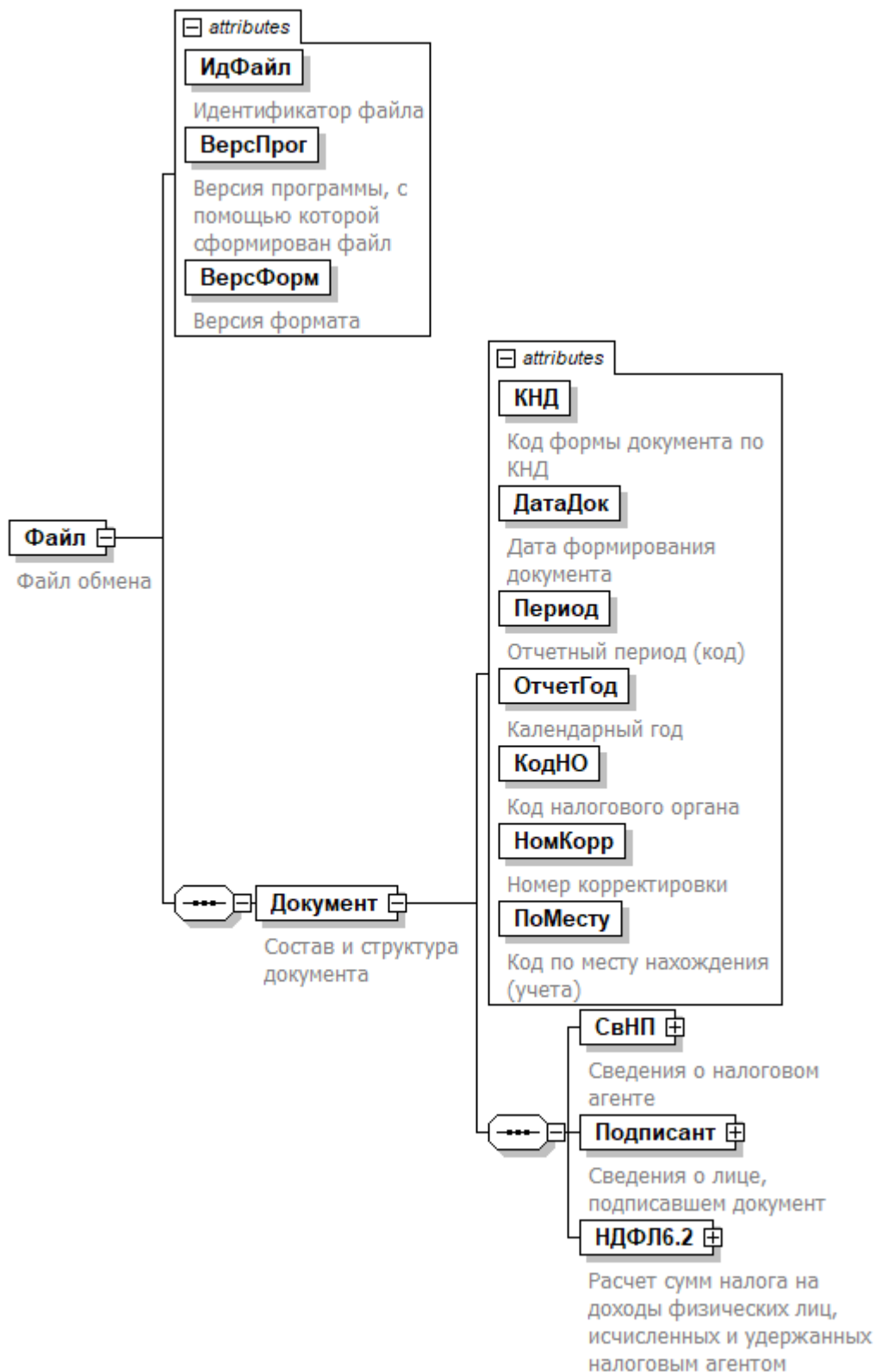


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-255)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.05
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 документа по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151100
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Отчетный период (код)	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии с приложением № 1 к Порядку заполнения расчета сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ) (далее – Порядок заполнения): 21 – 1 квартал 31 – полугодие 33 – девять месяцев 34 – год 51 – 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					52 – полугодие при реорганизации (ликвидации) организации 53 – 9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации 83 – 1 квартал при снятии с учета, в качестве индивидуального предпринимателя (главы крестьянского (фермерского) хозяйства) 84 – полугодие при снятии с учета, в качестве индивидуального предпринимателя (главы крестьянского (фермерского) хозяйства) 85 – 9 месяцев при снятии с учета, в качестве индивидуального предпринимателя (главы крестьянского (фермерского) хозяйства) 86 – год при снятии с учета, в качестве индивидуального предпринимателя (главы крестьянского (фермерского) хозяйства) 90 – год при реорганизации (ликвидации) организации
Календарный год	ОтчетГод	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Номер корректировки	НомКорр	А	N(3)	О	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа
Код по месту нахождения (учета)	ПоМесту	А	T(=3)	ОК	Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 120 – по месту жительства индивидуального предпринимателя

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					121 – по месту жительства адвоката, учредившего адвокатский кабинет 122 – по месту жительства нотариуса, занимающегося частной практикой 124 – по месту жительства члена (главы) крестьянского (фермерского) хозяйства 214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком 215 – по месту нахождения правопреемника российской организации 220 – по месту нахождения обособленного подразделения российской организации 223 – по месту нахождения (учета) российской организации при представлении расчета по закрытому обособленному подразделению 320 – по месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя 335 – по месту нахождения обособленного подразделения иностранной организации в Российской Федерации
Сведения о налоговом агенте	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом	НДФЛ6.2	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о налоговом агенте (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Налоговый агент – организация Налоговый агент – физическое лицо	НПЮЛ НПФЛ	С С		О О	Состав элемента представлен в таблице 4.4 Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.4

Налоговый агент - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП организации	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>. 5 и 6 знаки не могут принимать значение «50»
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении)	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении) (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидации) / закрытия обособленного подразделения	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения: 0 – ликвидация 1 – преобразование 2 – слияние 3 – разделение 5 – присоединение 6 – разделение с одновременным присоединением 9 – закрытие обособленного подразделения
ИНН реорганизованной организации / закрытого обособленного подразделения	ИННЮЛ	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6 9
КПП реорганизованной организации / закрытого обособленного подразделения	КПП	А	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип>. 5 и 6 знаки не могут принимать значение «50». Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6 9

Таблица 4.6

Налоговый агент - физическое лицо (НПФЛ)

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 (при наличии) физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.25

Таблица 4.7

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 – налоговый агент 2 – представитель налогового агента
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	С		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.25. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: • <ПрПодп>=2 • <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогового агента (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогового агента	НаимДок	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.9

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (НДФЛ6.2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об обязательствах налогового агента	ОбязНА	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Расчет исчисленных и удержанных сумм налога на доходы физических лиц	РасчСумНал	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Справка о доходах и суммах налога физического лица	СправДох	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.14. Элемент может присутствовать при значениях элементов <Период>=34 51 52 53 83 84 85 86 90 (из таблицы 4.2) и должен отсутствовать при всех других значениях элемента <Период>

Таблица 4.10

Сведения об обязательствах налогового агента (ОбязНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению с начала налогового периода	СумНалУд	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная с начала налогового периода	СумНалВоз	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению с начала	СведСумНалУд	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент является обязательным при значении элемента <СумНалУд> больше 0

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
налогового периода, по срокам перечисления					
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная с начала налогового периода, по срокам перечисления	СведСумНалВоз	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент является обязательным при значении элемента <СумНалВоз> больше 0

Таблица 4.11

**Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению с начала налогового периода, по срокам перечисления
(СведСумНалУд)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по первому сроку	СумНал1Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по второму сроку	СумНал2Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по третьему сроку	СумНал3Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по четвертому сроку	СумНал4Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по пятому сроку	СумНал5Срок	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая перечислению по шестому сроку	СумНал6Срок	А	N(15)	О	

Таблица 4.12

Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная с начала налогового периода, по срокам перечисления (СведСумНалВоз)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий первому сроку перечисления	СумНалВоз1Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий второму сроку перечисления	СумНалВоз2Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий третьему сроку перечисления	СумНалВоз3Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий четвертому сроку перечисления	СумНалВоз4Срок	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий пятому сроку перечисления	СумНалВоз5Срок	А	N(15)	О	
Сумма налога на доходы физических лиц, возвращенная в период удержания налога, соответствующий шестому сроку перечисления	СумНалВоз6Срок	А	N(15)	О	

Таблица 4.13

Расчет исчисленных и удержанных сумм налога на доходы физических лиц (РасчСумНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Ставка налога (в процентах)	Ставка	А	N(2)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>
Количество физических лиц, получивших доход	КолФЛ	А	N(9)	О	
Количество высококвалифицированных специалистов, получивших доход	КолКвал	А	N(9)	О	
Сумма дохода, полученная физическими лицами	СумНачислНач	А	N(17.2)	О	
Сумма дохода, полученная высококвалифицированными специалистами	СумНачислКвал	А	N(17.2)	О	
Сумма вычетов и расходов	СумВыч	А	N(17.2)	О	
Налоговая база	НалБаза	А	N(17.2)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога исчисленная	СумНалИсч	A	N(15)	O	
Сумма налога, исчисленная с доходов высококвалифицированных специалистов	СумНалИсчКвал	A	N(15)	O	
Сумма фиксированных авансовых платежей	СумФикс	A	N(15)	O	
Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	СумНалПриб	A	N(15)	O	
Сумма налога, исчисленная и уплаченная в иностранном государстве	СумНалИнГос	A	N(15)	O	
Сумма налога удержанная	СумНалУдерж	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 1-го по 22-е число первого месяца последнего квартала	СумНалУдерж1Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 23-го по последнее число первого месяца последнего квартала	СумНалУдерж23_1Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 1-го по 22-е число второго месяца последнего квартала	СумНалУдерж2Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 23-го по последнее число второго месяца последнего квартала	СумНалУдерж23_2Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 1-го по 22-е число третьего месяца последнего квартала	СумНалУдерж3Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, удержанная с 23-го по последнее число третьего месяца последнего квартала	СумНалУдерж23_3Мес	A	N(15)	O	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	СумНалНеУдерж	A	N(15)	O	
Сумма налога, излишне удержанная	СумНалИзлУдерж	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом	СумНалВозвр	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 1-го по 22-е число первого месяца последнего квартала	СумНалВозвр1Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 23-го по последнее число первого месяца последнего квартала	СумНалВозвр23_1Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 1-го по 22-е число второго месяца последнего квартала	СумНалВозвр2Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 23-го по последнее число второго месяца последнего квартала	СумНалВозвр23_2Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 1-го по 22-е число третьего месяца последнего квартала	СумНалВозвр3Мес	A	N(15)	O	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом с 23-го по последнее число третьего месяца последнего квартала	СумНалВозвр23_3Мес	A	N(15)	O	

Таблица 4.14

Справка о доходах и суммах налога физического лица (СправДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер справки	НомСпр	A	N(10)	O	
Номер корректировки	НомКорр	A	T(=2)	O	Принимает значение: 00 – первичная Справка, 01 – 98 – номер уточнения (корректировки) Справки 99 – при представлении аннулирующей Справки
Сведения о физическом лице - получателе дохода	ПолучДох	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Общая сумма дохода и сумма налога по итогам налогового периода	СведДох	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.17. Элемент обязателен, если элемент <НомКорр> не равен 99

Таблица 4.15

Сведения о физическом лице - получателе дохода (ПолучДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН	ИННФЛ	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Статус налогоплательщика	Статус	A	T(=1)	OK	Принимает значение в соответствии с приложением № 5 к Порядку заполнения
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Гражданство (код страны)	Гражд	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.25

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.16

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа, удостоверяющего личность	КодУдЛичн	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии с приложением № 6 к Порядку заполнения
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1-25)	О	

Таблица 4.17

Общая сумма дохода и сумма налога по итогам налогового периода (СведДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Ставка налога	Ставка	А	N(2)	О	
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>
Общая сумма дохода и сумма налога по итогам налогового периода	СумИтНалПер	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.18
Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты	НалВычССИ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.19
Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым	СумДохНеУд	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
агентом, и сумма неударжанного налога					
Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода	ДоxВыч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.18

Общая сумма дохода и сумма налога по итогам налогового периода (СумИтНалПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общая сумма дохода	СумДоxОбщ	А	N(17.2)	О	
Налоговая база	НалБаза	А	N(17.2)	О	
Сумма налога исчисленная	НалИсчисл	А	N(15)	О	
Сумма фиксированных авансовых платежей	АвансПлатФикс	А	N(15)	О	
Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	СумНалПрибЗач	А	N(15)	О	
Сумма налога, исчисленная и уплаченная в иностранном государстве	СумНалИнГос	А	N(15)	О	
Сумма налога удержанная	НалУдерж	А	N(15)	О	
Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	НалУдержЛиш	А	N(15)	О	

Таблица 4.19

Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты (НалВычССИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммы предоставленных налогоплательщику стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов	ПредВычССИ	С		НМ	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.24
Уведомление, подтверждающее право на социальный или имущественный налоговый вычет или подтверждающее право на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи	УведВыч	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.20

Уведомление, подтверждающее право на социальный или имущественный налоговый вычет или подтверждающее право на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи (УведВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида уведомления	КодВидУвед	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщику выдано Уведомление, подтверждающее право на имущественный налоговый вычет 2 – налогоплательщику выдано Уведомление, подтверждающее право на социальный налоговый вычет 3 – налоговому агенту выдано Уведомление, подтверждающее право на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер уведомления	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	НОУвед	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>

Таблица 4.21

Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом, и сумма неударжанного налога (СумДохНеУд)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом	СумДохНеУдерж	А	N(17.2)	О	
Сумма неударжанного налога	СумНеУдНал	А	N(15)	О	

Таблица 4.22

Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода (ДохВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода (по месяцу и коду дохода)	СвСумДох	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23

Таблица 4.23

Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода (по месяцу и коду дохода) (СвСумДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц	Месяц	А	Т(=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	Т(=4)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами видов доходов налогоплательщика, утвержденными приказом ФНС России от 10.09.2015 № ММВ-7-11/387@ «Об утверждении кодов видов доходов и вычетов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13.11.2015, регистрационный № 39705) с изменениями, внесенными приказами ФНС России от 22.11.2016 № ММВ-7-11/633@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.12.2016, регистрационный № 44708), от 24.10.2017 № ММВ-7-11/820@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21.12.2017, регистрационный № 49351), от 28.09.2021

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					№ ЕД-7-11/844@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29.10.2021, регистрационный № 65648), от 16.12.2022 № ЕД-7-11/1216@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.01.2023, регистрационный № 72122) (далее - приказ ФНС России от 10.09.2015 № ММВ-7-11/387@)
Сумма дохода	СумДоход	А	N(17.2)	О	
Сведения о вычетах	СвСумВыч	С		НМ	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.24

Таблица 4.24

Сведения о вычетах (СведВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вычета	КодВычет	А	T(=3)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами видов вычетов налогоплательщика, утвержденными приказом ФНС России от 10.09.2015 № ММВ-7-11/387@
Сумма вычета	СумВычет	А	N(17.2)	О	

Таблица 4.25

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	

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