Приложение № 5

к приказу ФНС России

от «4» сентября 2020 г.

№ ЕД-7-14/632

**Формат представления сообщения о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений**

**(за исключением филиалов и представительств)**

**российской организации и об изменениях в ранее**

**сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях**

**в электронной форме**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме сообщения о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть DXV.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение UT\_SBSOZD;

***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]](#footnote-1). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

***О*** – 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:

UT\_SBSOZD\_1\_515\_00\_05\_03\_xx, 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 4.1-4.14 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[[2]](#footnote-2);

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(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.



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 | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия передающей программы | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |   |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.03  |
| 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 отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1111053  |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>  |
| Сведения о заявителе | СвНП | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3  |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5  |
| Сообщение о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях | СБСОЗД | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.7  |

Таблица 4.3

**Сведения о заявителе (СвНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Заявитель – российская организация | НПЮЛ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4  |

Таблица 4.4

**Заявитель** – **российская организация (НПЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование российской организации | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |   |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| ОГРН | ОГРН | A | T(=13) | О | Типовой элемент <ОГРНТип>  |

Таблица 4.5

**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 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – руководитель организации | 2 – представитель организации |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | Н |   |
| Фамилия, имя, отчество руководителя организации либо представителя организации | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14  |
| Сведения о представителе организации | СвПред | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.6.Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2  |

Таблица 4.6

**Сведения о представителе организации (СвПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации  | НаимДок | A | T(1-120) | О |   |

Таблица 4.7

**Сообщение о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях (СБСОЗД)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество обособленных подразделений | КолОП | A | N(4) | О |   |
| Признак сообщения о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях | ПрСообщ | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – о создании обособленного подразделения | 2 – о внесении изменений в ранее сообщенные сведения об обособленном подразделении  |
| Сведения об обособленном подразделении | СведОП | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.8  |

Таблица 4.8

**Сведения об обособленном подразделении (СведОП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак вносимых изменений | ПрИзмен | A | T(=1) | НКУ | Принимает значение: 1 – об изменении места нахождения | 2 – об изменения наименования | 3 – об изменении места нахождения и наименованияЭлемент обязателен при <ПрСообщ> = 2 |
| КПП  | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.Элемент обязателен при <ПрСообщ> = 2 и должен отсутствовать при <ПрСообщ> = 1 |
| Наименование обособленного подразделения (при наличии) | НаимОП | A | T(1-1000) | НУ | Элемент обязателен при <ПрИзмен> = 2 или <ПрИзмен> = 3 |
| Дата создания (внесения изменений в ранее сообщенные сведения) | ДатаОП | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Адрес | АдрОП | С |   | НУ | Типовой элемент <АдрФИАСТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.9.Элемент обязателен при выполнении одного из условий:* <ПрСообщ> = 1 |
* <ПрСообщ> = 2 и <ПрИзмен> = 1 | 3
 |

Таблица 4.9

**Адрес по ФИАС (АдрФИАСТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уникальный идентификационный номер | ИдНом | A | T(1-36) | Н | Элемент применяется только при представлении документа в электронной форме |
| Субъект Российской Федерации (код) | Регион | П | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.Принимает значения в соответствии с Приложением № 2 к Порядку заполнения формы «Сообщение о создании на территории Российской Федерации обособленных подразделений (за исключением филиалов и представительств) российской организации и об изменениях в ранее сообщенные сведения о таких обособленных подразделениях» |
| Муниципальный район/ городской округ/ внутригородская территория города федерального значения/ муниципальный округ | МуниципРайон | С |   | НУ | Типовой элемент <ВидНаимКодТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10.Элемент обязателен, если значение элемента <Регион> не равно 99  |
| Городское поселение / сельское поселение / межселенная территория в составе муниципального района / внутригородской район городского округа | ГородСелПоселен | С |   | Н | Типовой элемент <ВидНаимКодТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10  |
| Населенный пункт (город, деревня, село и прочее) | НаселенПункт | С |   | Н | Типовой элемент <ВидНаимТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.11  |
| Элемент планировочной структуры | ЭлПланСтруктур | С |   | Н | Типовой элемент <ТипНаимТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12  |
| Элемент улично-дорожной сети | ЭлУлДорСети | С |   | Н | Типовой элемент <ТипНаимТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12  |
| Здание / сооружение | Здание | С |   | НМ | Типовой элемент <НомерТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13  |
| Помещение в пределах здания, сооружения | ПомещЗдания | С |   | Н | Типовой элемент <НомерТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13  |
| Помещение в пределах квартиры | ПомещКвартиры | С |   | Н | Типовой элемент <НомерТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13  |

Таблица 4.10

**Сведения о виде (код) и наименовании адресного элемента (ВидНаимКодТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид (код) элемента | ВидКод | A | T(=1) | ОК | Принимает значения:для элемента <МуниципРайон>1 – муниципальный район |2 – городской округ |3 – внутригородская территория города федерального значения |4 – муниципальный округ для элемента <ГородСелПоселен>1 – городское поселение |2 – сельское поселение |3 – межселенная территория в составе муниципального района |4 – внутригородской район городского округа |
| Наименование элемента | Наим | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.11

**Сведения о виде и наименовании адресного элемента (ВидНаимТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид элемента | Вид | A | T(1-50) | О |   |
| Наименование элемента | Наим | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.12

**Сведения о типе и наименовании адресного элемента (ТипНаимТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип элемента | Тип | A | T(1-50) | О |   |
| Наименование элемента | Наим | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.13

**Сведения о номере адресного элемента (НомерТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип элемента | Тип | A | T(1-50) | О |   |
| Номер элемента | Номер | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.14

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

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

1. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. [↑](#footnote-ref-1)
2. 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. [↑](#footnote-ref-2)