

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом ФНС России
от «04» марта 2014 г.

№ ММВ-7-6/74@

Изменения, которые вносятся в формат представления сведений по письму налогового органа (в том числе на обращение налогоплательщика) в рамках информационного обслуживания и информирования налогоплательщиков в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи

1. Пункт 2 изложить в следующей редакции

«2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть DCCCLI.».

2. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение IU_OTVNO;

A_K – идентификатор получателя информации, где: A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена¹. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид:

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

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

для налоговых органов (только для идентификатора A) - четырехзначный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (далее - СОНО);

O – идентификатор отправителя информации, для налоговых органов представляется в виде четырехзначного кода (код налогового органа по СОНО);

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:

IU_OTVNO_1_854_01_05_04_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

3. Таблицы 4.1, 4.2 и 4.6 изложить в следующей редакции:

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.

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(1-150) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия передающей программы | ВерсПрог | А | T(1-40) | Н | |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.04 |
| Идентификатор файла обращения | ИдФайлОбращ | А | T(1-150) | Н | Элемент обязателен в случае формирования файла с письмом налогового органа в ответ на обращение налогоплательщика |
| Номер обращения | НомОбращ | А | T(1-100) | Н | |
| Дата обращения | ДатаОбращ | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Состав и структура документа | Документ | С | | О | Состав элемента представлен в табл. 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: 1166102 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С | | О | Состав элемента представлен в табл. 4.3 |
| Сведения об отправителе обращения | СвОтпр | С | | О | Состав элемента представлен в табл. 4.4 |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С | | О | Состав элемента представлен в табл. 4.5 |
| Обращение в целях получения информации | ОбращИнф | С | | О | Состав элемента представлен в табл. 4.6 |

Письмо налогового органа (ПисьмоОтв)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Регистрационный номер письма | НомПисьмо | А | T(1-100) | Н | |
| Дата письма | ДатаПисьмо | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Текст письма | ПисьмоТекст | П | T(0-) | Н | Сведения представляются как раздел CDATA |
| Приложение к письму | Прил | С | | Н | Состав элемента представлен в табл. 4.7 |