

УТВЕРЖДЕНЫ

приказом ФНС России
от «04» марта 2014 г.
№ ММВ-7-6/74@

Изменения, которые вносятся в формат представления сведений ответа на запрос «Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году» при информационном обслуживании и информировании налогоплательщиков в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи

1. Пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть DCCCLVIII.».

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_PN;

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 - 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);

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

O – идентификатор отправителя информации, для налоговых органов представляется в виде четырехразрядного 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_PN_1_858_01_05_03_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, 4.7 и Приложение 3 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: 5.03
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	T(1-150)	О	Повторяет имя файла запроса (без расширения)
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.7

Перечень бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной в отчетном году (ДокумНБО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Регистрационный номер документа отчетности	РегНом	А	T(1-20)	О	
Код документа по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором налоговой документации
Дата подписания налогоплательщиком документа налоговой отчетности	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место представления декларации, указанное в декларации	ДокПредст	А	T(=3)	НК	Принимает значение в соответствии со Справочником кодов вида мест представления декларации налогоплательщиком (Прил.1)
Дополнительные реквизиты, позволяющие идентифицировать декларацию	ДопСвед	А	T(1-255)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Статус налогоплательщика, указанный в декларации	СтатусНП	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение (приказ ФНС России от 16.03.2007 № ММ-3-10/138@) 01 – юридическое лицо 02 – налоговый агент 09 – индивидуальный предприниматель 10 – частный нотариус 11 – адвокат, учредивший адвокатский кабинет 12 – глава крестьянского (фермерского) хозяйства 13 – иное физическое лицо 14 – налогоплательщик, производящий выплаты физическим лицам (пп.1 п.1 ст. 235 НК РФ)
Период, за который представлена отчетность	ПризПериодОтч	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии со Справочником кодов, определяющих налоговый (отчетный) период (Прил.2)
Срок представления налогоплательщиком в налоговый орган соответствующей отчетности	СрокПредДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата представления налогоплательщиком отчетности (по факту регистрации в налоговом органе / специализированным оператором связи / в почтовом отделении связи)	ДатаПредДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Вид документа отчетности (номер корректировки)	НомерКорр	А	Т(1-3)	О	Принимает значение: 0 – для первичного документа, 1÷999 – для корректирующего документа

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Способ представления отчетности налогоплательщиком	СпособПредДок	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – лично 2 – по почте 3 – через представителя
Форма представления отчетности налогоплательщиком	ФормПредДок	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – на бумажном носителе 2 – на бумажном носителе с копией в электронном виде 3 – по каналам связи 4 – на магнитном носителе с ЭП
Состояние обработки документа, т.е. последний завершённый этап обработки налоговым органом представленной налогоплательщиком отчетности	СостоянДок	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – зарегистрирован 2 – введен в БД АИС 3 – проведено начисление в карточку «Расчеты с бюджетом» по сведениям налогоплательщика
Сумма по декларации (Итоговая сумма исчисленного налогоплательщиком налога к начислению (+)/уменьшению(-) в целом по документу)	СумДеклар	А	N(17.2)	НУ	Элемент обязателен при значении <СостоянДок> = 2 3
Итоговая сумма операции (налога), проведенная в карточку «Расчеты с бюджетом» налогоплательщика по данному документу	СумКРБ	А	N(17.2)	НУ	Элемент обязателен при значении <СостоянДок> = <3>
Код бюджетной классификации по проведенной операции в КРСБ	КБК	А	T(=20)	НКУ	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации. Элемент обязателен при значении <СостоянДок> = 3

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата проведения операции в карточку «Расчеты с бюджетом» налогоплательщика по данному документу в соответствии с состоянием обработки отчетности	ДатаПровОпер	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при значении <СостоянДок> = 3
Код по ОКАТО по проведенной операции в КРСБ Код по ОКТМО по проведенной операции в КРСБ	ОКАТО ОКТМО	П П	Т(=11) Т(=8)	НКУ НКУ	Типовой элемент <ОКАТОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований Элемент (<ОКАТО> или <ОКТМО>) обязателен при значении <СостоянДок>=3

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

**СПРАВОЧНИК КОДОВ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИХ СПОСОБ И ВИД ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДЕКЛАРАЦИИ
(РАСЧЕТА)**

Код	Наименование
01	На бумажном носителе (по почте)
02	На бумажном носителе (лично)
03	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично)
04	По телекоммуникационным каналам связи с ЭП
05	Другое
06	На съемном носителе с ЭП (лично)
07	На съемном носителе с ЭП (по почте)
08	На бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте)
09	На бумажном носителе с использованием штрих кода (лично)
10	На бумажном носителе, с использованием штрих кода (по почте)