

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ, УПЛАЧИВАЕМОМУ
В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ,
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в электронной форме в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть XXX.

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_USN;

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>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (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 (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_USN_1_030_00_05_05_xx, где xx - 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 - 4.21 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 наличия 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: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=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 неограничено, формат имеет вид Т(n-).

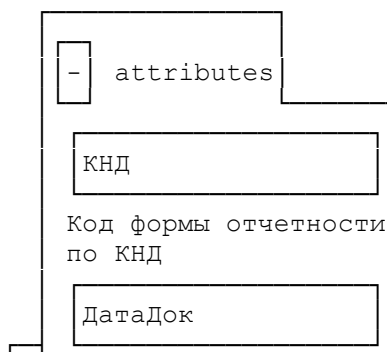
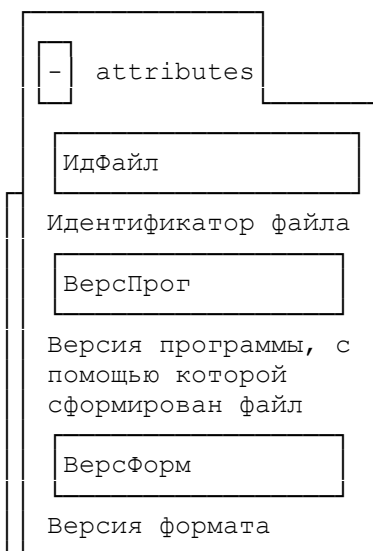
Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), 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 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, 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 (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



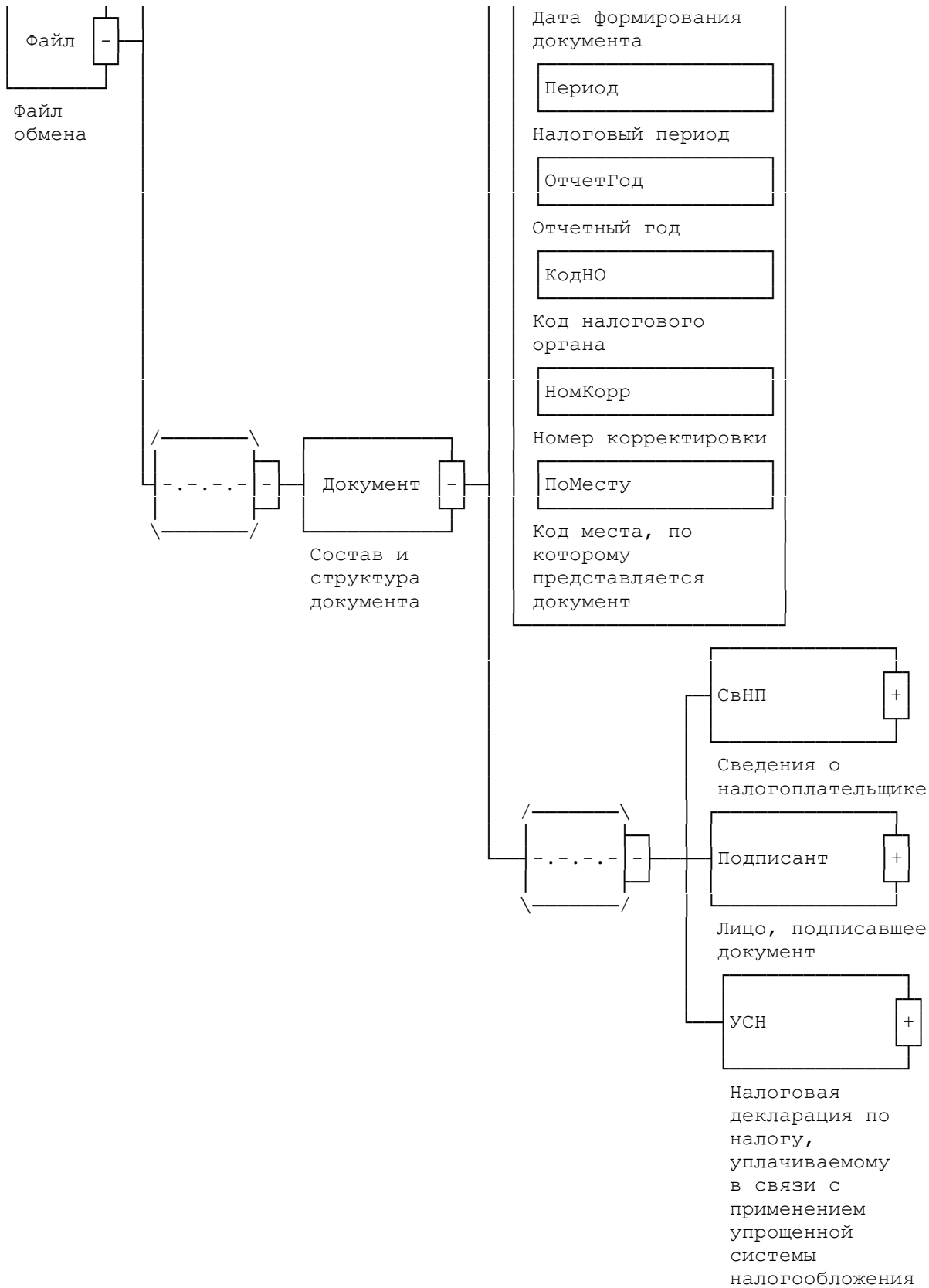


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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) | OУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | O | |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | O | Принимает значение: 5.05 |
| Состав и структура документа | Документ | C | | O | 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) | OK | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1152017 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | O | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Налоговый период | Период | A | T(=2) | OK | Принимает значение: 34 - календарный год 50 - последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации (при прекращении |

| | | | | | |
|---|-----------|---|-------|----|--|
| | | | | | <p>деятельности в качестве индивидуального предпринимателя) </p> <p>95 - последний налоговый период при переходе на иной режим налогообложения </p> <p>96 - последний налоговый период при прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой налогоплательщиком применялась упрощенная система налогообложения</p> |
| Отчетный год | ОтчетГод | A | | O | Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | OK | Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" |
| Номер корректировки | НомКорр | A | N(3) | O | Принимает значение: 0 - первичный документ, 1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | A | T(=3) | OK | Принимает значение: 120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя 210 - по месту нахождения российской организации 215 - по месту нахождения правопреемника, не являющимся крупнейшим налогоплательщиком |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | C | | O | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Лицо, подписавшее документ | Подписант | C | | O | Состав элемента представлен в таблице 4.7 |
| Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в | УСН | C | | O | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| связи с применением упрощенной системы налогообложения | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Код вида экономической деятельности по ОКВЭД | ОКВЭД | А | T(2-8) | ОК | Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н | |
| Налогоплательщик - организация | НПЮЛ | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя | НПФЛ | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

Таблица 4.4

Налогоплательщик - 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 | КПП | А | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |

| | | | | | |
|---|-----------|---|--|---|---|
| Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации | СвРеоргЮЛ | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |
|---|-----------|---|--|---|---|

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--------------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Код формы реорганизации (ликвидация) | ФормРеорг | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным присоединением |
| ИНН организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6 |
| КПП | КПП | А | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6 |

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (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 | ФИО | С | | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.21 |
|------------------------|-----|---|--|---|--|

Таблица 4.7

Лицо, подписавшее 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 - налогоплательщик 2 - представитель налогоплательщика |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С | | НУ | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.21. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: - <ПрПодп>=2 - <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ> |
| Сведения о представителе налогоплательщика | СвПред | С | | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен для <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя | НаимДок | А | T(1-120) | О | |
| Наименование организации - | НаимОрг | А | T(1-1000) | Н | |

| | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|
| представителя налогоплательщика | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|

Таблица 4.9

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи
с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика | СумНалПУ_НП | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10 |
| Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов), и минимального налога, подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика | СумНалПУ_СмНП | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.14 |
| Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых | ОтчетИсп | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|
| поступлений, целевого финансирования | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|

Таблица 4.10

Сумма налога (авансового платежа по налогу),
уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы
налогообложения (объект налогообложения - доходы),
подлежащая уплате (уменьшению), по данным
налогоплательщика (СумНалПУ_НП)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(8) T(11) | OK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого апреля отчетного года | АвПУКв | A | N(12) | H | |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_Пг | A | T(8) T(11) | HK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года/Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года | АвПУУменПг | A | N(12) | H | Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года указывается со знаком минус |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_9м | A | T(8) T(11) | HK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии |

| | | | | | |
|---|--------------|---|--------------|----|---|
| | | | | | с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года/Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года | АвПУУмен9м | A | N(12) | H | Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года указывается со знаком минус |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_Пер | A | T(8) T(11) | HK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку/Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку | НалПУУменПер | A | N(12) | O | Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку указывается со знаком минус |
| Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы) | РасчНал1 | C | | O | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |

Таблица 4.11

Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы) (РасчНал1)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование | Признак типа | Формат элемента | Признак обязательности | Дополнительная информация |
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|
|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------------------|

| | (код) элемента | элемента | | ти элемента | |
|---|----------------|----------|-------|-------------|---|
| Признак налогоплательщика | ПризНП | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 - налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам 2 - индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам |
| Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом | Доход | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Ставка налога | Ставка | С | | О | Типовой элемент <СтавкаТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.20 |
| Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу) | Исчисл | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу) | УменНал | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму | РасчТоргСбор | С | | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.12 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода по объекту налогообложения от вида предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с главой 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.12

Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), исчисленного по итогам налогового (отчетного) периода по объекту налогообложения от вида предпринимательской деятельности, в отношении которого в соответствии с главой 33 Налогового кодекса Российской Федерации установлен торговый сбор (РасчТоргСбор)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом | Доход | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу) | Исчисл | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |

| | | | | | |
|--|--------------|---|--|----|--|
| Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу) | УменНал | С | | О | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим итогом) | ТоргСборФакт | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.13 |
| Сумма уплаченного торгового сбора, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу) | ТоргСборУмен | С | | ОУ | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19. Значение элемента <ТоргСборУмен> за первый квартал (за полугодие, за девять месяцев, за налоговый период) не должно превышать разности значений элементов <Исчисл> и <УменНал> за первый квартал (за полугодие, за девять месяцев, за налоговый период) соответственно |

Таблица 4.13

Сумма торгового сбора, фактически уплаченная
в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим
итогом) (ТоргСборФакт)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| В течение первого квартала | СумТечКв | A | N(12) | H | |
| В течение полугодия | СумТечПг | A | N(12) | H | |
| В течение девяти месяцев | СумТеч9м | A | N(12) | H | |
| В течение налогового периода | СумТечНалПер | A | N(12) | O | |

Таблица 4.14

Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов), и минимального налога, подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика (СумНалПУ_СмНП)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(8) T(11) | OK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого апреля отчетного года | АвПУКв | A | N(12) | H | |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_Пг | A | T(8) T(11) | HK | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |

| | | | | | |
|---|--------------|---|--------------|----|---|
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года/Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года | АвПУУменПг | А | N(12) | Н | Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года указывается со знаком минус |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_9м | А | T(8) T(11) | НК | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года/Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года | АвПУУмен9м | А | N(12) | н | Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года указывается со знаком минус |
| Код по ОКТМО | ОКТМО_Пер | А | T(8) T(11) | НК | Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку/Сумма налога к уменьшению | НалПУУменПер | П | N(12) | О | Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку указывается со знаком минус |
| Сумма минимального налога, подлежащая уплате за налоговый период (календарный год) по сроку | НалПУМин | П | N(12) | О | |
| Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной | РасчНал2 | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов) | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

Таблица 4.15

Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов) (РасчНал2)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Сумма убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период | УбытПред | A | N(12) | H | |
| Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (ставка налога 1%) | ИсчислМин | A | N(12) | O | |
| Сумма полученных доходов нарастающим итогом | Доход | C | | O | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сумма произведенных расходов нарастающим итогом | Расход | C | | O | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)/Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период | НалБазаУбыт | C | | O | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19. Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период указывается со знаком |

| | | | | | |
|--|--------|---|--|---|--|
| | | | | | минус |
| Ставка налога | Ставка | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |
| Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу) | Исчисл | С | | Н | Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19 |

Таблица 4.16

Ставка налога (Ставка)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Ставка налога за первый квартал | СтавкаКв | А | N(3.1) | Н | |
| Ставка налога за полугодие | СтавкаПг | А | N(3.1) | Н | |
| Ставка налога за девять месяцев | Ставка9м | А | N(3.1) | Н | |
| Ставка налога за налоговый период | СтавкаНалПер | А | N(3.1) | О | |

Таблица 4.17

Отчет о целевом использовании имущества
(в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных
в рамках благотворительной деятельности, целевых
поступлений, целевого финансирования (ОтчетИсп)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств, итого по отчету | СумДенСредИт | А | N(12) | О | |

| | | | | | |
|--|----------------|---|-------|----|--|
| Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока, итого по отчету | СумИспСрокИт | A | N(12) | H | |
| Сумма средств, срок использования которых не истек, итого по отчету | СумИспНеСрокиТ | A | N(12) | H | |
| Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок, итого по отчету | СумНеИспСрокиТ | A | N(12) | H | |
| Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, по коду вида поступлений | ОтчетИспКод | C | | OM | Состав элемента представлен в таблице 4.18 |

Таблица 4.18

Отчет о целевом использовании имущества
(в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных
в рамках благотворительной деятельности, целевых
поступлений, целевого финансирования, по коду
вида поступлений (ОтчетИспКод)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Код вида поступлений | КодВидПост | A | T(=3) | OK | Принимает значение в соответствии с Приложением N 5 к Порядку |

| | | | | | |
|---|--------------|---|--------|---|---|
| | | | | | заполнения налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, утвержденному настоящим приказом |
| Дата поступления | ДатаПост | A | T(=10) | H | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств | СумДенСред | A | N(12) | O | |
| Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока | СумИспСрок | A | N(12) | H | |
| Срок использования (до какой даты) | СрокИсп | A | T(=10) | H | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма средств, срок использования которых не истек | СумИспНеСрок | A | N(12) | H | |
| Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок | СумНеИспСрок | A | N(12) | H | |

Таблица 4.19

Сведения по суммам (СумТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| За первый квартал | СумЗаКв | A | N(12) | H | |
| За полугодие | СумЗаПг | A | N(12) | H | |

| | | | | | |
|---------------------|-------------|---|-------|---|--|
| За девять месяцев | СумЗа9м | A | N(12) | H | |
| За налоговый период | СумЗаНалПер | A | N(12) | O | |

Таблица 4.20

Ставка налога (СтавкаТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Ставка налога за первый квартал | СтавкаКв | A | N(2.1) | H | |
| Ставка налога за полугодие | СтавкаПг | A | N(2.1) | H | |
| Ставка налога за девять месяцев | Ставка9м | A | N(2.1) | H | |
| Ставка налога за налоговый период | СтавкаНалПер | A | N(2.1) | O | |

Таблица 4.21

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) | O | |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | O | |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | H | |

