

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ УВЕДОМЛЕНИЯ О НЕВОЗМОЖНОСТИ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
В УСТАНОВЛЕННЫЕ СРОКИ ДОКУМЕНТОВ (ИНФОРМАЦИИ)
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи уведомления проверяющих должностных лиц налогового органа о невозможности представления в указанные сроки документов (информации) в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть СМХVIII.

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 ON_UVNPDUС;

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>; идентификаторы A и K имеют вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

<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. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговый орган, идентификатор конечного получателя в имени файла K должен совпадать со значением атрибута "Код налогового органа" (КодНО) в представляемом файле обмена.

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 XSD схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_UVNPDUС_1_918_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

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 - 4.12 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 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 неограниченно, формат имеет вид T(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).

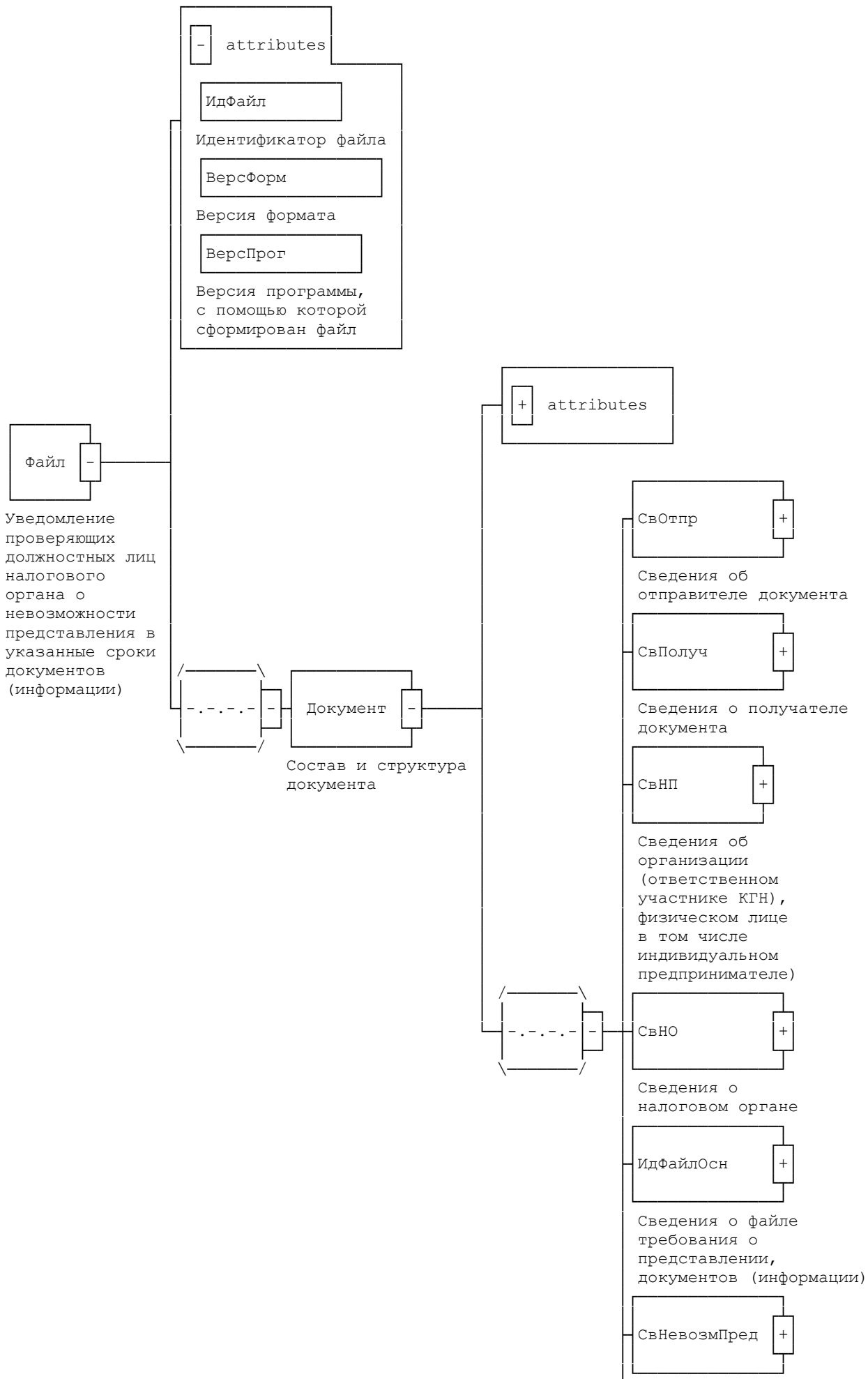
Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента.

Признак обязательности элемента определяет обязательность 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 словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом "K". Например, "OK". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "M". Например, "NM", "OKM".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "U" в случае описания в XSD схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". Например, "NU", "OKU".

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.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом.



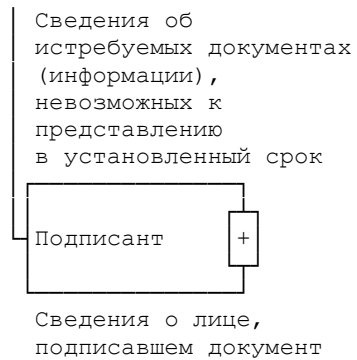


Рис. 1. Диаграмма структуры файла обмена

Уведомление проверяющих должностных лиц
налогового органа о невозможности представления в указанные
сроки документов (информации) (Файл)

Таблица 4.1

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | O | |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | O | Принимает значение: 5.01 |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | O | |
| 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 по КНД | КНД | A | T(=7) | OK | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1125045 |
| Дата уведомления | Дата | A | T(=10) | O | Типовой элемент <ДатаТип> |
| Номер уведомления | Номер | A | T(1-20) | O | |
| Количество направленных файлов подтверждающих документов | КолФайл | A | N(2) | H | |
| Сведения об отправителе документа | СвОтпр | C | | O | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Сведения о получателе документа | СвПолуч | C | | O | Типовой элемент <СвНОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.9 |

| | | | | | |
|---|--------------|---|--|---|--|
| Сведения об организации (ответственном участнике КГН), физическом лице | СвНП | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Сведения о налоговом органе | СвНО | С | | О | Типовой элемент <СвНОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.9 |
| Сведения о файле требования о представлении документов (информации) | ИдФайлОсн | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |
| Сведения об истребуемых документах (информации), невозможных к представлению в установленный срок | СвНевозМПред | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С | | О | Состав элемента представлен в таблице 4.7 |

Таблица 4.3

Сведения об отправителе документа (СвОтпр)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Признак отправителя - уполномоченного представителя | ПризОтпрУП | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 2, где: 1 - нет; 2 - да |
| Отправитель - организация | ОтпрЮЛ | С | | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.11 |
| Отправитель - физическое лицо | ОтпрФЛ | С | | О | Типовой элемент <СвФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10 |

Таблица 4.4

Сведения об организации (ответственном участнике КГН),
физическом лице (СвНП)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Налогоплательщик (плательщик сбора, плательщик страховых взносов, налоговый агент) - организация | НПЮЛ | С | | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.11 |
| Налогоплательщик (плательщик сбора, плательщик страховых взносов, налоговый агент) - физическое лицо | НПФЛ | С | | О | Типовой элемент <СвФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.10 |

Сведения о файле требования о представлении документов
(информации) (ИдФайлОсн)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Имя файла требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | ИмяФайлТреб | A | T(1-200) | O | |
| Номер требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | НомТреб | A | T(1-30) | O | |
| Дата требования о представлении документов (информации), в ответ на которое формируется уведомление | ДатаТреб | A | T(=10) | O | Типовой элемент <ДатаТип> |

Сведения об истребуемых документах
(информации), невозможных к представлению в установленный
срок (СвНевозмПред)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---|
| Подробное описание причины невозможности представления истребуемых документов (информации) | ОписПричНепред | А | T(1-2500) | О | |
| Код группы причин, к которой относится указанная в описании причина невозможности представления истребуемых документов (информации) | КодПрич | А | T(=2) | ОК | Принимает значение: 10 20, где: 10 - необходимо продление срока исполнения требования о представлении документов (информации) по объективным причинам (документы хранятся в удаленных хранилищах (архивах); существенные объемы истребованных документов (информации); другие причины); 20 - невозможно представление истребованных документов (информации) по причине их отсутствия (утрачены, не поступали или не составлялись) |
| Указанные документы (информация) могут быть представлены в срок, не позднее | СрокПредст | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>. Обязателен при КодПрич=10. При КодПрич=20 не заполняется |
| Порядковый номер запрашиваемого документа (запрашиваемой информации) | ПорНомДок | П | T(=4) | ОМ | Указывается порядковый номер запрашиваемого документа, согласно требованию о представлении |

| | | | | | |
|------------------------------------|---------|---|----------|----|--|
| | | | | | <p>документов (информации). Имеет вид 1.XX (2.XX), где XX, порядковый номер. При необходимости отражения всех документов (информации), указанных в требовании о представлении документов (информации), указывается Z.ZZ</p> |
| Имя файла сканированного документа | ИмяФайл | П | T(1-255) | HM | <p>Имя файла сканированного документа имеет вид: PR_O_P_N1_GGGGMMDD_N2, где: PR - префикс; O - идентификатор отправителя имеет вид: для организаций - девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации); для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей); P - идентификатор конечного получателя - налогового органа, - четырехразрядный код налогового органа; GGGGMMDD - дата формирования файла; N1, N2 - идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу. Расширение имени файла - tif jpg pdf png. К файлам содержащих отсканированные</p> |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>изображения, предъявляются следующие требования: черно-белое изображение с разрешением отсканированного документа не менее 150 и не более 300 точек на дюйм с использованием 256 градаций серого цвета. Имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа без расширения и точки. Используется для представления документов, по мнению заявителя подтверждающих обоснованность сведений, указанных им в ОписПричНепред</p> |
|--|--|--|--|--|---|

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) | OK | Принимает значение: 1 2 3 4, где: 1 - физическое лицо; 2 - представитель физического лица; 3 - руководитель организации; 4 - представитель организации |
| Должность лица, подписавшего документ | ДолжнПодп | A | T(0-128) | H | |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | H | |
| E-mail | E-mail | A | T(1-45) | H | |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | H | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | C | | O | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12 |
| Сведения об уполномоченном представителе | СвПред | C | | H | Состав элемента представлен в таблице 4.8 |

Таблица 4.8

Сведения об уполномоченном представителе (СвПред)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|--|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) | НаимДок | А | T(1-120) | О | |

Таблица 4.9

Сведения о налоговом органе (СвНОТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Код налогового органа | КодНО | А | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |

Таблица 4.10

Сведения о физическом лице (СвФЛТип)

| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
|---|---|-----------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | НУ | Типовой элемент <ИННФЛТип>. Обязателен для индивидуальных предпринимателей и организаций |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С | | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12 |

Таблица 4.11

Сведения об организации (СвЮЛТип)

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

Таблица 4.12

Фамилия, имя, отчество физического лица (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 | Указывается при наличии |