

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
ОРГАНИЗАЦИЙ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.07, часть II.

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_PRIB;

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" (СНОО));

<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 - девятиразрядный 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).

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_PRIB_1_002_00_05_07_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном 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 - 4.87 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: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(=к), где: п - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(п-).

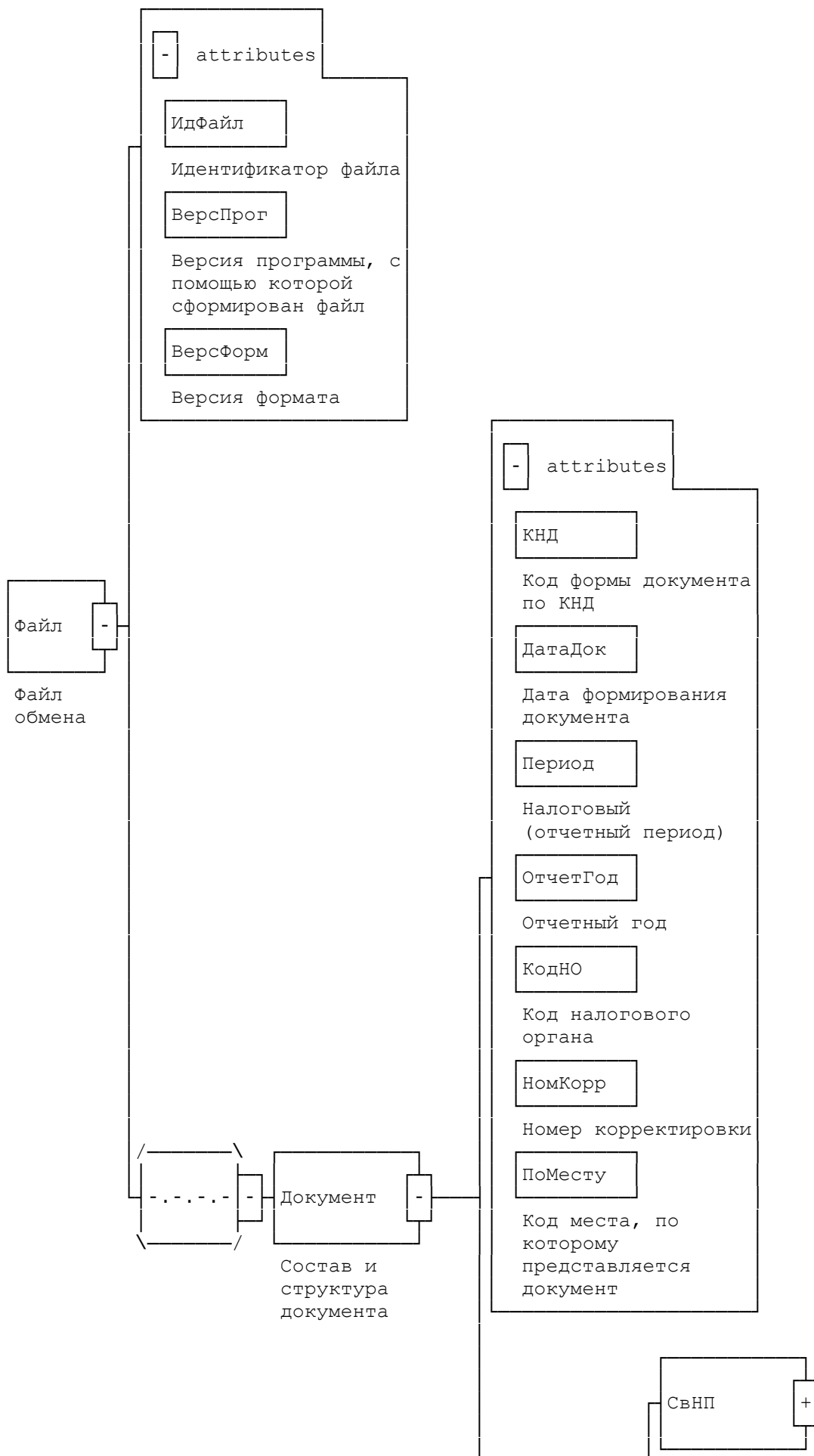
Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0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

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 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 (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.



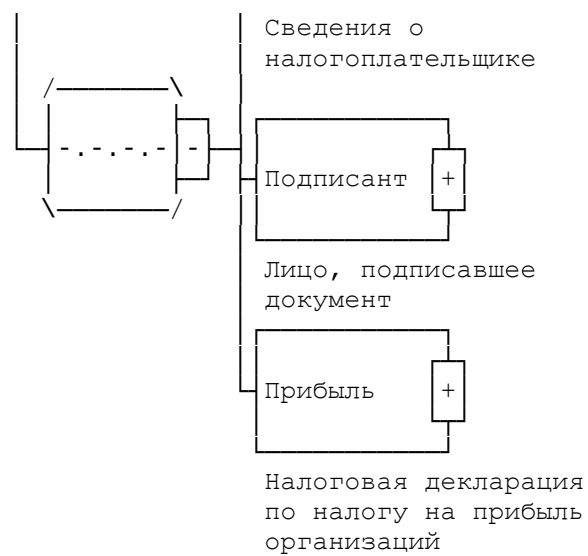


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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)	OY	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: 5.07
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	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151006
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый (отчетный) период	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значения в соответствии с "Кодами, определяющими отчетный (налоговый) период", приведенными в Приложении N 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (далее - Порядок заполнения), а именно: 13 - первый квартал по консолидированной группе налогоплательщиков 14 - полугодие по консолидированной группе налогоплательщиков 15 - девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 16 - год по консолидированной группе налогоплательщиков 21 - первый квартал 31 - полугодие

					33 - девять месяцев 34 - год 35 - один месяц 36 - два месяца 37 - три месяца 38 - четыре месяца 39 - пять месяцев 40 - шесть месяцев 41 - семь месяцев 42 - восемь месяцев 43 - девять месяцев 44 - десять месяцев 45 - одиннадцать месяцев 46 - год 50 - последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации 57 - один месяц по консолидированной группе налогоплательщиков 58 - два месяца по консолидированной группе налогоплательщиков 59 - три месяца по консолидированной группе налогоплательщиков 60 - четыре месяца по консолидированной группе налогоплательщиков 61 - пять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 62 - шесть месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков
--	--	--	--	--	--

					63 - семь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 64 - восемь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 65 - девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 66 - десять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 67 - одиннадцать месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков 68 - год по консолидированной группе налогоплательщиков Коды в диапазоне с 35 по 46 (с 57 по 68) указываются налогоплательщиками (ответственными участниками консолидированных групп налогоплательщиков), уплачивающими ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
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	А	Т(=3)	ОК	Принимает значения в соответствии с Кодами места представления декларации в налоговый орган, приведенными в Приложении N 1 к Порядку заполнения, а именно: 213 - по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика 214 - по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком 215 - по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком 216 - по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком 218 - по месту учета ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков 220 - по месту нахождения обособленного подразделения российской организации 223 - по месту нахождения (учета) российской организации при представлении декларации по закрытому обособленному подразделению 225 - по месту учета организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и
--	---------	---	-------	----	---

					коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково" 226 - по месту учета организации, осуществляющей образовательную и (или) медицинскую деятельность 228 - по месту учета организации - участника регионального инвестиционного проекта 229 - по месту учета некоммерческой организации, представляющей налоговую декларацию только за налоговый период 231 - по месту нахождения налогового агента - организации 234 - по месту учета театра, музея, библиотеки, концертной организации, являющихся бюджетными учреждениями 235 - по месту учета налогового агента, представляющего сведения о доходах, выплаченных физическим лицам 236 - по месту учета организации, осуществляющей социальное обслуживание граждан 237 - по месту учета организации, получившей статус резидента территории опережающего социально-экономического развития
--	--	--	--	--	---

					238 - по месту нахождения (учета) организации, признаваемой контролирующим лицом иностранной компании Значение может зависеть от 5 и 6 знакомест в значении элемента <КПП> (из таблицы 4.4): - код 213 только при 50, - код 218 только при 4U (допускается и при 50 или 01). При значении кодов 229 и 234 элемент <Период> может принимать только значение 34 или 50
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций	Прибыль	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

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 классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	Т(2-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение)	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (обособленное
подразделение) (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации (обособленного подразделения)	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 (обособленном подразделении)	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации
(обособленном подразделении) (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидации)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значения в соответствии с Кодами форм реорганизации и ликвидации организации, приведенными в Приложении N 1 к Порядку заполнения, а именно: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным присоединением
ИНН реорганизованной организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения)	КПП	А	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6

Таблица 4.6

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, налоговый агент 2 - представитель налогоплательщика, налогового агента
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип> Состав элемента представлен в таблице 4.87
Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7 Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика, налогового
агента (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, налогового агента	НаимДок	А	Т(1-120)	О	
Наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента	НаимОрг	А	Т(1-1000)	Н	

Таблица 4.8

Налоговая декларация по налогу на прибыль
организаций (Прибыль)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента)	НалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Расчет налога (Лист 02)	РасчНал	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение N 5 к Листу 02)	РаспрНалСубРФ	С		НМ	Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.82
Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов) (Лист 03)	НалУдНА	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.38
Расчет налога на прибыль организаций с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04)	НалДохСтав	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.47

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении N 3 к Листу 02) (Лист 05)	НалБазОпОсобН	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.48
Доходы, расходы и налоговая база, полученная негосударственным пенсионным фондом от размещения пенсионных резервов (Лист 06)	ДохРасНалБаза НПФ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.49
Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (Лист 07)	ЦелИспИмущ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.58
Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку (Лист 08)	ДохРасхКор	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.60
Расчет налога на прибыль организаций с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Лист 09)	РасчНалКИК	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.64
Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков (Приложение N 1 к налоговой декларации)	ДохНеУч_РасхУ ч	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.72

Сведения о доходах физического лица, выплаченных ему налоговым агентом, от операций с ценными бумагами, операций с производными финансовыми инструментами, а также при осуществлении выплат по ценным бумагам российских эмитентов (Приложение N 2 к налоговой декларации)	СведДохФЛ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.74
--	-----------	---	--	----	--

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным
налогоплательщика (налогового агента) (НалПУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций	НалПУАв	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10. Элемент отсутствует при <ПоМесту> = 231 229 235 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях элемента <ПоМесту>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи	НалПУМес	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент отсутствует при выполнении хотя бы одного из следующих условий: - <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) - <Период> = 34 46 50 68 (из таблицы 4.2) и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при одновременном невыполнении обоих условий
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов	НалПУПроц	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент обязателен при <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при других значениях элемента <ПоМесту>

Таблица 4.10

Сумма налога, подлежащая уплате
в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) -
для организаций, уплачивающих авансовые платежи
и налог на прибыль организаций (НалПУАв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет	ФедБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.80
Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации	СубБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.80

Таблица 4.11

Сумма налога, подлежащая уплате
в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) -
для организаций, уплачивающих ежемесячные
авансовые платежи (НалПУМес)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Квартал, на который исчисляются авансовые платежи (код)	КвИсчислАв	А	T(=2)	НК	Принимает значение: 21 - первый квартал 24 - четвертый квартал
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет	ФедБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.81
Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации	СубБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.81

Таблица 4.12

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет,
по данным налогоплательщика (налогового агента) -
для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций
с доходов в виде дивидендов, процентов (НалПУПроц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид платежа (код)	ВидПлат	A	T(=1)	ОК	Принимает значения в соответствии с пунктом 4.4 Порядка заполнения, а именно: 1 2 3 4 5
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Уплата по сроку	УплСрок	C		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.13

Уплата по сроку (УплСрок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Срок уплаты	Срок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма налога, подлежащая уплате в рублях	НалПУ	A	N(15)	O	

Расчет налога (Лист 02) (РасчНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	A	T(=3)	H	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	A	T(=5)	H	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	A	T(=2)	H	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	A	T(=2)	H	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Доходы от реализации	ДохРеал	A	N(15)	H	

Внереализационные доходы	ДохВнереал	А	N(15)	Н	
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	РасхУмРеал	А	N(15)	Н	
Внереализационные расходы	РасхВнереал	А	N(15)	Н	
Убытки	Убытки	А	N(15)	Н	
Итого прибыль (убыток)	ПрибУб	А	N(15)	Н	
Доходы, исключаемые из прибыли	ДохИсклПриб	А	N(15)	Н	
Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0%	ПрибБРСтО	А	N(15)	Н	
Налоговая база	НалБаза	А	N(15)	Н	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период	УбытУмНБ	А	N(15)	Н	
Налоговая база для исчисления налога	НалБазаИсч	А	N(15)	Н	
Налоговая база для исчисления налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	НалБазаИсчСуб	А	N(15)	Н	
Ставка налога - всего (%)	СтавНалВсего	А	N(4.2)	Н	
Ставка налога в федеральный бюджет	СтавНалФБ	А	N(4.2)	Н	
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации	СтавНалСуб	А	N(4.2)	Н	

Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	СтавНалСуб284	A	N(4.2)	H	
Сумма исчисленного налога - всего	НалИсчисл	A	N(15)	H	
Сумма исчисленного налога в федеральный бюджет	НалИсчислФБ	A	N(15)	H	
Сумма исчисленного налога в бюджет субъекта Российской Федерации	НалИсчислСуб	A	N(15)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего	АвНачисл	A	N(15)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в федеральный бюджет	АвНачислФБ	A	N(15)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в бюджет субъекта Российской Федерации	АвНачислСуб	A	N(15)	H	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыпл311	A	N(15)	H	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в федеральный бюджет согласно	НалВыпл311ФБ	A	N(15)	H	

порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации					
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в бюджет субъекта Российской Федерации согласно порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыпл311Суб	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	ТСУплНачПер	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	ТСУменАвПред	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	ТСУменАвОтч	А	N(15)	Н	
Сумма налога к доплате в федеральный бюджет	НалДоплФБ	А	N(15)	Н	
Сумма налога к доплате в бюджет субъекта Российской Федерации	НалДоплСуб	А	N(15)	Н	
Сумма налога к уменьшению в федеральный бюджет	НалУменФБ	А	N(15)	Н	
Сумма налога к уменьшению в	НалУменСуб	А	N(15)	Н	

бюджет субъекта Российской Федерации					
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМес	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в федеральный бюджет в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМесФБ	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМесСуб	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1Кв	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в федеральный бюджет в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1КвФБ	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1КвСуб	А	N(15)	Н	
Объем капитальных вложений,	ОбъемКапВлИн	А	N(15)	Н	

осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта	В				
Разница между суммой налога, рассчитанной по налоговой ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок	РазнРасч20Исчисл	А	N(15)	Н	
Доходы от реализации и внереализационные доходы (Приложение N 1 к Листу 02)	ДохРеалВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравняемые к внереализационным расходам (Приложение N 2 к Листу 02)	РасхРеалВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.21
Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05) (Приложение N 3 к Листу 02)	РасчРасхОпер	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.30
Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу (Приложение N 4 к Листу 02)	УбытУменНБ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.32
Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение N 5 к Листу 02)	РаспрНалСубРФ	С		НМ	Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.82

Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков (Приложение N 6 к Листу 02)	РасчНалГруп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.34
Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (Приложение N 6б к Листу 02)	ДохРасхУчГрупН Б	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.36

Доходы от реализации и внереализационные доходы
(Приложение N 1 к Листу 02) (ДохРеалВнеРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	T(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	T(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Доходы от реализации	ДохРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Внереализационные доходы	ДохВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.16

Доходы от реализации (ДохРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса	ВырРеалПред	A	N(15)	H	
Выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении N 3 к Листу 02	ВырРеалОпер32	A	N(15)	H	
Итого сумма доходов от реализации	ВырРеалИтог	A	N(15)	O	
Выручка от реализации	ВырРеал	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.17
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг	ВырРеалЦБ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.18
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	ВырРеалЦБОбр	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.17

Выручка от реализации (ВырРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Выручка от реализации - всего	ВырРеалВс	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	ВырРеалТовСоб	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации покупных товаров	ВырРеалТовПок	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требований долга, указанных в Приложении N 3 к Листу 02	ВырРеалИмПрав	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации прочего имущества	ВырРеалИмПроч	А	N(15)	Н	

Таблица 4.18

Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход
от погашения) ценных бумаг профессиональных участников
рынка ценных бумаг (ВырРеалЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг - всего	ВырРеалЦБВс	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже минимальной (расчетной) цены по обращающимся ценным бумагам	ОтклВырЦБОбр	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже минимальной (расчетной) цены по необращающимся ценным бумагам	ОтклВырЦБНеОбр	А	N(15)	Н	

Таблица 4.19

Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (ВырРеалЦБОбр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - всего	ВырРеалЦБВс	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в том числе сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены	ОтклВырЦБМин	А	N(15)	Н	

Таблица 4.20

Внереализационные доходы (ДохВнеРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Внереализационные доходы - всего	ВнеРеалДохВс	А	N(15)	О	
Внереализационные доходы в виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде	ВнеРеалДохПр	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ремонте, модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств	ВнеРеалДохСт	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (кроме указанных в статье 251 Налогового кодекса Российской Федерации)	ВнеРеалДохБез в	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	ВнеРеалДохИзл	А	N(15)	Н	

Внереализационные доходы - сумма восстановленных расходов на капитальные вложения в соответствии с абзацем четвертым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации	ВнеРеалДохВРасх	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы - доходы, полученные профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке	ВнеРеалДохРын ЦБДД	А	N(15)	Н	

Таблица 4.21

Расходы, связанные с производством и реализацией,
внереализационные расходы и убытки, приравняемые
к внереализационным расходам (Приложение N 2
к Листу 02) (РасхРеалВнеРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	T(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	T(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского	НомМорМест	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4

месторождения					
Расходы, связанные с производством и реализацией	РасхРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период	СумАморт	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.25
Внереализационные расходы	РасхВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.26
Убытки, приравняемые к внереализационным расходам	УбытПриравн	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.27
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога	КорНБЛиш	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.28

Таблица 4.22

Расходы, связанные с производством и реализацией (РасхРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)	ПрямРасхРеал	А	N(15)	Н	
Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении N 3 к Листу 02)	РеалИмущПрав	А	N(15)	Н	
Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией	ПриобрРеалИмущ	А	N(15)	Н	
Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс	АктивРеалПред	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг	ПриобрРеалЦБ	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг - суммы	СумОтклЦен	А	N(15)	Н	

отклонения от максимальной (расчетной) цены					
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	ПриобРеалЦБО рг	A	N(15)	H	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - суммы отклонения от максимальной (расчетной) цены	СумОтклЦенОрг	A	N(15)	H	
Расходы по операциям, отраженным в Приложении N 3 к Листу 02	РасхОпер32	A	N(15)	H	
Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности	УбытПрошОбсл	A	N(15)	H	
Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	УбытРеалАмИм	A	N(15)	H	
Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к	УбытРеалЗемУч	A	N(15)	H	

расходам текущего отчетного (налогового) периода					
Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	НадбПокПред	А	N(15)	Н	
Итого признанных расходов	РасхПризнИтого	А	N(15)	О	
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам	ПрямРасхТорг	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.23
Косвенные расходы	КосвРасх	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.24

Таблица 4.23

Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих
оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем
отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным
товарам (ПрямРасхТорг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам, всего	ПрямРасхТоргВс	А	N(15)	О	
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам, в том числе стоимость реализованных покупных товаров	РеалПокТов	А	N(15)	Н	

Таблица 4.24

Косвенные расходы (КосвРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Косвенные расходы - всего	КосвРасхВс	А	N(15)	О	
Суммы налогов и сборов, страховых взносов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации	Налоги	А	N(15)	Н	
Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере не более 10%	РасхКапВл10	А	N(15)	Н	
Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере не более 30%	РасхКапВл30	А	N(15)	Н	
Расходы, осуществленные налогоплательщиком - организацией, использующим труд инвалидов, согласно подпункту 38 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации	РасхТрудИнв	А	N(15)	Н	

Федерации					
Расходы налогоплательщиков - общественных организаций инвалидов, а также налогоплательщиков-учреждений, единственными собственниками имущества которых являются общественные организации инвалидов, согласно подпункту 39 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации	РасхОргИнв	А	N(15)	Н	
Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, признаваемые расходами отчетного (налогового) периода - всего	РасхЗемУчВс	А	N(15)	Н	
Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, при признании расходов в течение срока, определенного налогоплательщиком (не менее 5 лет)	РасхЗемУчСрок НП	А	N(15)	Н	
Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в размере, не превышающем 30% налоговой базы предыдущего налогового периода	РасхЗемУч30пр	А	N(15)	Н	
Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в	РасхЗемУчСрок Рас	А	N(15)	Н	

пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки					
Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации	РасхЗемУчСрок Ар	А	N(15)	Н	
Расходы на НИОКР	НИОКР	А	N(15)	Н	
Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	НИОКРнеПолРез	А	N(15)	Н	
Расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации	НИОКРПер	А	N(15)	Н	
Расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации, не давшие положительного результата	НИОКРПерНеРез	А	N(15)	Н	

Таблица 4.25

Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период (СумАморт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом	СумАмортПерЛ	А	N(15)	Н	
Сумма амортизации по нематериальным активам за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом	СумАмортПерН мАЛ	А	N(15)	Н	
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом	СумАмортПерН	А	N(15)	Н	
Сумма амортизации по нематериальным активам за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом	СумАмортПерН мАН	А	N(15)	Н	
Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике (код)	МетодНачАмор т	А	T(=1)	НК	Принимает значение: 1 - линейный 2 - нелинейный

Внереализационные расходы (РасхВнеРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Внереализационные расходы - всего	РасхВнеРеалВс	А	N(15)	О	
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком	РасхВнереалПрДО	А	N(15)	Н	
Расходы по созданию резерва предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов	РасхВнереалРзрв	А	N(15)	Н	
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы	РасхЛиквОС	А	N(15)	Н	
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	РасхШтраф	А	N(15)	Н	
Расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке	РасхРынЦБДД	А	N(15)	Н	

Таблица 4.27

Убытки, приравняемые к внереализационным
расходам (УбытПриравн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Убытки, приравняемые к внереализационным расходам - всего	УбытПриравнВс	А	N(15)	О	
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	УбытПрошПер	А	N(15)	Н	
Суммы безнадежных долгов, а в случае, если налогоплательщик принял решение о создании резерва по сомнительным долгам, суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет средств резерва	СумБезнадДолг	А	N(15)	Н	

Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам
(искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам,
приведшим к излишней уплате налога (КорНБЛиш)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, всего	КорНБЛишВс	А	N(15)	О	
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, по годам	КорНБЛишГод	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.29

Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам
(искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам,
приведшим к излишней уплате налога, по годам (КорНБЛишГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога за год	КорНБЛишВс	A	N(15)	O	

Расчет суммы расходов по операциям, финансовые
результаты по которым учитываются при налогообложении
прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276,
279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации
(за исключением отраженных в Листе 05)
(Приложение N 3 к Листу 02) (РасчРасхОпер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья 6 - резидент территории опережающего социально- экономического развития
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	T(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	T(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Количество объектов реализации амортизируемого имущества - всего	КолОбРеалАИ	А	N(15)	Н	
Количество объектов реализации амортизируемого имущества, в том числе объектов, реализованных с	КолОбРеалАИУ б	А	N(15)	Н	

убытком					
Выручка от реализации амортизируемого имущества	ВыручРеалАИ	А	N(15)	Н	
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	ОстСтРеалАИ	А	N(15)	Н	
Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком)	ПрибРеалАИ	А	N(15)	Н	
Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью)	УбытРеалАИ	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации права требования долга до наступления срока платежа (пункт 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации)	ВыручРеалПТДо Ср	А	N(15)	Н	
Стоимость реализованного права требования долга до наступления срока платежа	СтоимРеалПТДо Ср	А	N(15)	Н	
Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы	ВыручРеалТов	А	N(15)	Н	
Расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг), имущественных прав в текущем отчетном (налоговом) периоде	РасхРеалТов	А	N(15)	Н	
Сумма убытков текущего отчетного (налогового) периода по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы	УбытОбОбсл	А	N(15)	Н	
Сумма убытков, не учитываемых для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде, по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы	УбытОбОбслНе обл	А	N(15)	Н	

Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом	ДохДоговДУИ	А	N(15)	Н	
Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные доходы	ДохДоговДУИ_В нР	А	N(15)	Н	
Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом	РасхДоговДУИ	А	N(15)	Н	
Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные расходы	РасхДоговДУИ_В нР	А	N(15)	Н	
Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде в рамках договора доверительного управления имуществом	УбытДоговДУИ	А	N(15)	Н	
Цена реализации права на земельный участок	ЦенРеалПрЗУ	А	N(15)	Н	
Сумма не возмещенных налогоплательщику затрат, связанных с приобретением права на земельный участок	НеВозЗатрПрЗУ	А	N(15)	Н	
Убыток от реализации права на земельный участок	УбытРеалПрЗУ	А	N(15)	Н	
Итого выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении N 3 к Листу 02	ВыручОп302Ит	А	N(15)	О	
Итого расходы по операциям, отраженным в Приложении N 3 к Листу 02	РасхОп302Ит	А	N(15)	О	
Убытки по операциям, отраженным в Приложении N 3 к Листу 02	УбытОп302	А	N(15)	О	
Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации	УбытРеалПТ1	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.31

Таблица 4.31

Убыток от реализации права требования долга
в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса
Российской Федерации (УбытРеалПТ1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Размер убытка, соответствующий сумме процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации	Убыт1Соот269	A	N(15)	H	
Размер убытка, превышающий сумму процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации	УбытПрев269	A	N(15)	H	

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего
налоговую базу (Приложение N 4 к Листу 02) (УбытУменНБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 3, 4, 5 и 6 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья 5 - по операциям с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке 6 - резидент территории опережающего социально- экономического развития
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	T(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	T(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	А	T(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего	ОстУбытНачВс	А	N(15)	Н	

Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении N 4 с кодом 5 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014	ОстУбытЗавСд	A	N(15)	H	
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (для кода 5 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014, в том числе на начало текущего налогового периода	ОстУбытЗавСдН ач	A	N(15)	H	
Налоговая база за отчетный (налоговый) период	НалБаза	A	N(15)	H	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период - всего	УбытУмНалБаза Вс	A	N(15)	H	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период, в том числе из убытка, указанного по строке 135	УбытУмНалБаза 135	A	N(15)	H	
Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего	ОстУбытКонВс	A	N (15)	H	
Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода, в том числе из убытка, указанного по строке 135	ОстУбытКон135	A	N (15)	H	
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам	ОстУбытНачПер Год	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.33

Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам (ОстУбытНачПерГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Остаток неперенесенного убытка	ОстУбыт	A	N(15)	O	

Таблица 4.34

Расчет авансовых платежей и налога в бюджет
субъекта Российской Федерации по консолидированной группе
налогоплательщиков (Приложение N 6
к Листу 02) (РасчНалГруп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Наименование организации/обособленного подразделения	НаимУч	А	T(1-1000)	О	
Количество Приложений N 6а к Листу 02, показатели которых включены в данное приложение N 6 к Листу 02 по региону	КолПрил	А	N(4)	О	
Код региона, по которому сгруппировано данное приложение (Приложение N 6 к Листу 02)	СубРФ	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значения в соответствии с Кодами субъектов Российской

					Федерации, приведенными в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков	НалБазаГр	А	N(15)	О	
Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений	НалБазаБезОП	А	N(15)	Н	
Доля налоговой базы	ДоляНалБаз	А	N(18.15)	Н	
Налоговая база, исходя из доли	НалБазаДоля	А	N(15)	О	
Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке	НалБазаДоляСт Н	А	N(15)	Н	
Сумма налога	СумНал	А	N(15)	Н	
Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации	НалНачислСубР Ф	А	N(15)	Н	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога	НалВыплВнеРФ	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала	ТСУплНачПер	А	N(15)	Н	

налогового периода					
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	ТСУменАвПред	A	N(15)	H	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	ТСУменАвОтч	A	N(15)	H	
Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению)	СумНалП	A	N(15)	H	
Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом	МесАвПлат	A	N(15)	H	
Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода	МесАвПлат1КвС лед	A	N(15)	H	
Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по участнику консолидированной группы налогоплательщиков без входящих в него обособленных подразделений и (или) по его обособленным подразделениям (Приложение N 6а к Листу 02)	РасчНалУчГруп	C		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.35

Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта
Российской Федерации по участнику консолидированной группы
налогоплательщиков без входящих в него обособленных
подразделений и (или) по его обособленным подразделениям
(Приложение N 6а к Листу 02) (РасчНалУчГруп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Наименование организации/обособленного подразделения	НаимУч	А	T(1-1000)	О	
Расчет составлен (код)	ОбРасч	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - по участнику без входящих в него обособленных подразделений 2 - по обособленному подразделению 3 - по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового

					периода 4 - по группе из обособленных подразделений участника и этого участника без входящих в него обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации
Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков	НалБазаГр	А	N(15)	О	
Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений	НалБазаБезОП	А	N(15)	Н	
Среднесписочная численность работников (единиц) (расходы на оплату труда)	СрЧислРаб	А	N(15)	Н	
Средняя (среднегодовая) остаточная стоимость амортизируемого имущества	СрОстСтАмИму щ	А	N(15)	Н	
Средняя арифметическая величина удельного веса показателя строки 032 и удельного веса показателя строки 033 в этих показателях в целом по участнику группы (%)	СредАрифВел	А	N(18.15)	Н	
Доля в налоговой базе консолидированной группы	ДоляНалБаз	А	N(18.15)	Н	

налогоплательщиков (%)					
Налоговая база, исходя из доли	НалБазаДоля	A	N(15)	O	
Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке	НалБазаДоляСн	A	N(15)	H	
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%)	СтавНалСубРФ	A	N(4.2)	H	
Сумма налога	СумНал	A	N(15)	H	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	ТСУплНачПер	A	N(15)	H	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	ТСУменАвОтч	A	N(15)	H	

Таблица 4.36

Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (Приложение N 66 к Листу 02) (ДохРасхУчГрупНБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков	ДохРасхУчГруп	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.37

Таблица 4.37

Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков (ДохРасхУчГруп)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН участника консолидированной группы налогоплательщиков	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Доходы от реализации участника консолидированной группы	ДохУчГруп	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы	ВнеРеалДох	А	N(15)	Н	

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	РасхУмДох	A	N(15)	H	
Внереализационные расходы и убытки, приравненные к ним	ВнеРеалРасх	A	N(15)	H	
Убытки по операциям, отражаемым в Приложении N 3 к Листу 02	УбытОпер302	A	N(15)	H	
Доходы, исключаемые из прибыли	ДохИсклПриб	A	N(15)	H	
Прибыль от операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами	ПрибОперЦБ	A	N(15)	H	
Убыток от операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами	УбытОперЦБ	A	N(15)	H	
Корректировка по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога	КорОшПрошИзл	A	N(15)	H	
Прибыль (убыток) по участнику консолидированной группы налогоплательщиков	ПрибУчГруп	A	N(15)	O	

Таблица 4.38

Расчет налога на прибыль организаций с доходов,
удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты
доходов) (Лист 03) (НалУдНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчет налога с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) (раздел А)	НалДохДив	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.39
Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (раздел Б)	НалДохЦБ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.45

Таблица 4.39

Расчет налога с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) (раздел А) (НалДохДив)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Категория налогового агента	КатегорНА	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация - эмитент ценных бумаг (организация, распределяющая прибыль) 2 - организация, выплачивающая доход по ценным бумагам, эмитентом которых не является
ИНН организации - эмитента ценных бумаг	ИННЮЛ_ЭмЦБ	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Вид дивидендов	ВидДив	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - промежуточные дивиденды 2 - по результатам финансового года
Налоговый (отчетный) период (код)	НалПер	А	T(=2)	ОК	Принимает значения в соответствии с Кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, приведенными в Приложении N 1 к Порядку заполнения, а именно: 21 - первый квартал 31 - полугодие 33 - девять месяцев

					34 - год 35 - один месяц 36 - два месяца 37 - три месяца 38 - четыре месяца 39 - пять месяцев 40 - шесть месяцев 41 - семь месяцев 42 - восемь месяцев 43 - девять месяцев 44 - десять месяцев 45 - одиннадцать месяцев 46 - год 50 - последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу своих получателей (Д1)	ДивРаспрПол	A	N(15)	O	
Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде, всего	ДивВсего	A	N(15)	O	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	ДивФЛРез	A	N(15)	H	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям	ДивИнОрг	A	N(15)	H	

Дивиденды, перечисленные лицам, не являющимся получателями дохода	ДивНеДоход	A	N(15)	H	
Сумма дивидендов, распределяемая в пользу всех получателей, уменьшенная на показатель строки 081 (Д1 - Д2)	ДивРаспрУм	A	N(15)	H	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет	НалИсчисл	A	N(15)	H	
Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	НалДивПред	A	N(15)	H	
Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода	НалДивПосл	A	N(15)	H	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям	ДивРосОрг	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.40
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	ДивФЛНеРез	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.41
Дивиденды, полученные самим налоговым агентом	ДивНА	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.42
Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов	ДивНал	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.43
Реестр - расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В)	РеестрСумДив	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.44

Таблица 4.40

Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским
организациям (ДивРосОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям	ДивРосОргВс	А	N(15)	О	
Дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 0%	ДивРосСтав0	А	N(15)	Н	
Дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 13%	ДивРосСтав13	А	N(15)	Н	
Дивиденды, налоги с которых исчислены по иной ставке	ДивРосСтавИн	А	N(15)	Н	
Дивиденды, распределяемые в пользу акционеров (участников), не являющихся налогоплательщиками	ДивРосНеНП	А	N(15)	Н	

Дивиденды, начисленные получателям дохода -
физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами
Российской Федерации (ДивФЛНеРез)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	ДивФЛНеРезВс	А	N(15)	Н	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке 0%	ДивФЛСтав0	А	N(15)	Н	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке до 5% включительно	ДивФЛСтав5	А	N(15)	Н	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке свыше 5% до 10% включительно	ДивФЛСтав10	А	N(15)	Н	
Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке свыше 10%	ДивФЛСтавСв10	А	N(15)	Н	

Таблица 4.42

Дивиденды, полученные самим налоговым агентом (ДивНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дивиденды, полученные самим налоговым агентом в предыдущих и в текущем налоговых периодах до распределения дивидендов между акционерами (участниками)	ДивНАдоРас	А	N(15)	Н	
Дивиденды, полученные самим налоговым агентом в предыдущих и в текущем налоговых периодах до распределения дивидендов между акционерами (участниками), в том числе без учета полученных дивидендов, налог с которых исчислен по ставке 0% согласно подпункту 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации	ДивНАБезУч0	А	N(15)	Н	

Таблица 4.43

Сумма дивидендов, используемая для исчисления
налогов (ДивНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов по российским организациям (по налоговой ставке 13%)	ДивНал13	А	N(15)	Н	
Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов по российским организациям (по налоговой ставке 0%)	ДивНал0	А	N(15)	Н	

Реестр - расшифровка сумм дивидендов (процентов)
(раздел В) (РеестрСумДив)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак принадлежности	ПрПринадл	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: А - к разделу А
ИНН получателя	ИННПолуч	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП получателя	КПППолуч	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>
Тип	Тип	А	T(=2)	О	Принимает значение: 00 - при представлении первичного расчета, 01 - 98 - при представлении уточненного (корректирующего) расчета, 99 - при представлении аннулирующего расчета
Наименование получателя	НаимПолуч	А	T(1-1000)	О	
Контактный телефон	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Дата перечисления дивидендов	ДатаПерДив	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма дивидендов в рублях	СумДив	А	N(15)	О	
Сумма налога в рублях	СумНал	А	N(15)	О	
Руководитель организации	ФИОРук	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.87

Таблица 4.45

Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным
и муниципальным ценным бумагам (раздел Б) (НалДохЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Вид дохода	ВидДоход	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 2 - доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
Налоговая база	НалБаза	А	N(15)	О	
Ставка налога (%)	СтавНал	А	N(2)	О	
Исчислено налога с доходов	НалИсчисл	А	N(15)	О	
Начислено налога в предыдущие отчетные периоды	НалНачислПред	А	N(15)	Н	
Сумма налога, начисленная с доходов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода	НалНачислПосл	А	N(15)	Н	
Реестр - расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В)	РеестрСумДив	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.46

Реестр - расшифровка сумм дивидендов (процентов)
(раздел В) (РеестрСумДив)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак принадлежности	ПрПринадл	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: Б - к разделу Б
ИНН получателя	ИННПолуч	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП получателя	КПППолуч	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>
Тип	Тип	А	T(=2)	О	
Наименование получателя	НаимПолуч	А	T(1-1000)	О	
Контактный телефон	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Дата перечисления дивидендов	ДатаПерДив	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма дивидендов в рублях	СумДив	А	N(15)	О	
Сумма налога в рублях	СумНал	А	N(15)	О	
Руководитель организации	ФИОРук	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.87

Расчет налога на прибыль организаций
с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки,
указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса
Российской Федерации (Лист 04) (НалДохСтав)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид дохода	ВидДоход	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 2 - доходы, облагаемые по налоговой ставке 9%, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 3 - доходы, облагаемые по налоговой ставке 0%, предусмотренной подпунктом 3 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 4 - доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях), облагаемые по налоговой ставке 13% согласно подпункту 2 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 5 - доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях),

					облагаемые по налоговой ставке 0% согласно подпункту 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации 6 - доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в российских организациях), облагаемые согласно пункту 2 статьи 282 Налогового кодекса Российской Федерации 7 - доходы от реализации или иного выбытия акций (долей участия), облигаций, облагаемые по налоговой ставке 0% согласно пункту 4.1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
Налоговая база	НалБаза	A	N(15)	O	
Доходы, уменьшающие налоговую базу	ДохУмНалБаз	A	N(15)	H	
Ставка налога (%)	СтавНал	A	N(2)	O	
Исчислено налога с доходов	НалИсчисл	A	N(15)	O	
Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитанная в уплату налога согласно порядку, установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации, в предыдущие отчетные периоды	НалДивНеРФПр ед	A	N(15)	H	
Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку,	НалДивНеРФ	A	N(15)	H	

установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации					
Начислено налога, в предыдущие отчетные периоды	НалНачислПред	А	N(15)	Н	
Сумма налога, начисленная с доходов, полученных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода	НалНачислПосл	А	N(15)	Н	

Таблица 4.48

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций
по операциям, финансовые результаты которых учитываются
в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении
N 3 к Листу 02) (Лист 05) (НалБазОпОсобН)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Вид операции	ВидОпер	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке 2 - по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученными первичными владельцами государственных ценных бумаг в результате новации 3 - с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке, заключенным после 01.07.2009, дата завершения которых наступает с 01.01.2010
Доход от выбытия	ДохВыбыт	А	N(15)	Н	
Доход от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	ДохВыбЦБНеОр г	А	N(15)	Н	

Доход от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены	ДохЦБНеОргМин	А	N(15)	Н	
Доход от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке	ДохВыбФИССНеОрг	А	N(15)	Н	
Доход от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены	ДохФИССНеОргМин	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением)	РасхПриобРеал	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	РасхЦБНеОрг	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены	РасхЦБНеОргМакс	А	N(15)	Н	
Расходы от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке	РасхФИССНеОрг	А	N(15)	Н	

Расходы от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены	РасхФИССНеОрг Макс	A	N(15)	H	
Итого прибыль (убыток)	Прибыль	A	N(15)	O	
Сумма корректировки прибыли (убытка)	КорПриб	A	N(15)	H	
Налоговая база без учета убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах	НалБазаБезУБП ред	A	N(15)	H	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период	СумУбытУменН Б	A	N(15)	H	
Налоговая база	НалБаза	A	N(15)	O	

Таблица 4.49

Доходы, расходы и налоговая база, полученная
негосударственным пенсионным фондом от размещения
пенсионных резервов (Лист 06) (ДохРасНалБазаНПФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сумма размещенных пенсионных резервов за отчетный период	СумПенсРез	А	N(15)	О	
Процент отчислений на уставную деятельность от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов (%)	ПроцДохРазмРез	А	N(7.4)	Н	
Налоговая база для исчисления налога	НалБаза	А	N(15)	Н	
Доход негосударственного пенсионного фонда	ДоходНПФ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.50
Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва	ДоходНПФСтРез	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.51
Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов	Расход	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.52

Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда	ОтчРазмРезУста в	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.53
Прибыль (убыток)	ПрибУб	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.54
Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ВлЦБОргРын	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.55
Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ВлЦБОргНеРын	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.56
Формирование налоговой базы от осуществления других инвестиции	ДрИнвВлож	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.57

Таблица 4.50

Доход негосударственного пенсионного фонда (ДоходНПФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доход негосударственного пенсионного фонда, всего	ДоходНПФВс	А	N(15)	О	
Доход от реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения), обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	РеалЦБРын	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, от минимальной (расчетной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг	ОтклВырЦБРын	А	N(15)	Н	
Доход от реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения), не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	РеалЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, от минимальной (расчетной) цены	ОтклВырЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным	ПроцГосЦБ	А	N(15)	Н	

ценным бумагам					
Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007	ПроцЦБЭм2007	A	N(15)	H	
Доход от долевого участия в других организациях	ДолУчДрОрг	A	N(15)	H	
Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам, налог по которым удерживается налоговым агентом	ПроцГосЦБУдН А	A	N(15)	H	
Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, налог по которым удерживается налоговым агентом	ПроцМунЦБ200 7НА	A	N(15)	H	
Доход от осуществления других инвестиций (вложений)	ДрИнвВлож	A	N(15)	H	

Таблица 4.51

Доход негосударственного пенсионного фонда,
рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России
и суммы размещенного пенсионного резерва (ДоходНПФСтРеф)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва, всего	ДоходНПФСтРефВс	А	N(15)	О	
Доход, приходящийся на ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ЦБРын	А	N(15)	Н	
Доход, приходящийся на ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Доход в виде процентного дохода по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам	ПроцГосЦБ	А	N(15)	Н	
Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007	ПроцЦБЭм2007	А	N(15)	Н	
Доход, полученный от других инвестиций (вложений)	ДрИнвВлож	А	N(15)	Н	

Таблица 4.52

Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов (Расход)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов, всего	РасходВс	А	N(15)	О	
Расходы, приходящиеся на вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ВлЦБРын	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг	СумОтклЦБРын	А	N(15)	Н	
Расходы, приходящиеся на вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ВлЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены сделок на неорганизованном рынке ценных бумаг	СумОтклЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Расходы, приходящиеся на другие инвестиции (вложения)	ДрИнвВлож	А	N(15)	Н	

Отчисления от доходов, полученных от размещения
пенсионных резервов, направленных на формирование
имущества, предназначенного для обеспечения уставной
деятельности фонда (ОтчРазмРезУстав)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда, всего	ОтчРазмРезУста вФонд	А	N(15)	О	
Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения осуществления уставной деятельности	ОтчРазмРезУста в	А	N(15)	О	
Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование страхового резерва	ОтчРазмРезСтрР ез	А	N(15)	О	
Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ЦБРын	А	N(15)	Н	
Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на	ЦБНеРын	А	N(15)	Н	

организованном рынке ценных бумаг					
Отчисления от доходов, полученных в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам	ПроцЦБ	А	N(15)	Н	
Отчисления от доходов в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также от доходов в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доходов учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученным на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007	ПроцЦБЭм2007	А	N(15)	Н	
Отчисления от доходов, полученных от долевого участия в других организациях	ДолУчДрОрг	А	N(15)	Н	
Отчисления от доходов в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам, удерживаемых налоговым агентом	ПроцЦБУДНА	А	N(15)	Н	
Отчисления от доходов в виде	ПроцЦБЭм2007	А	N(15)	Н	

процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, удерживаемых налоговым агентом (источником выплаты доходов)	УдНА				
Отчисления от осуществления других инвестиций (вложений)	ДрИнвВлож	А	N(15)	Н	

Прибыль (убыток) (ПрибУб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ПрибЦБРын	А	N(15)	Н	
Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	СумИсклПрибЦБРын	А	N(15)	Н	
Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	ПрибЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	СумИсклПрибЦБНеРын	А	N(15)	Н	
Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам	ДохПроцЦБ	А	N(15)	Н	
Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также доход в	ДохПроцЭм2007	А	N(15)	Н	

виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007					
Прибыль (убыток) от осуществления других инвестиций (вложений)	ДрИнвВлож	A	N(15)	H	
Суммы, исключаемые из прибыли от осуществления других инвестиций (вложений)	СумИсклДрИнв Влож	A	N(15)	H	

Таблица 4.55

Формирование налоговой базы от вложений
в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке
ценных бумаг (ВлЦБОргРын)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая база от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	НалБаза	A	N(15)	H	

Формирование налоговой базы от вложений
в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке
ценных бумаг (ВлЦБОргНеРын)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая база от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	НалБаза	А	N(15)	Н	
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с необращающимися ценными бумагами на 31.12.2014	ОстУбСдНеОбр	А	N(15)	Н	
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с необращающимися ценными бумагами на 31.12.2014 на начало текущего налогового периода	ОстУбСдНеОбр Нач	А	N(15)	Н	
Сумма убытка или части убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах). Входящее сальдо	СумУбПред	А	N(15)	Н	
Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения	СумУбПриз	А	N(15)	Н	
Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, в том числе из убытков, указанных по строке 458	СумУбПриз458	А	N(15)	Н	
Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу на будущий отчетный (налоговый) период. Исходящее сальдо	СумНеучУбыт	А	N(15)	Н	
Остаток неперенесенного убытка из убытков, указанных по строке 458. Исходящее сальдо	ОстУбыт458	А	N(15)	Н	

Формирование налоговой базы от осуществления других
инвестиции (ДрИнвВлож)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Налоговая база от осуществления других инвестиций	НалБаза	А	N(15)	Н	
Сумма убытка или части убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах). Входящее сальдо	СумУбПред	А	N(15)	Н	
Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения	СумУбПриз	А	N(15)	Н	
Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу на будущий отчетный (налоговый) период. Исходящее сальдо	СумНеучУбыт	А	N(15)	Н	

Таблица 4.58

Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (Лист 07) (ЦелИспИмущ)

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	СтИмущСрдИт	А	N(15)	О	
Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока, итого по отчету	СумИспНазнИт	А	N(15)	Н	
Сумма средств, срок использования которых не истек, итого по отчету	СумСрокНеИстИт	А	N(15)	Н	
Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок, итого по отчету	СумНеИспИт	А	N(15)	Н	
Сведения по полученным целевым средствам	СвЦелСред07	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.59

Таблица 4.59

Сведения по полученным целевым средствам (СвЦелСред07)

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 значения в соответствии с Кодами имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, приведенными в Приложении N 3 к Порядку заполнения
Дата поступления	ДатаПост	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Срок использования (до какой даты)	СрокИспол	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств	СтИмущСрд	A	N(15)	O	
Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока	СумИспНазн	A	N(15)	H	
Сумма средств, срок использования которых не истек	СумСрокНеИст	A	N(15)	H	
Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок	СумНеИсп	A	N(15)	H	

Таблица 4.60

Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего
самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку
(Лист 08) (ДохРасхКор)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид корректировки	ВидКор	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации) 2 - симметричная корректировка (подпункт 1 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) 3 - симметричная корректировка (подпункт 2 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) 4 - обратная корректировка (первый абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) 5 - обратная корректировка (второй абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации)
Код страны регистрации	СтрРегКонтраге	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКСМТип>.

(инкорпорации) контрагента	нт				Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации)	РегНомКонтраг ент	А	T(1-100)	Н	
Код основания отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации	ОснСделКонтр	П	T(=3)	ОКМ	Принимает значения в соответствии с Кодами основания отнесения сделки к контролируемой, приведенными в Приложении N 6 к Порядку заполнения
Сведения о контрагенте - организации 	Орг_Контрагент	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.61
Сведения о контрагенте - физическом лице	ФЛ_Контрагент	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.62
Корректировка налоговой базы по сделкам	КорНБСдел	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.63

Таблица 4.61

Сведения о контрагенте - организации (Орг_Контрагент)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации - контрагента	ИННЮЛ_Контрагент	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Наименование организации - контрагента	НаимОрг_Контрагент	A	T(1-1000)	O	

Таблица 4.62

Сведения о контрагенте - физическом лице (ФЛ_Контрагент)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица - контрагента	ИННФЛ_Контрагент	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица - контрагента	ФИО_Контрагент	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.87

Таблица 4.63

Корректировка налоговой базы по сделкам (КорНБСдел)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доходы от реализации	ДохРеал	С		Н	Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.83
Внереализационные доходы	ВнеРеалДох	С		Н	Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.83
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	РасхУмДохРеал	С		Н	Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.83
Внереализационные расходы	ВнеРеалРасх	С		Н	Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.83
Итого сумма корректировки по модулю	ИтогоКор	С		О	Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.83

Таблица 4.64

Расчет налога на прибыль организаций с доходов
в виде прибыли контролируемой иностранной компании
(Лист 09) (РасчНалКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о контролируемой иностранной компании (Раздел А)	СведКИК	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.65

Таблица 4.65

Сведения о контролируемой иностранной компании
(Раздел А) (СведКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контролируемой иностранной компании	НомерКИК	А	T(=8)	О	Принимает значение в виде: ИО-NNNNN или ИС-NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Организационная форма (код)	КодОргФорм	А	T(=1)	НК	Принимает значение: 1 - фонд 2 - партнерство 3 - траст

					4 - товарищество 5 - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления
Полное наименование (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
Полное наименование (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	O	
Наименование и реквизиты документа об учреждении (в русской транскрипции)	ДокУчр	A	T(1-500)	H	
Наименование и реквизиты документа об учреждении (в латинской транскрипции)	ДокУчрЛат	A	T(1-500)	H	
Код государства (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения	ГосудРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Код государства (территории) налогового резидентства	СтрНалРез	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (иной идентификатор) в государстве (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения	РегНомер	A	T(1-100)	O	
Код налогоплательщика в государстве	КодНПРег	A	T(1-100)	H	

(территории) регистрации (инкорпорации), учреждения или аналог					
Адрес в государстве (территории) регистрации (инкорпорации) (в русской транскрипции)	АдрСтрРег	A	T(1-254)	O	
Доля участия в прибыли контролируемой иностранной компании, %	ДоляУчПриб	A	N(17.15)	O	
Подтверждение основания для освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения	ОснОсвНалобл	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.66
Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б1)	РасчНал1.1.309.1	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.67
Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б2)	РасчНал2.1.309.1	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.68
Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной	РасчОперЦБ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.69

компании по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке, и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (раздел Б3)					
Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу по налогу с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Приложение 1 к Листу 09)	РасчУбытУмНБ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.70

Подтверждение основания
для освобождения прибыли контролируемой иностранной
компании от налогообложения (ОснОсвНалобл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак по коду 1001	Пр1001	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1002	Пр1002	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1003	Пр1003	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1004	Пр1004	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1005	Пр1005	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1006	Пр1006	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1007	Пр1007	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Признак по коду 1008	Пр1008	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да

Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли
контролируемой иностранной компании, определенной
в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1
Налогового кодекса Российской Федерации
(раздел Б1) (РасчНал1.1.309.1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код валюты	Валюта	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Величина прибыли (убытка) до налогообложения по данным финансовой отчетности за финансовый год (в валюте)	ПрибДоНалФО	A	N(15)	O	
Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте)	ДохНеУчПриб	A	N(15)	O	
Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте)	СумКорПриб	A	N(15)	O	
Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте)	КорПрибВал	A	N(15)	O	
Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года, за который составлена финансовая отчетность (в валюте)	ДивПромежФО	A	N(15)	O	
Сумма дивидендов, выплаченных в	ДивГодСледФО	A	N(15)	O	

календарном году, следующем за годом, за который составлена финансовая отчетность (в валюте)					
Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте)	РаспрПриб	A	N(15)	O	
Величина прибыли (убытка) (в валюте)	ПрибВал	A	N(15)	O	
Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях)	КурсВалют	A	N(14.4)	O	
Величина прибыли (убытка) (в рублях)	ПрибРуб	A	N(15)	O	
Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте)	ДохДивИстРО	A	N(15)	H	
Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте)	ПрибУвелУстКа п	A	N(15)	H	
Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте)	ПрибУбытНалоб л	A	N(15)	H	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в валюте)	УбытУменНБВа л	A	N(15)	H	
Величина прибыли (убытка),	ПрибУчетВал	A	N(15)	H	

подлежащая учету (в валюте)					
Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях)	ПрибДолКонтр Лиц	A	N(15)	H	
Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях)	ПрибКосвУчаст	A	N(15)	H	
Налоговая база для исчисления налога (в рублях)	НалБазаИсчРуб	A	N(15)	H	
Сумма исчисленного налога (в рублях)	ИсчислНал	A	N(15)	H	
Сумма налога, исчисленного в соответствии с законодательством иностранных государств и (или) законодательством Российской Федерации, а также величина налога на прибыль организаций, исчисленного в отношении прибыли постоянного представительства иностранной компании в Российской Федерации, пропорционально доле участия контролирующего лица (в рублях)	ИсчислНалИн	A	N(15)	H	
Сумма налога к уплате (в рублях)	НалУплат	A	N(15)	H	

Таблица 4.68

Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли
контролируемой иностранной компании, определенной
в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1
Налогового кодекса Российской Федерации
(раздел Б2) (РасчНал2.1.309.1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Основание для применения порядка расчета прибыли	ОснРасПриб	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - невыполнение условий для определения прибыли контролируемой иностранной компании в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации 2 - по выбору налогоплательщика
Код валюты	Валюта	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Доходы от реализации (в валюте)	ДоходРеал	A	N(15)	O	
Внереализационные доходы (в валюте)	ВнеРеалДох	A	N(15)	O	
Расходы, уменьшающие сумму	РасхУмДохРеал	A	N(15)	O	

доходов от реализации (в валюте)					
Внереализационные расходы (в валюте)	ВнеРеалРасх	A	N(15)	O	
Прибыль (убыток) (в валюте)	Прибыль	A	N(15)	O	
Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте)	ДохНеУчПриб	A	N(15)	O	
Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте)	ОбщКорПриб	A	N(15)	O	
Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте)	КорПрибВал	A	N(15)	O	
Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года (в валюте)	ДивПромежФО	A	N(15)	H	
Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующем за истекшим финансовым годом (в валюте)	ДивГодСледФО	A	N(15)	H	
Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте)	РаспрПриб	A	N(15)	H	
Величина прибыли (убытка) (в валюте)	ПрибВал	A	N(15)	O	
Средний курс иностранной валюты к	КурсВалют	A	N(14.4)	O	

рублю Российской Федерации (в рублях)					
Величина прибыли (убытка) (в рублях)	ПрибРуб	А	N(15)	О	
Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте)	ДохДивИстРО	А	N(15)	Н	
Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте)	ПрибУвелУстКа п	А	N(15)	Н	
Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте)	ПрибУбытНалоб л	А	N(15)	Н	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в валюте)	УбытУменНБ	А	N(15)	Н	
Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте)	ПрибПодлУчет	А	N(15)	Н	
Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях)	ПрибДоляУчаст	А	N(15)	Н	
Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через	ПрибУчетКосвУ част	А	N(15)	Н	

которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях)					
Налоговая база для исчисления налога (в рублях)	НалБазаИсчРуб	A	N(15)	H	
Сумма исчисленного налога (в рублях)	ИсчислНал	A	N(15)	H	
Сумма налога, исчисленного в соответствии с законодательством иностранных государств и (или) законодательством Российской Федерации, а также величина налога на прибыль организаций, исчисленного в отношении прибыли постоянного представительства иностранной компании в Российской Федерации, пропорционально доле участия контролирующего лица (в рублях)	ИсчислНалИн	A	N(15)	H	
Сумма налога к уплате (в рублях)	НалУплат	A	N(15)	H	

Таблица 4.69

Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной
компании по операциям с ценными бумагами, не обращающимися
на организованном рынке, и производными финансовыми
инструментами, не обращающимися на организованном
рынке (раздел Б3) (РасчОперЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Код валюты	Валюта	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Доходы от реализации (выбытия) (в валюте)	ДохВыбыт	А	N(15)	О	
Доходы от реализации (выбытия) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке (в валюте)	ДохВыбЦБНеОбр	А	N(15)	О	
Доходы от реализации (выбытия) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены (в валюте)	ДохЦБНеОбрМин	А	N(15)	Н	
Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (в валюте)	ДохФИНеОбр	А	N(15)	О	

Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены (в валюте)	ДохФИНеОбрМ ин	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) (в валюте)	РасхПриобр	А	N(15)	О	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке (в валюте)	РасхПриобрЦБ	А	N(15)	О	
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены (в валюте)	РасхПриобрЦБ Макс	А	N(15)	Н	
Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (в валюте)	РасхФИНеОбр	А	N(15)	О	
Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной	РасхФИНеОбрМ акс	А	N(15)	Н	

(расчетной) цены (в валюте)					
Прибыль (убыток) (в валюте)	Прибыль	A	N(15)	O	
Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте)	ОбщКорПриб	A	N(15)	O	
Доходы от реализации ценных бумаг и (или) имущественных прав (в том числе долей, паев) в пользу контролирующего лица либо его российского взаимозависимого лица	ДохРеалЦБ	A	N(15)	O	
Расходы в виде цены приобретения ценных бумаг и (или) имущественных прав (в том числе долей, паев) у контролирующего лица либо его российского взаимозависимого лица	РасхЦенаЦБ	A	N(15)	O	
Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте)	ПрибУбытНалоб л	A	N(15)	O	
Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях)	КурсВалют	A	N(14.4)	O	
Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в рублях)	ПрибУбытНалоб лРуб	A	N(15)	O	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период	УбытУменНБ	A	N(15)	H	
Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте)	ПрибКосвУчаст	A	N(15)	H	

Величина прибыли, соответствующая доле участия контролирующего лица (в рублях)	ПрибДоляУчаст	А	N(15)	Н	
Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие (в рублях)	ПрибУчетКосвУчаст	А	N(15)	Н	
Налоговая база для исчисления налога (в рублях)	НалБазаИсчРуб	А	N(15)	Н	

Таблица 4.70

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего
налоговую базу по налогу с доходов в виде прибыли
контролируемой иностранной компании (Приложение 1
к Листу 09) (РасчУбытУмНБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Код валюты	Валюта	A	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Операции, по которым производится расчет (код)	КодОперРасч	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - операции, не указанные в коде "2" 2 - операции с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке, и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего	ОстУбытНачВс	A	N(15)	Н	
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе за три финансовых года, предшествующие 1 января 2015 г.	ОстУбыт3ФинГо д	A	N(15)	Н	

Налоговая база за налоговый период	НалБаза	A	N(15)	O	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период	УбытУмНалБаза	A	N(15)	O	
Остаток непоперенесенного убытка на конец налогового периода - всего	ОстУбытКонВс	A	N(15)	O	
Остаток непоперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам	ОстУбытНачПер Год	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 4.71

Таблица 4.71

Остаток непоперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам (ОстУбытНачПерГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Остаток непоперенесенного убытка за год	Остаток	A	N(15)	O	

Таблица 4.72

Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы;
расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными
категориями налогоплательщиков (Приложение N 1
к налоговой декларации) (ДохНеУч_РасхУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, по коду	ДохРасхКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.73

Таблица 4.73

Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы;
расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными
категориями налогоплательщиков, по коду (ДохРасхКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида доходов	КодВидДоход	А	T(=3)	НК	Принимает значения в соответствии с Кодами доходов, не учитываемых при определении налоговой базы, расходов, учитываемых для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, приведенными в Приложении N 4 к Порядку заполнения
Сумма в рублях	СумДоход	А	N(15)	Н	
Код вида расходов	КодВидРасход	А	T(=3)	НК	Принимает значения в соответствии с Кодами доходов, не учитываемых при определении налоговой базы; расходов, учитываемых для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, приведенными в Приложении N 4 к Порядку заполнения
Сумма в рублях	СумРасход	А	N(15)	Н	

Таблица 4.74

Сведения о доходах физического лица, выплаченных
ему налоговым агентом, от операций с ценными бумагами,
операций с производными финансовыми инструментами,
а также при осуществлении выплат по ценным бумагам
российских эмитентов (Приложение N 2 к налоговой
декларации) (СведДоходФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Справка N	НомерСправ	A	N(10)	O	
Дата составления	ДатаСправ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Тип	Тип	A	T(=2)	O	Принимает значение: 00 - при представлении первичной справки, 01 - 98 - при представлении уточненной (корректирующей) справки 99 - при представлении аннулирующей справки
Персональные данные физического лица - получателя доходов	ФЛПолучДоход	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.75
Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода	ДоходНалПер	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.76. Элемент обязателен, если значение элемента <Тип> не равно 99
Расшифровка Справки о доходах физического лица N	СпрДоходФЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.77
Суммы предоставленных стандартных налоговых вычетов	НалВычСтанд	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.79

Таблица 4.75

Персональные данные физического лица - получателя
доходов (ФЛПолучДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН в Российской Федерации	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
ИНН в стране гражданства	ИННИно	А	T(1-50)	Н	Может указываться идентификационный номер налогоплательщика (или его аналог) в стране гражданства для иностранных граждан, то есть если значение элемента <Гражд> не равно 643
Статус налогоплательщика	СтатусНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - налогоплательщик является налоговым резидентом Российской Федерации 2 - налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации 3 - налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации, но признается в качестве высококвалифицированного специалиста 4 - налогоплательщик не является

					налоговым резидентом Российской Федерации, но признается участником Государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом; является членом экипажа судна, плавающего под Государственным флагом Российской Федерации; является иностранным гражданином или лицом без гражданства, признанным беженцем или получившим временное убежище на территории Российской Федерации 5 - налогоплательщик - иностранный гражданин (лицо без гражданства) признан беженцем или получивший временное убежище на территории Российской Федерации, не является налоговым резидентом Российской Федерации 6 - налогоплательщик - иностранный гражданин, осуществляет трудовую деятельность по найму в Российской Федерации на основании патента
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Гражданство (код страны)	Гражд	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором

					стран мира
Код документа, удостоверяющего личность	КодВидДок	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значения в соответствии с Кодами документов, приведенными в Приложении N 5 к Порядку заполнения
Серия и номер документа	СерНомДок	A	T(1-25)	O	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.87
Адрес места жительства (места пребывания) налогоплательщика в Российской Федерации	АдрМЖРФ	C		H	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.86. Элемент обязателен при выполнении хотя бы одного из следующих условий: - <Статус> = 1 - <Гражд> = 643
Адрес места жительства за пределами Российской Федерации	АдрМЖИно	C		H	Типовой элемент <АдрИноТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.85. Элемент обязателен, если значение элемента <Гражд> не равно 643 и при этом отсутствует элемент <АдрМЖРФ>

Таблица 4.76

Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода (ДохНалПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая ставка (%)	Ставка	A	N(2)	O	
Общая сумма дохода	СумДохОбщ	A	N(17.2)	O	
Общая сумма вычетов	СумВычОбщ	A	N(17.2)	H	
Налоговая база	НалБаза	A	N(17.2)	O	
Сумма налога исчисленная	НалИсчисл	A	N(15)	O	
Сумма налога удержанная	НалУдерж	A	N(15)	H	
Сумма налога уплаченная	НалУплач	A	N(15)	H	
Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	НалУдержЛиш	A	N(15)	H	
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	НалНеУдерж	A	N(15)	H	

Таблица 4.77

Расшифровка Справки о доходах физического лица (СпрДохФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о суммах дохода	СумДох	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.78

Таблица 4.78

Сведения о суммах дохода (СумДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код дохода	КодДоход	А	N(4)	ОК	Принимает значения в соответствии с Приложением N 1, утвержденным приказом ФНС России от 10 сентября 2015 г. N ММВ-7-11/387 "Об утверждении кодов видов доходов и вычетов" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13.11.2015, регистрационный номер 39705)
Сумма дохода	СумДоход	А	N(17.2)	О	
Сведения о суммах вычета	СумВыч	С		НМ	Типовой элемент <СумВычТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.84

Таблица 4.79

**Суммы предоставленных стандартных налоговых
вычетов (НалВычСтанд)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сведения о суммах вычета	СумВыч	С		ОМ	Типовой элемент <СумВычТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.84

Таблица 4.80

**Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет,
бюджет субъекта Российской Федерации - для организаций,
уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль
организаций (ПУАвТип)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Сумма налога к доплате в рублях (сумма налога к уменьшению в рублях)	НалПУ	А	N(15)	О	

Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет,
 бюджет субъекта Российской Федерации - для организаций,
 уплачивающих ежемесячные авансовые платежи (ПУМесТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	OK	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях	АвПлат1	A	N(15)	O	
Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях	АвПлат2	A	N(15)	O	
Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях	АвПлат3	A	N(15)	O	

Расчет распределения авансовых платежей и налога
на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской
Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения
(Приложение N 5 к Листу 02) (РаспрНалСубРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3 и 6 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны 6 - резидент территории опережающего социально- экономического развития
Расчет составлен (код)	ОбРасч	А	T(=1)	О	Принимает значение: 1 - по организации без входящих в нее обособленных подразделений 2 - по обособленному подразделению 3 - по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода 4 - по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации
КПП обособленного подразделения	КППОП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Отметка о возложении обязанности по уплате налога на обособленное подразделение	ОбязУплНалОП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - не возложена 1 - возложена
Наименование обособленного подразделения	НаимОП	А	T(1-1000)	О	
Налоговая база в целом по организации	НалБазаОрг	А	N(15)	Н	
Налоговая база, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений	НалБазаБезЛик вОП	А	N(15)	Н	
Доля налоговой базы (%)	ДоляНалБаз	А	N(18.15)	Н	
Налоговая база исходя из доли	НалБазаДоля	А	N(15)	Н	
Налоговая база исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке	НалБазаДоляПн Ст	А	N(15)	Н	
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%)	СтавНалСубРФ	А	N(4.2)	Н	
Сумма налога	СумНал	А	N(15)	Н	
Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации	НалНачислСубР Ф	А	N(15)	Н	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога	НалВыплВнеРФ	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	ТСУплНачПер	А	N(15)	Н	

Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	ТСУменАвПред	А	N(15)	Н	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	ТСУменАвОтч	А	N(15)	Н	
Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению)	СумНалП	А	N(15)	Н	
Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом	МесАвПлат	А	N(15)	Н	
Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода	МесАвПлат1КвСлед	А	N(15)	Н	

Таблица 4.83

Корректировка налоговой базы (КорНБТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак (уменьшение, увеличение)	Признак	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 - уменьшение 1 - увеличение
Сумма в рублях	Сумма	A	N(15)	O	

Таблица 4.84

Сведения о суммах вычета (СумВычТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вычета	КодВычет	A	N(3)	OK	Принимает значения в соответствии с Приложением N 2, утвержденным приказом ФНС России от 10 сентября 2015 г. N ММВ-7-11/387 "Об утверждении кодов видов доходов и вычетов"
Сумма вычета	СумВычет	A	N(17.2)	O	

Таблица 4.85

Адрес за пределами Российской Федерации (АдрИноТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны	ОКСМ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Адрес места жительства за пределами Российской Федерации	АдрТекст	А	T(1-255)	О	

Таблица 4.86

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Почтовый индекс	Индекс	А	T(=6)	Н	
Код региона	КодРегион	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значения в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации, приведенными в Приложении N 2 к Порядку заполнения
Район	Район	А	T(1-50)	Н	
Город	Город	А	T(1-50)	Н	
Населенный пункт (село, поселок)	НаселПункт	А	T(1-50)	Н	
Улица (проспект, переулок)	Улица	А	T(1-50)	Н	
Номер дома (владения)	Дом	А	T(1-20)	Н	
Номер корпуса (строения)	Корпус	А	T(1-20)	Н	
Номер квартиры	Кварт	А	T(1-20)	Н	

Таблица 4.87

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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