

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РАСЧЕТА СУММЫ УТИЛИЗАЦИОННОГО СБОРА
В ОТНОШЕНИИ САМОХОДНЫХ МАШИН И (ИЛИ) ПРИЦЕПОВ К НИМ
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) передачи в электронной форме расчета суммы утилизационного сбора в отношении самоходных машин и (или) прицепов к ним в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CLX.

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_UTILSBSMP;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО);

<1> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают.

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

GGGG - год формирования передаваемого файла, MM - месяц, DD - день;

N - идентификационный номер файла. (Длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

```
<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
```

Имя файла, содержащего XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_UTILSBSMP_1_160_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

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

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла

обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.14 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения:

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: "С" - сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), "П" - простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(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-).

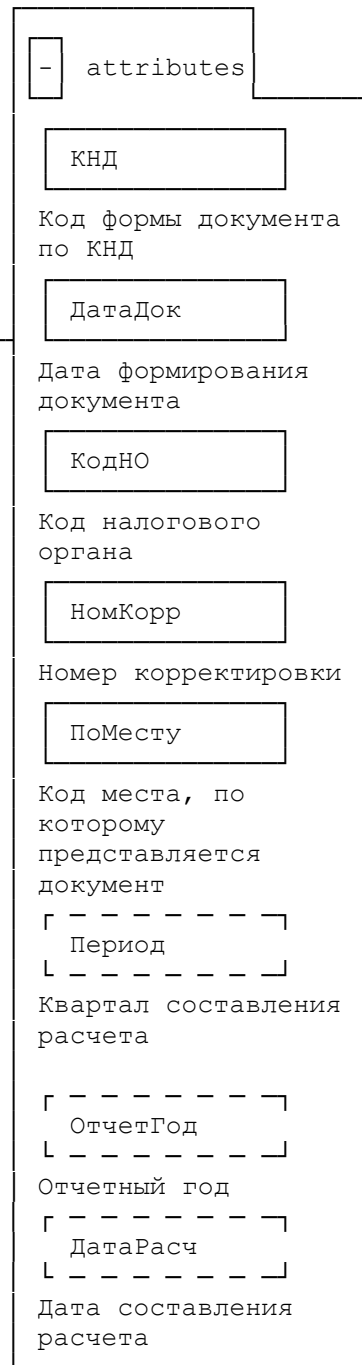
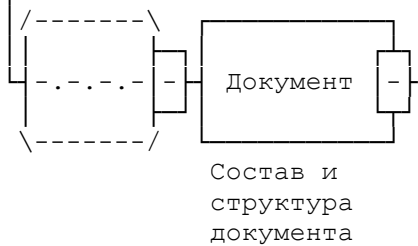
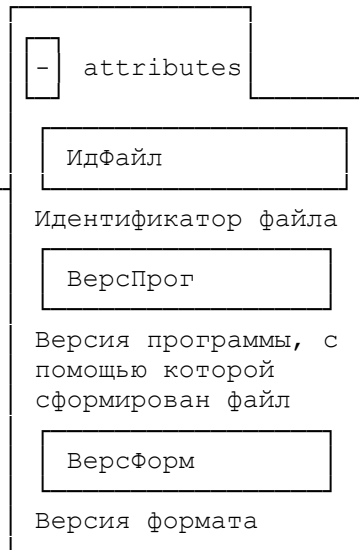
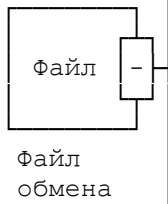
Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (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 присутствия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". Например, "ОК". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например, "НМ" или "ОКМ".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". Например, "НУ" или "ОКУ";

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



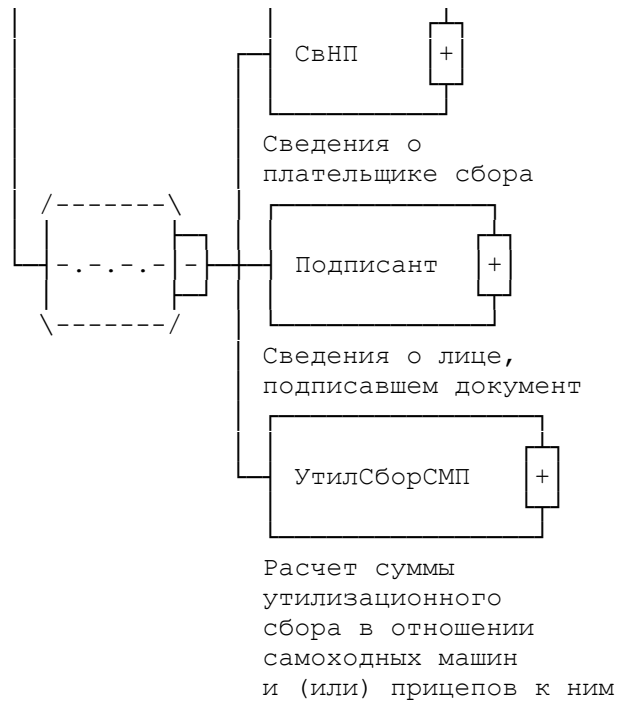


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак 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: 5.01
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 документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151101
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 - первичный документ, 1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение: 112 - по месту жительства физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем 120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя 210 - по месту нахождения российской организации 222 - по месту учета обособленного подразделения

					331 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации
Квартал составления расчета	Период	A	T(=2)	НКУ	Принимает значение: 21 - первый квартал 22 - второй квартал 23 - третий квартал 24 - четвертый квартал. Элемент обязателен и применяется только при <ПризПлатСб> = 1 (из таблицы 4.3)
Отчетный год	ОтчетГод	A		НУ	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ. Элемент обязателен и применяется только при <ПризПлатСб> = 1 (из таблицы 4.3)
Дата составления расчета	ДатаРасч	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен и применяется только при <ПризПлатСб> = 2 (из таблицы 4.3)
Сведения о плательщике сбора	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Расчет суммы утилизационного сбора в отношении самоходных машин и (или) прицепов к ним	УтилСборСМП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.3

Сведения о плательщике сбора (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак плательщика	ПризПлат	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - крупнейший производитель 2 - иной производитель
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Плательщик сбора - организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Плательщик сбора - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Плательщик сбора - организация (НПЮЛ)

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

Таблица 4.5

Плательщик сбора - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14
ИНН физического лица	ИННФЛ	П	Т(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Сведения о физическом лице, не являющемся индивидуальным предпринимателем	СведФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице, не являющемся индивидуальным предпринимателем (СведФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Адрес места жительства (места пребывания) в Российской Федерации	АдрРФ	С		О	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	А	T(=2)	ОК	<p>Принимает значение:</p> <p>21 - паспорт гражданина Российской Федерации </p> <p>03 - свидетельство о рождении </p> <p>07 - военный билет </p> <p>08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета </p> <p>10 - паспорт иностранного гражданина </p> <p>11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу </p> <p>12 - вид на жительство в Российской Федерации </p> <p>13 - удостоверение беженца </p> <p>14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации </p> <p>15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации </p> <p>18 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации </p> <p>23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства</p>

					 24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации 91 - иные документы
Серия и номер	СерНомДок	A	T(1-25)	O	
Кем выдан	ВыдДок	A	T(1-255)	O	
Дата выдачи	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.8

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - плательщик сбора 2 - представитель плательщика сбора
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: - <ПрПодп> = 2 - <ПрПодп> = 1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе плательщика сбора	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.9

Сведения о представителе плательщика сбора (СвПред)

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

Таблица 4.10

Расчет суммы утилизационного сбора в отношении самоходных машин и (или) прицепов к ним (УтилСборСМП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма утилизационного сбора, подлежащая уплате в бюджет	СумСборУпл	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сумма утилизационного сбора, подлежащая уплате
в бюджет (СумСборУпл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности 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
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Общая сумма утилизационного сбора, подлежащая уплате в бюджет (в рублях)	СборПУОбщ	А	N(12)	ОУ	Принимает значение, равное сумме значений всех <СборПУ> из множественной таблицы 4.11. Значение элемента больше или равно 0
Расчет суммы утилизационного сбора	РасчСбор	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Расчет суммы утилизационного сбора (РасчСбор)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Заводской номер самоходной машины (прицепа)	НомЗаводМП	A	T(1-25)	O	
Дата изготовления самоходной машины (прицепа)	ДатаВыпМП	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Идентификационный код	ИдКод	A	T(=3)	OK	Принимает значение в соответствии с Перечнем видов и категорий самоходных машин и прицепов к ним, в отношении которых уплачивается утилизационный сбор, а также размеров утилизационного сбора, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2016 N 81 "Об утилизационном сборе в отношении самоходных машин и (или) прицепов к ним и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" (далее - постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2016 N 81), а именно: A01 A02 A03 A04 B01 B02 B03 B04 B05 C01 C02 C03 D01 D02 D03 D04 E01 E02 E03 F01 F02 F03 F04 F05 F06 F07 G01 G02 G03 G04

					G05 G06 G07 H01 H02 H03 I01 I02 I03 J01 J02 J03 J04 J05 J06 J07 J08 J09 K01 K02 L01 L02 M01 M02 M03 M04 M05 M06 M07 M08 M09 M10 N01 N02 N03 O01 O02 O03 O04 O05 O06 P01 P02 P03 Q01 Q02 Q03 Q04 R01 R02 R03
Рабочий объем двигателя (куб. см)	ОбъемДвиг	A	N(6)	НУ	Элемент обязателен и применяется только при <ИдКод> = K01 K02 L01 L02
Мощность силовой установки (л.с.)	МощнСилУст	A	N(4)	НУ	Элемент обязателен и применяется только при <ИдКод> = C01 C02 C03 D01 D02 D03 D04 G01 G02 G03 I01 I02 I03 M01 M02 M03 M04 M05 M06 M07 M08 M09 M10 N01 N02 N03 O01 O02 O03 O04 O05 O06 P01 P02 P03 Q01 Q02 Q03
Масса (тонн)	Масса	A	N(7.3)	НУ	Элемент обязателен и применяется только при <ИдКод> = A01 A02 A03 A04 B01 B02 B03 B04 B05 C01 C02 C03 D01 D02 D03 D04 E01 E02 E03 F01 F02 F03 F04 F05 F06 F07 G01 G02 G03 G04 G05 G06 G07 H01 H02 H03 I01 I02 I03 J01 J02 J03 J04 J05 J06 J07 J08 J09 R01 R02 R03
Сумма утилизационного сбора, уплаченная за базовую самоходную машину (прицеп) (в рублях)	СборБМП	A	N(10)	О	

Базовая ставка (в рублях)	БазСтав	A	N(6)	O	Принимает значение в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2016 N 81
Коэффициент	Коэф	A	N(4.2)	O	Принимает значение в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2016 N 81
Сумма утилизационного сбора (в рублях)	Сбор	A	N(10)	OУ	Принимает значение, равное произведению значений элементов <БазСтав> и <Коэф>
Сумма утилизационного сбора, подлежащая уплате (в рублях)	СборПУ	A	N(10)	OУ	Принимает значение, равное разности значений элементов <Сбор> и <СборБМП>
Серия, номер паспорта	СерНомПасп	A	T(=9) T(=15)	O	Значение элемента: - имеет вид ССпНННННН, где: СС - серия паспорта (2 знака), п - пробел (1 знак), НННННН - номер паспорта (6 знаков) - принимает значение в соответствии с решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 22.09.2015 N 122 "Об утверждении Порядка функционирования систем электронных паспортов транспортных средств (электронных паспортов шасси транспортных средств) и электронных паспортов самоходных машин и других видов техники"
Дата выдачи паспорта	ДатаПасп	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Почтовый индекс	Индекс	A	T(=6)	H	
Код региона	КодРегион	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значения в соответствии с Приложением N 3 "Коды субъектов Российской Федерации" к Порядку заполнения налоговой декларации по водному налогу, утвержденному Приказом ФНС России от 09.11.2015 N ММВ-7-3/497@ "Об утверждении формы налоговой декларации по водному налогу, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по водному налогу в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 26.01.2016, номер 40785)
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт (село, поселок)	НаселПункт	A	T(1-50)	H	
Улица (проспект, переулок)	Улица	A	T(1-50)	H	
Номер дома (владения)	Дом	A	T(1-20)	H	
Номер корпуса (строения)	Корпус	A	T(1-20)	H	
Номер квартиры	Кварт	A	T(1-20)	H	

Таблица 4.14

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	