

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ТРАНСПОРТНОМУ НАЛОГУ
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по транспортному налогу в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть LIV.

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_TRAND;

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 - девятнадцатизначный 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_TRAND_1_054_00_05_04_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 - 4.15 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 $T(n-k)$ или $T(=k)$, где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид $T(0-k)$. В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид $T(n-)$.

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в 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", "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", "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 (кодowego словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

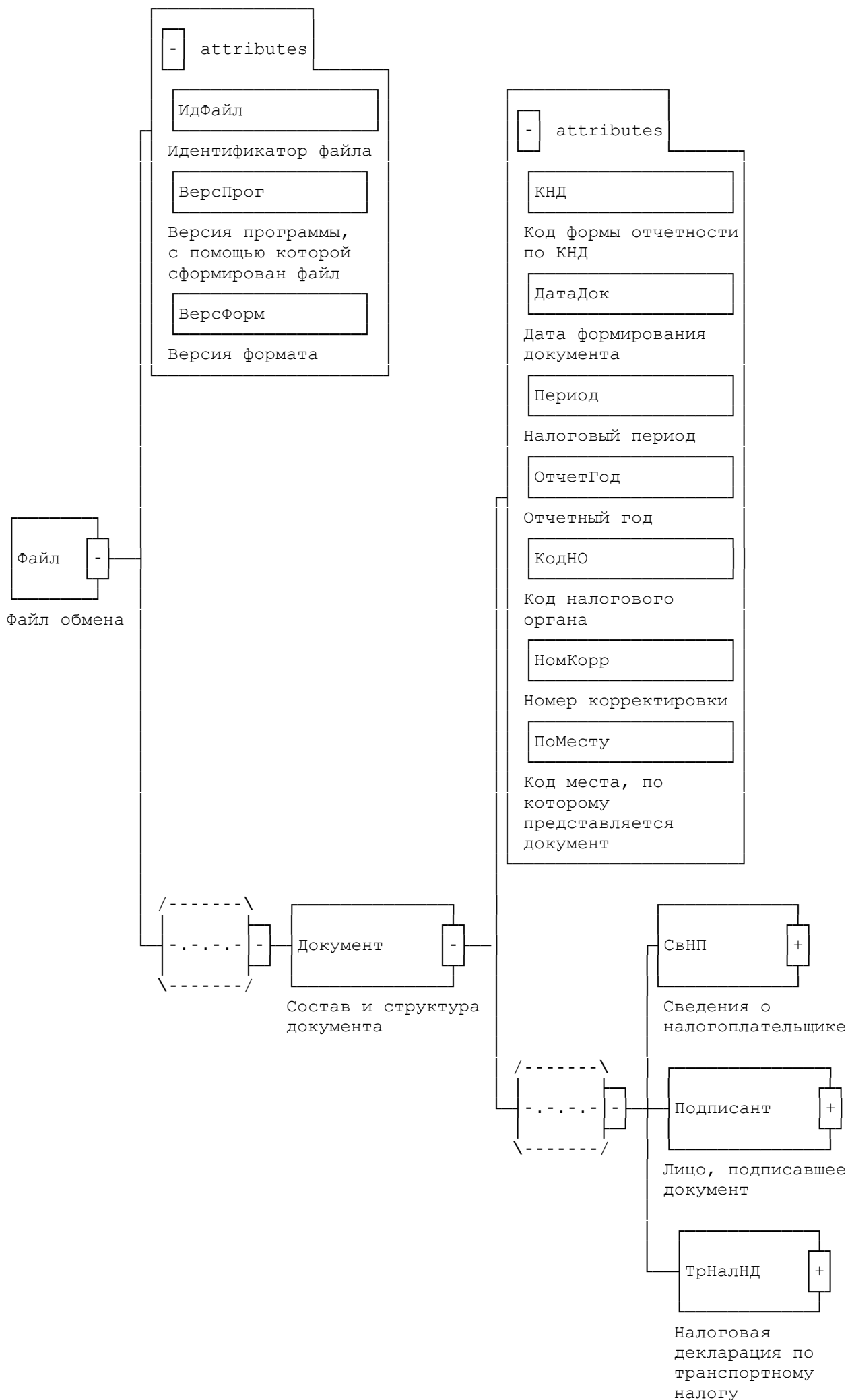


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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: 5.04
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1152004
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период (код)	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 34 - год 50 - последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации

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	T(1-3)	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: 213 - по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика 216 - по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком 260 - по месту нахождения транспортных средств
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Налоговая декларация по транспортному налогу	ТрНалНД	C		O	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	A	T(2-8)	OK	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Налогоплательщик - организация	НПЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной)
организации (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным присоединением
ИНН реорганизованной организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП реорганизованной организации	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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - налогоплательщик 2 - представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7 Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика	НаимДок	A	T(1-120)	O	
Наименование организации - представителя налогоплательщика	НаимОрг	A	T(1-1000)	H	

Таблица 4.8

Налоговая декларация по транспортному налогу (ТрНалНД)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет	СумНалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.9

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (СумНалПУ)

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
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет по коду ОКТМО	СумПУ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет по коду
ОКТМО (СумПУ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	OK	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	НалИсчисл	A	N(15)	O	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, в том числе сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за первый квартал	АвПУКв1	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, в том числе сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за второй квартал	АвПУКв2	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, в	АвПУКв3	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"

том числе сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за третий квартал					
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (Сумма налога, исчисленная к уменьшению)	НалПУ	А	N(15)	О	Сумма налога, исчисленная к уменьшению, указывается со знаком минус
Расчет суммы налога по каждому транспортному средству	РасчНалТС	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Расчет суммы налога по каждому транспортному
средству (РасчНалТС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код вида транспортного средства	КодВидТС	A	T(=5)	OK	Элемент принимает значения в соответствии с кодами видов транспортных средств, приведенных в Приложении N 5 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу (далее - Порядок заполнения)
Идентификационный номер транспортного средства	ИдНомТС	A	T(1-25)	H	
Марка транспортного средства	МаркаТС	A	T(1-120)	H	
Регистрационный знак транспортного средства	РегЗнакТС	A	T(1-30)	O	
Дата регистрации транспортного средства	ДатаРегТС	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата прекращения регистрации транспортного средства (снятие с учета)	ДатаСнРегТС	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговая база	НалБаза	A	N(14.2)	O	
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	ОКЕИНалБаза	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с кодами единиц измерения налоговой базы на

					основании общероссийского классификатора единиц измерения, приведенными в Приложении N 6 к Порядку заполнения
Экологический класс	ЭкологКл	A	T(=1)	НК	Принимает значение: 0 1 2 3 4 5 6
Количество лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	ВыпускТС	A	N(3)	Н	
Год выпуска транспортного средства	ГодВыпТС	A		Н	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Количество полных месяцев владения транспортным средством	ВладенТС	A	N(2)	О	
Доля налогоплательщика в праве на транспортное средство	ДоляТС	A	T(3-21)	О	Типовой элемент <ПростДроб21>. Представляется в виде простой правильной дроби без лидирующих нулей в числителе и знаменателе. Формат записи: (от 1 до 10 знаков)/(от 1 до 10 знаков)
Коэффициент Кв	КоэфКв	A	N(5.4)	О	
Налоговая ставка	НалСтавка	A	N(8.2)	О	
Коэффициент Кп	КоэфКп	A	N(3.1)	Н	
Сумма исчисленного налога	СумИсчисл	A	N(15)	О	
Количество полных месяцев использования льготы	ЛьготМесТС	A	N(2)	Н	

Коэффициент Кл	КоэфКл	A	N(5.4)	H	
Код налогового вычета	КодВычет	A	T(=5)	HK	Принимает значение в соответствии с кодами налоговых льгот и вычетов, приведенными в Приложении N 7 к Порядку заполнения (может принимать значение 40200)
Сумма налогового вычета	СумВычет	A	N(15)	H	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	СумИсчислУпл	A	N(15)	O	
Налоговая льгота в виде освобождения от налогообложения	ЛьготОсвНал	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога	ЛьготУменСум	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Налоговая льгота в виде снижения налоговой ставки	ЛьготСнижСтав	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.14

Налоговая льгота в виде освобождения
от налогообложения (ЛьготОсвНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде освобождения от налогообложения	КодОсвНал	A	T(5-18)	O	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения, приведенные в приложении N 7 "Коды налоговых льгот и вычета", к Порядку заполнения (может принимать значения 30200, 20200 и 20210) /XXXXXXXXXXXX - разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота (не указывается, если ЛЛЛЛЛ принимает значение 30200)
Сумма налоговой льготы	СумОсвНал	A	N(15)	O	

Налоговая льгота в виде уменьшения суммы
налога (ЛьготУменСум)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	КодУменСум	A	T(=18)	O	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения в соответствии с кодами налоговых льгот и вычетов, приведенными в Приложении N 7 к Порядку заполнения (может принимать значение 20220) /XXXXXXXXXXXX - разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота
Сумма налоговой льготы	СумУменСум	A	N(15)	O	

Налоговая льгота в виде снижения налоговой ставки (ЛьготСнижСтав)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде снижения налоговой ставки	КодСнижСтав	A	T(=18)	O	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения в соответствии с кодами налоговых льгот и вычетов, приведенными в Приложении N 7 к Порядку заполнения (может принимать значение 20230) /XXXXXXXXXXXX - разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота
Сумма налоговой льготы	СумСнижСтав	A	N(15)	O	

Таблица 4.15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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