

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ЗАЯВЛЕНИЯ ИНОСТРАННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, УКАЗАННОЙ
В ПУНКТЕ 4.6 СТАТЬИ 83 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ, ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В РАНЕЕ СООБЩЕННЫХ В НАЛОГОВЫЙ
ОРГАН СВЕДЕНИЯХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам передачи в налоговые органы в электронной форме заявления иностранной организации, указанной в пункте 4.6 статьи 83 Налогового кодекса Российской Федерации, об изменениях в ранее сообщенных в налоговый орган сведениях (далее - файл обмена).

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть DXLVI.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_KjO_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение UT_IZMSVIO;

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 налогового органа;

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

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:

UT_IZMSVIO_1_546_00_05_01_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 - 4.12 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента.

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

<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.

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 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.

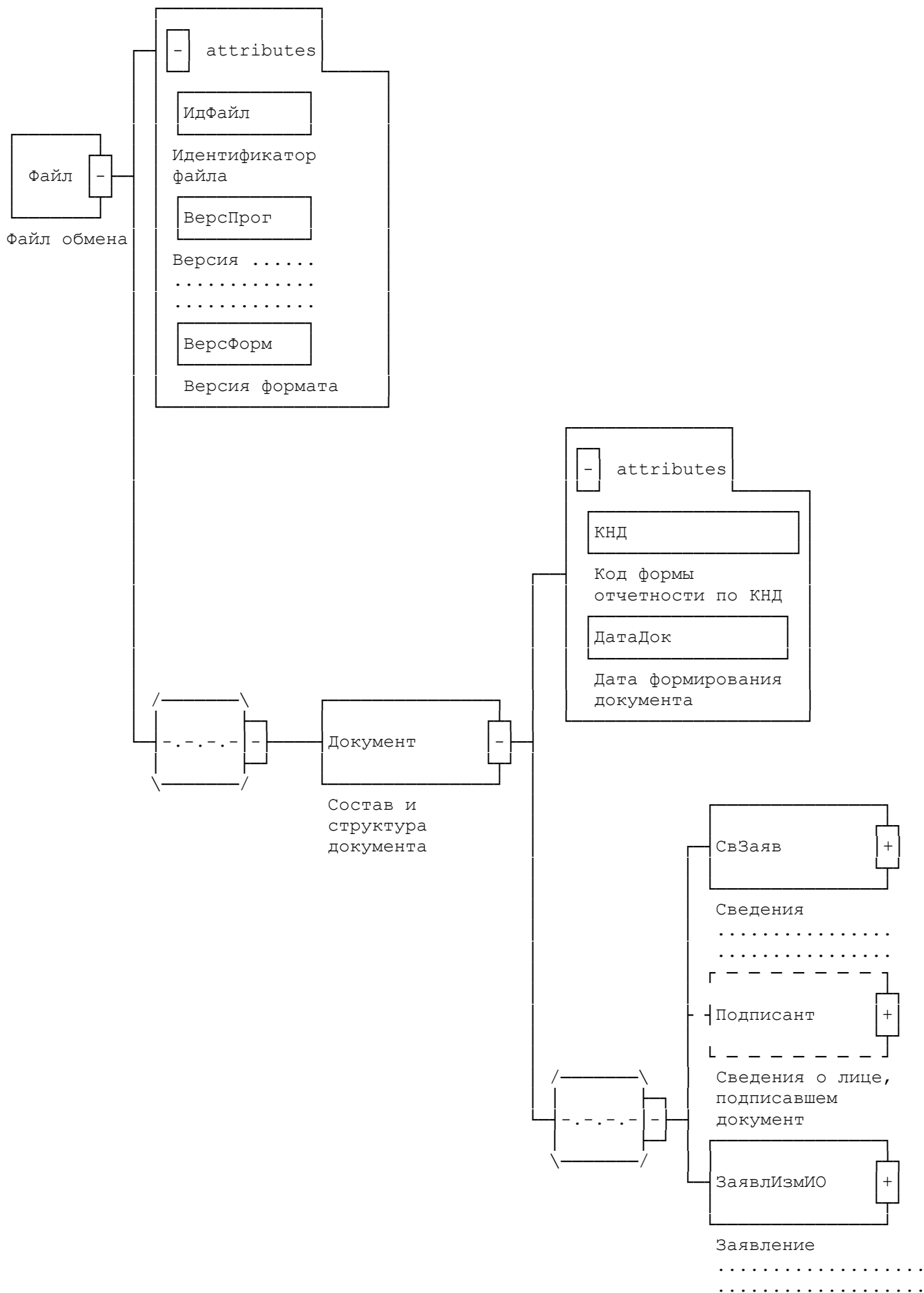


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-100)	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 отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	О	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1113415
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об иностранной организации заявителя	СвЗаяв	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.4 Заполняется при представлении заявления в налоговый орган непосредственно или направлении по почте
Заявление иностранной организации, указанной в пункте 4.6 статьи 83 Налогового кодекса Российской Федерации, об изменениях в ранее сообщенных в налоговый орган сведениях	ЗаявлИзмИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.3

Сведения об иностранной организации заявителя (СвЗаяв)

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

Таблица 4.4

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - руководитель организации 2 - представитель организации
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	Н	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения о представителе организации	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.5 Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.5

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	A	T(1-120)	О	

Таблица 4.6

Заявление иностранной организации, указанной
в пункте 4.6 статьи 83 Налогового кодекса Российской
Федерации, об изменениях в ранее сообщенных в налоговый
орган сведениях (ЗаявлИзмИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак изменений сведений о полном наименовании иностранной организации	НаимОрг	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии изменений 1 - при наличии изменений
Признак изменений сведений об иностранной организации	ИнОрг	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии изменений 1 - при наличии изменений
Признак изменений сведений об оказываемых услугах	ОказУсл	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии изменений 1 - при наличии изменений
Признак изменений сведений об уполномоченном лице	УпЛиц	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии изменений 1 - при наличии изменений
Признак изменений сведений о сайтах в сети "Интернет" и (или) мобильных приложениях, через которые оказываются услуги	ИнтСайтМобПрил	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - при отсутствии изменений 1 - при наличии изменений
Приложение N 1 к заявлению	Прил1	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице

					4.7 Элемент обязателен при <ИнОрг>=1
Приложение N 2 к заявлению	Прил2	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9 Элемент обязателен при <ОказУсл>=1 <УпЛиц>=1
Приложение N 3 к заявлению	Прил3	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11 Элемент обязателен при <ИнтСайтМобПрил>=1

Таблица 4.7

Приложение N 1 к заявлению (Прил1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательнос ти элемента	Дополнительная информация
Дата внесения изменений	ДатаИзмПр1	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об иностранной организации	СвиО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.8

Сведения об иностранной организации (СвИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование торговой марки (товарного знака) иностранной организации (в русской транскрипции)	ФирмНаим	A	T(1-500)	H	
Наименование торговой марки (товарного знака) иностранной организации (в латинской транскрипции)	ФирмНаимЛат	A	T(1-500)	H	
Код страны регистрации (инкорпорации)	СтрРег	A	T(=3)	HK	Типовой элемент <ОКСМТип> Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Полный адрес в стране регистрации (инкорпорации) (в русской транскрипции)	АдрСтрРег	A	T(1-254)	H	
Полный адрес в стране регистрации (инкорпорации) (в латинской транскрипции)	АдрСтрРегЛат	A	T(1-254)	H	
Регистрационный номер, присвоенный регистрирующим органом в стране регистрации (инкорпорации)	РегНомер	A	T(1-50)	H	
Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или аналог	КодНПРег	A	T(1-50)	H	
Сайт в сети "Интернет" иностранной организации	ИнтСайт	A	T(1-255)	H	
Адрес электронной почты иностранной организации	ЭлПочт	A	T(1-255)	H	

Таблица 4.9

Приложение N 2 к заявлению (Прил2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата внесения изменений	ДатаИзмПр2	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об оказываемой услуге (код)	СвОказУсл	П	T(=3)	НУМ	Элемент обязателен при <ОказУсл>=1
Сведения об уполномоченном лице иностранной организации	СвУпЛицИО	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10 Элемент обязателен при <УпЛиц>=1

Таблица 4.10

Сведения об уполномоченном лице иностранной организации (СвУпЛицИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес электронной почты	ЭлПочт	A	T(1-255)	H	
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Фамилия, имя, отчество (в русской транскрипции)	ФИО	C		H	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12
Фамилия, имя, отчество (в латинской транскрипции)	ФИОЛат	C		H	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12

Приложение N 3 к заявлению (Прил3)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата внесения изменений	ДатаИзмПр3	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сайты в сети "Интернет", через которые оказываются услуги	ИнтСайтУсл	П	T(1-255)	НМУ	Обязателен при отсутствии элемента <МобПрилУсл>
Мобильные приложения, через которые оказываются услуги	МобПрилУсл	П	T(1-255)	НМУ	Обязателен при отсутствии элемента <ИнтСайтУсл>

Таблица 4.12

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	Указывается при наличии