

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ УВЕДОМЛЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ ИНОСТРАННЫХ
КОМПАНИЯХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в налоговые органы в электронной форме уведомления о контролируемых иностранных компаниях.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть DXLIV.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_OjGGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение UT_UVKIK;

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 - девятинадцатизначный 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_UVKIK_1_544_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 - 4.31 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 возможного 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 неограничено, 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" 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.

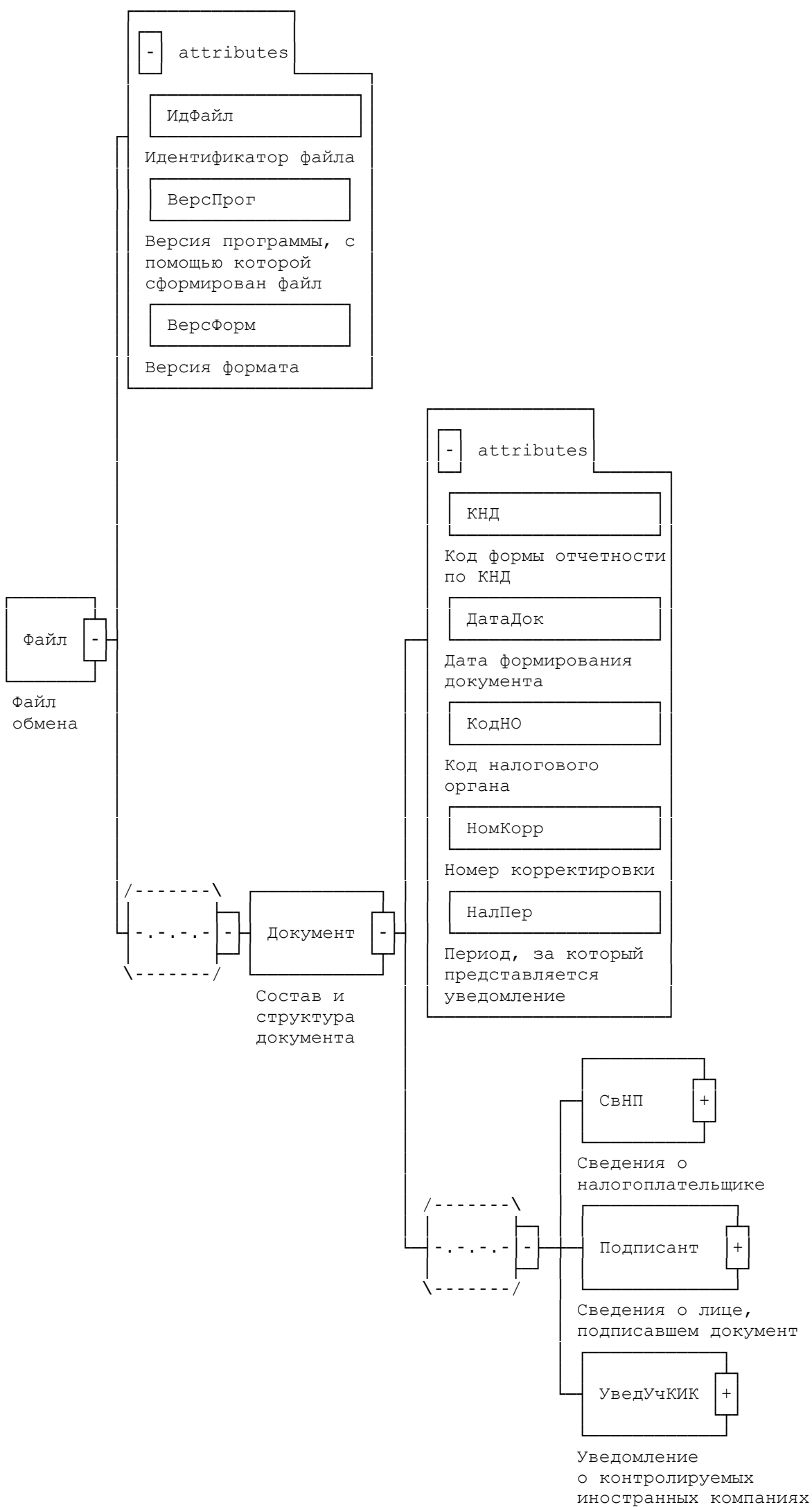


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1120416
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>. Принимает значения 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
Период, за который представляется уведомление	НалПер	A		o	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Уведомление о контролируемых иностранных компаниях	УведУчКИК	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик (код)	ПрНП	А	N(1)	О	Принимает значение: 1 - российская организация 2 - физическое лицо 3 - иностранная организация в случае, если такая иностранная организация, признается налоговым резидентом Российской Федерации в соответствии со статьей 246.2 Налогового кодекса Российской Федерации
Налогоплательщик - организация	НПЮЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.4 Элемент обязателен для <ПрНП>= 1 3
Налогоплательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.5 Элемент обязателен для <ПрНП>= 2

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	А	T(1-1000)	О	
ИНН	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательност и элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31
ИНН физического лица	ИННФЛ	П	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Сведения о физическом лице	СведФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СведФЛ)					
Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Пол	Пол	A	N(1)	OK	Принимает значение: 1 - мужской 2 - женский
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Место рождения	МестоРожд	A	T(1-128)	O	
Гражданство	ПрГражд	A	N(1)	OK	Принимает значение: 1 - гражданин Российской Федерации 2 - иностранный гражданин 3 - лицо без гражданства
Код страны (для иностранного гражданина)	СтрРег	A	T(=3)	NK	Типовой элемент <ОКСМТип> Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичн	C		O	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29
Сведения о документе, подтверждающем регистрацию физического лица по месту жительства (месту пребывания)	СведДокРег	C		N	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.29
Адрес места жительства (места пребывания) на территории Российской Федерации	СвАдрРФ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Адрес места жительства в стране постоянного проживания иностранного гражданина (лица без гражданства)	СвАдрИно	C		N	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.7

Адрес места жительства (места пребывания) на территории
Российской Федерации (СвАдрРФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак адреса	ПрАдр	А	N(1)	О	Принимает значение: 1 - место жительства 2 - место пребывания
Адрес в Российской Федерации	АдрРФ	С		О	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.30

Таблица 4.8

Адрес места жительства в стране постоянного проживания
иностранного гражданина (лица без гражданства) (СвАдрИно)

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 (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Адрес места жительства за пределами Российской Федерации	АдрИно	А	T(1-255)	О	

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - физическое лицо 2 - представитель физического лица 3 - руководитель организации 4 - представитель организации
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	НУ	Типовой элемент <ИННФЛТип> Может указываться только для <ПрПодп>=2 3 4
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	Н	
Адрес электронной почты	ЭлАдрес	A	T(1-45)	Н	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.31 Элемент обязателен для <ПрПодп>=2 3 4
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10 Элемент обязателен для <ПрПодп>=2 4

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	НаимДок	А	Т(1-120)	О	

Уведомление о контролируемых иностранных компаниях (УведУчКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о контролируемой иностранной компании, являющейся иностранной организацией (Лист А, А1)	СведКИКЯвЛИО	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12 Элемент обязателен при отсутствии <СведКИКЯвЛИС>
Сведения о контролируемой иностранной компании, являющейся иностранной структурой без образования юридического лица (Лист Б, Б1)	СведКИКЯвЛИС	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.18 Элемент обязателен при отсутствии <СведКИКЯвЛИО>
Сведения о финансовой отчетности контролируемой иностранной компании (Лист В)	СвФинОтчКИК	С		ом	Состав элемента представлен в таблице 4.21
Раскрытие порядка участия налогоплательщика в контролируемой иностранной компании при наличии косвенного участия (Лист Г, Г1, Г2)	РаскрУчКИККосв	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.23 Элемент обязателен если <Код202> таблицы 4.16= 1 или <Код203> таблицы 4.16= 1

Сведения о контролируемой иностранной компании, являющейся
иностранной организацией (Лист А, А1) (СведКИКЯвЛИО)

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, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Наименование иностранной организации (в русской транскрипции)	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
Наименование иностранной организации (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	А	T1-1000)	О	
Код государства (территории) регистрации (инкорпорации)	СтрРег	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКСМТип> Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (номера) в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги	РегНомер	А	T(1-100)	Н	
Код (коды) налогоплательщика в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги	КодНПРег	А	T(1-100)	Н	
Адрес в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации)	АдрСтрРег	А	T(1-254)	Н	
Основания для признания налогоплательщика контролирующим лицом контролируемой иностранной компании, являющейся иностранной организацией (Лист А1)	ОснПрНПКонтрК ИКИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Основания для признания налогоплательщика контролирующим
лицом контролируемой иностранной компании, являющейся
иностранной организацией (Лист А1) (ОснПрНПКонтрКИКИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательност и элемента	Дополнительная информация
Номер контролируемой иностранной компании	НомерКИК	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИО- NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Признак самостоятельного признания контролирующим лицом иностранной организации	ПрСамПризн	A	N(1)	OK	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Основания для признания налогоплательщика контролирующим лицом иностранной организации	ОснПрНПКонтрК ИК	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сведения об участии в иностранной организации	СвУчКИК	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.15 Элемент обязателен при отсутствии <СвКонтрКИК>
Сведения о контроле в отношении иностранной организации	СвКонтрКИК	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.17 Элемент обязателен при отсутствии <СвУчКИК>

Основания для признания налогоплательщика контролирующим
лицом иностранной организации (ОснПрНПКонтрКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательност и элемента	Дополнительная информация
Код основания 101	Код101	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 102	Код102	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 103	Код103	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 104	Код104	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 105	Код105	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо

Сведения об участии в иностранной организации (СвУчКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доля прямого участия (в процентах)	ДоляПрямУч	A	N(18.15)	НУ	Элемент обязателен, при отсутствии элемента <ДоляКосУч>
Доля косвенного участия (в процентах)	ДоляКосУч	A	N(18.15)	НУ	Элемент обязателен, при отсутствии элемента <ДоляПрямУч>
Доля смешанного участия (в процентах)	ДоляСмешУч	A	N(18.15)	НУ	Элемент обязателен при наличии элементов <ДоляПрямУч> и <ДоляКосУч>
Доля совместного участия с супругом(-ой) и (или) несовершеннолетними детьми (в процентах)	ДоляУчСупДет	A	N(18.15)	Н	
Доля совместного участия с налоговыми резидентами Российской Федерации (в процентах)	ДоляУчНалРезРФ	A	N(18.15)	Н	
Вид участия	ВидУч	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Вид участия (ВидУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код основания 201	Код201	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 202	Код202	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 203	Код203	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 204	Код204	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 205	Код205	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да

Таблица 4.17

Сведения о контроле в отношении иностранной организации (СвКонтрКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Основание (наименование и реквизиты документа)	ОснКонтрИО	A	T(1-80)	Н	Указывается при наличии

Сведения о контролируемой иностранной компании, являющейся
иностранной структурой без образования юридического лица
(Лист Б, Б1) (СведКИКЯвлИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контролируемой иностранной компании	НомерКИК	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИС-NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Организационная форма (код)	ОргФорм	A	N(1)	OK	Принимает значение: 1 - фонд 2 - партнерство 3 - траст 4 - товарищество 5 - иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления
Наименование иностранной структуры без образования юридического лица (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
Наименование иностранной структуры без образования юридического лица (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	O	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры без образования юридического лица (в русской транскрипции)	НаимДокУчр	A	T(1-200)	O	
Наименование и реквизиты документа об учреждении иностранной структуры без образования юридического лица (в латинской транскрипции)	НаимДокУчрЛат	A	T(1-200)	O	

Дата учреждения (регистрации)	ДатаУчрИС	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код государства (территории) учреждения (регистрации)	СтрРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип> Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (иной идентификатор) в государстве (на территории) учреждения (регистрации) или их аналоги	РегНомер	A	T(1-100)	H	
Иные сведения, идентифицирующие инострannую структуру без образования юридического лица	СвИденИС	A	T(1-1000)	H	
Основания для признания налогоплательщика контролирующим лицом контролируемой иностранной компании, являющейся иностранной структурой без образования юридического лица (Лист Б1)	ОснПрНПКонтрК ИКИС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.19

Основания для признания налогоплательщика контролирующим
лицом контролируемой иностранной компании, являющейся
иностранной структурой без образования юридического
лица (Лист Б1) (ОснПрНПКонтрКИКИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контролируемой иностранной компании	НомерКИК	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИС-NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Признак самостоятельного признания контролирующим лицом иностранной структуры без образования юридического лица	ПрСамПризн	A	N(1)	OK	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Наименование и реквизиты документа (документов) иностранной структуры без образования юридического лица, подтверждающих выполнение оснований для признания налогоплательщика контролирующим лицом иностранной структуры без образования юридического лица	ДокИС	A	T(1-80)	H	
Основания для признания налогоплательщика контролирующим лицом иностранной структуры без образования юридического лица	ОснПрНПКонтрКИК	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Основания для признания налогоплательщика контролирующим
лицом иностранной структуры без образования юридического
лица (ОснПрНПКонтрКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательност и элемента	Дополнительная информация
Код основания 106	Код106	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 107	Код107	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 108	Код108	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 109	Код109	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 110	Код110	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 111	Код111	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо
Код основания 112	Код112	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да 2 - не применимо

Сведения о финансовой отчетности контролируемой иностранной
компании (Лист В) (СвФинОтчКИК)

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 ИС-NNNNN где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Признак определения прибыли контролируемой иностранной компании	ПорОпрПрКИК	А	N(1)	ОК	Принимает значение: 1 - прибыль контролируемой иностранной компании определяется в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации 2 - прибыль контролируемой иностранной компании определяется в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации
Дата, являющаяся последним днем периода, за который составляется финансовая отчетность	ДатаПослДнПер	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ Элемент обязателен для <ПорОпрПрКИК> = 1
Дата составления финансовой отчетности за финансовый год	ДатаСостФО	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ Элемент обязателен для <ПорОпрПрКИК> = 1
Дата, являющаяся последним днем периода, за который определяется прибыль контролируемой иностранной компании	ДатаПослДнПер Гл25	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ Элемент обязателен для <ПорОпрПрКИК> = 2
Дата составления аудиторского заключения	ДатаСостАудЗак л	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Основания освобождения от налогообложения прибыли контролируемой иностранной компании	ОснОсвНОб	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.22

Основания освобождения от налогообложения прибыли
контролируемой иностранной компании (ОснОсвНОб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код основания 1001	Код1001	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1002	Код1002	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1003	Код1003	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1004	Код1004	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1005	Код1005	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1006	Код1006	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1007	Код1007	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да
Код основания 1008	Код1008	A	N(1)	ОК	Принимает значение: 0 - нет 1 - да

Раскрытие порядка участия налогоплательщика
в контролируемой иностранной компании при наличии
косвенного участия (Лист Г, Г1, Г2) (РаскрУчКИККосв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о косвенном участии налогоплательщика в контролируемой иностранной компании	СвУчКосвКИК	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.24
Раскрытие участия в контролируемой иностранной компании	РаскрУчКИК	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.25
Сведения о российской организации, с использованием которой налогоплательщик осуществляет косвенное участие в контролируемой иностранной компании (Лист Г1)	СвРосОрг	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.27
Сведения об иностранной организации, с использованием которой налогоплательщик осуществляет косвенное участие в контролируемой иностранной компании (Лист Г2)	СвИО	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.28

Сведения о косвенном участии налогоплательщика
в контролируемой иностранной компании (СвУчКосвКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контролируемой иностранной компании	НомерКИК	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИО-NNNNN ИС-NNNNN где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Наименование контролируемой иностранной компании (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
Доля косвенного участия - итого (в процентах)	ДоляУчКосвИт	A	N(18.15)	O	

Раскрытие участия в контролируемой иностранной
компании (РаскрУчКИК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер последовательности участия	НомерПосл	A	T(=5)	O	
Доля косвенного участия в последовательности - итого (в процентах)	ДоляКосвПослИт	A	N(18.15)	O	
Сведения об участниках последовательности	СведУчПосл	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.26

Сведения об участниках последовательности (СведУчПосл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер участника	НомерУч	A	T(=8)	O	
Доля прямого участия (в процентах)	ДоляУчПрям	A	N(18.15)	H	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчКосв>
Доля косвенного участия (в процентах)	ДоляУчКосв	A	N(18.15)	H	Элемент обязателен при отсутствии <ДоляУчПрям>

Сведения о российской организации, с использованием которой налогоплательщик осуществляет косвенное участие в контролируемой иностранной компании (Лист Г1) (СвРосОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер российской организации	НомерРосОрг	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде РО-NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
ОГРН	ОГРН	A	T(=13)	O	Типовой элемент <ОГРНТип>
ИНН	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	

Сведения об иностранной организации, с использованием которой налогоплательщик осуществляет косвенное участие в контролируемой иностранной компании (Лист Г2) (СвИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер иностранной организации	НомерИО	A	T(=8)	O	Принимает значение в виде ИО-NNNNN, где NNNNN - пятизначный порядковый номер
Наименование иностранной организации (в русской транскрипции)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
Наименование иностранной организации (в латинской транскрипции)	НаимОргЛат	A	T(1-1000)	O	
Код государства (территории) регистрации (инкорпорации)	СтрРег	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип> Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Регистрационный номер (номера) в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги	РегНомер	A	T(1-100)	H	
Код (коды) налогоплательщика в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги	КодНПРег	A	T(1-100)	H	
Адрес в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации)	АдрСтрРег	A	T(1-254)	H	

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	A	T(=2)	O	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии с приложением N 2 к Порядку заполнения формы уведомления о контролируемых иностранных компаниях, утвержденному приказом ФНС России от "___" ____ 2016 г. N __
Серия и номер документа	СерНомДок	A	T(1-25)	O	
Дата выдачи документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Наименование органа, выдавшего документ	ВыдЦок	A	T(1-255)	O	

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 значение в соответствии с приложением N 3 к Порядку заполнения формы уведомления о контролируемых иностранных компаниях, утвержденному приказом ФНС России от "___" ____ 2016 г. N __
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт	НаселПункт	A	T(1-50)	H	
Улица	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	

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	