

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ СВЕДЕНИЙ УВЕДОМЛЕНИЯ
ОБ ОТКАЗЕ В ПРИЕМЕ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ (РАСЧЕТА)
И (ИЛИ) О ТОМ, ЧТО РАСЧЕТ СЧИТАЕТСЯ НЕПРЕДСТАВЛЕННЫМ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме сведений уведомления об отказе в приеме налоговой декларации (расчета) и (или) о том, что расчет считается непредставленным.

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть XCVII.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс файла обмена, где:

R принимает значение "UO" (принадлежность передаваемых сведений к уведомлению об отказе); T - принимает значение префикса <1> полученного файла без разделителя (для форматов версии 4.0, 5.0). В случае, когда в составе транспортного контейнера получен набор логически связанных документов (файлов), T принимает значение префикса основного <2> из полученных файлов;

<1> Префикс (в соответствии с приказом ФНС России от 18.07.2008 ММ-3-6/321@) - элемент в имени файла, обозначающий принадлежность информации файла обмена к определенному виду (R) и типу (T).

<2> Принадлежность файла обмена к основному в составе транспортного контейнера определяется при описании документооборота по представлению рассматриваемых сведений. Так при получении в составе транспортного контейнера отчетности и доверенности к ней основным файлом считается отчетность и префикс файла извещения, например, для налоговой декларация по транспортному налогу принимает значение IV_NOTRAND.

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя информации, K - идентификатор конечного получателя (получателя уведомления об отказе - участника информационного обмена, сформировавшего файл, в ответ на который сформировано уведомление об отказе <1>).

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

Идентификатор A имеет вид:

- для организаций - девятнадцатиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации);
- для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей);
- для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с

классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО).

Идентификатор К имеет вид:

- для организаций - девятнадцатизначный код (ИНН и КПП организации);

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

О - идентификатор отправителя информации (уведомления об отказе) - четырехзначный код налогового органа по СОНО;

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 схему файла обмена

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

UO_OTCH_1_097_00_05_05_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 - 4.17 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 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 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.

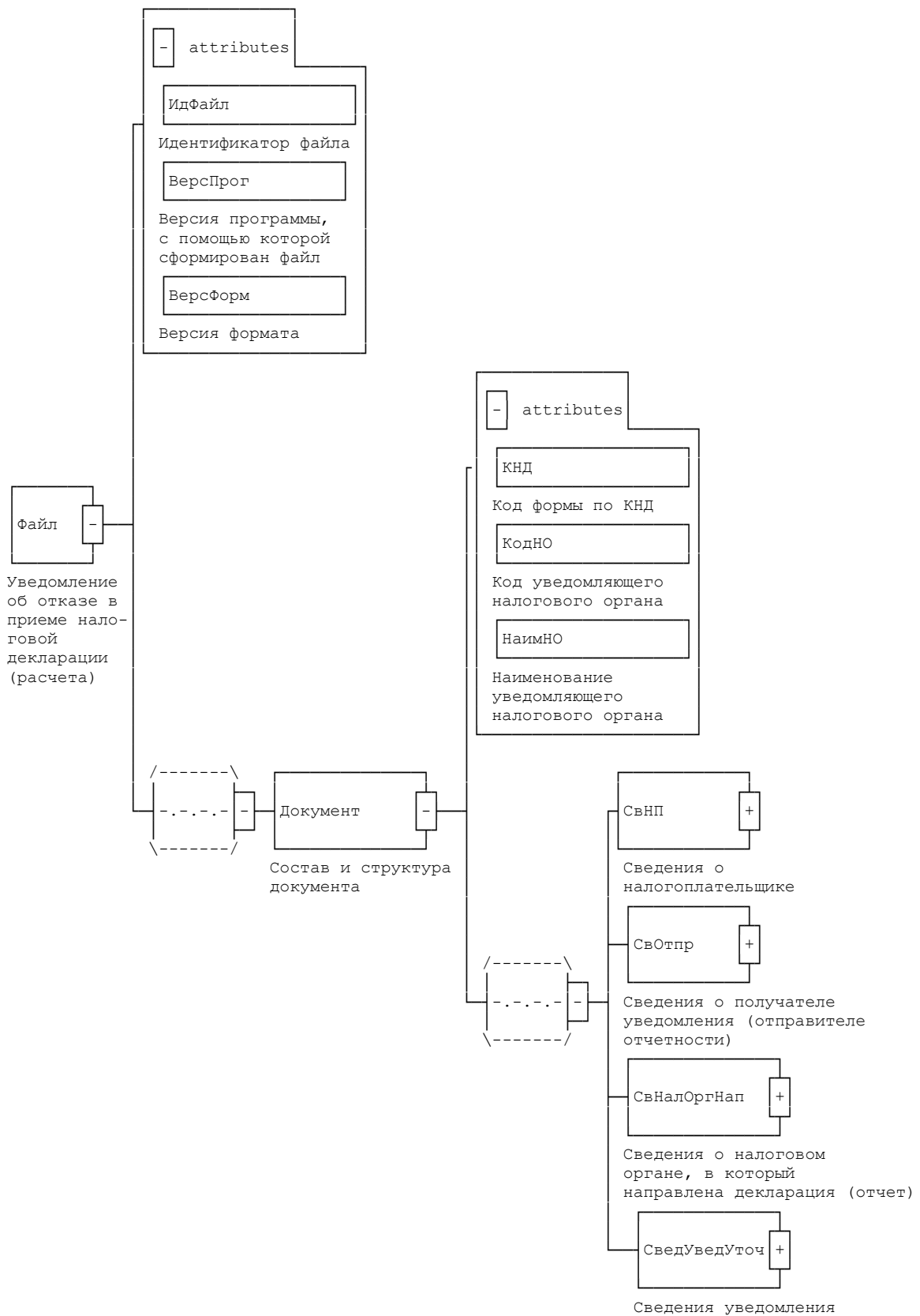


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Уведомление об отказе в приеме налоговой
декларации (расчета) и (или) о том, что расчет считается
непредставленным (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-255)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного отправителем файла без расширения
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.05
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 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 по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1166006
Код уведомляющего налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значения в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование уведомляющего налогового органа	НаимНО	А	T(1-1000)	О	
Сведения о налогоплательщике, плательщике страховых взносов	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о получателе уведомления (отправителе отчетности)	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Сведения о налоговом органе, в который направлена декларация (расчет)	СвНалОргНап	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения уведомления	СведУведУточ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о налогоплательщике, плательщике страховых взносов (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик, плательщик страховых взносов - юридическое лицо	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Налогоплательщик, плательщик страховых взносов - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель)	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Налогоплательщик, плательщик страховых взносов -
юридическое лицо (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	Элемент обязателен при возможности форматно-логического контроля
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при возможности форматно-логического контроля
КПП	КПП	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при возможности форматно-логического контроля

Налогоплательщик, плательщик страховых взносов - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. Элемент указывается при наличии в поступившей декларации (расчете) и при возможности форматно-логического контроля
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.17. Элемент обязателен при возможности форматно-логического контроля

Сведения о получателе уведомления (отправителе
отчетности) (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Отправитель - юридическое лицо	ОтпрЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Отправитель физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель)	ОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Отправитель - юридическое лицо (ОтпрЮЛ)

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

Отправитель - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) (ОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. Элемент указывается при наличии в поступившей декларации (расчете)
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.17. Элемент указывается при наличии в поступившей декларации (расчете) и при возможности форматно-логического контроля

Таблица 4.9

Сведения о налоговом органе, в который направлена
декларация (расчет) (СвНалОргНап)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значения в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование налогового органа	НаимНО	А	T(1-1000)	О	

Таблица 4.10

Сведения уведомления (СведУведУточ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общие сведения уведомления	ОбщСвУвед	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент предназначен для указания общих сведений по результатам обработки сведений, включенных в файл обмена
Перечень выявленных нарушений	ПеречВыявНар	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Выявленные нарушения по файлам	ВыявлНарФайл	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Общие сведения уведомления (ОбщСвУвед)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя обработанного файла	ИмяОбрабФайла	П	T(1-255)	ОМ	Содержит (повторяет) исходное имя файла без расширения
Дата направления файла	ДатаПредст	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Время направления файла	ВремПредст	А	T(=8)	О	Типовой элемент <ВремяТип>. Время в формате ЧЧ.ММ.СС. Время указывается в диапазоне 00.00.00 - 23.59.59
Дата поступления файла в налоговый орган	ДатаПрием	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код формы отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>. Код декларации (расчета) в соответствии с Классификатором налоговой документации. Элемент обязателен при возможности форматного контроля элемента в полученном файле
Наименование формы отчетности	НаимОтч	А	T(1-500)	Н	Элемент обязателен при возможности форматного контроля в полученном файле

					элемента КНД
Номер корректировки или вид документа	НомКорр	A	T(1-3)	H	Вид документа (Номер корректировки) в зависимости от представленной налоговой декларации (расчета). Элемент обязателен при возможности форматного контроля элемента в полученном файле
Отчетный год	ОтчетГод	A		H	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ. Элемент обязателен при возможности форматного контроля элемента в полученном файле
Код налогового, расчетного (отчетного) периода	Период	A	T(1-2)	НК	Элемент обязателен при возможности форматного контроля элемента в полученном файле. Не указывается для отчетности, не требующей указания налогового, расчетного (отчетного) периода
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-7)	H	
Название программного комплекса, осуществившего проверку отчетности	ПрогрКомпл	A	T(1-80)	O	
Дата формирования уведомления	ДатаФормУвед	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Перечень выявленных нарушений (ПеречВывявНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	П	T(=10)	ОК	Принимает значения в соответствии с Классификатором ошибок форматно-логического контроля файлов налоговой и бухгалтерской отчетности (КОФО)
Сообщение об ошибке	ТекстОш	П	T(0-)	О	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Выявленные нарушения по файлам (ВыявлНарФайл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, в котором выявлены нарушения	ИмяОбрабФайла	П	T(1-255)	О	Имя файла, в котором обнаружены ошибки (имя файла без расширения). Файл из состава сведений, включенных в транспортный контейнер
Перечень выявленных нарушений	ПеречВыявлНар	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сведения при идентификации физических лиц	СвИдФЛ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15

Перечень выявленных нарушений (ПеречВывявНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	П	T(=10)	ОК	Принимает значения в соответствии с Классификатором ошибок форматно-логического контроля файлов налоговой и бухгалтерской отчетности (КОФО)
Сообщение об ошибке	ТекстОш	П	T(0-)	О	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0
Дополнительные сведения по ошибке	ИдОш	П	T(0-)	Н	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Сведения при идентификации физических лиц (СвидФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Значения по данным налогоплательщика, плательщика страховых взносов	ДанИдФЛ_НП	С		О	Типовой элемент <ДанИдФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16

Данные об идентификации физического лица (ДанидФЛТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
СНИЛС	СНИЛС	А	T(=14)	О	Типовой элемент <СНИЛСТип>. Значение заполняется по формату: XXX-XXX-XXX-XX или XXX-XXX-XXX XX
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. Элемент указывается при наличии в поступившей декларации (расчете)
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.17
Значение ошибочного элемента	ЗначОшЭл	П	T(0-)	ОМ	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Таблица 4.17

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	