

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СПРАВКИ О СОСТОЯНИИ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГАМ,
СБОРАМ, СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ, ПЕНЯМ, ШТРАФАМ, ПРОЦЕНТАМ
ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам передачи налоговым органом в электронной форме сведений по форме Справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (далее - файл обмена).

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть DCCCLV.

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: IU_SPKR;

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:

<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.

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);

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид для налоговых органов - четырехзначный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" (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 XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

IU_SPKR_I_855_01_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 - 4.19 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 - символическая строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символической 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-).

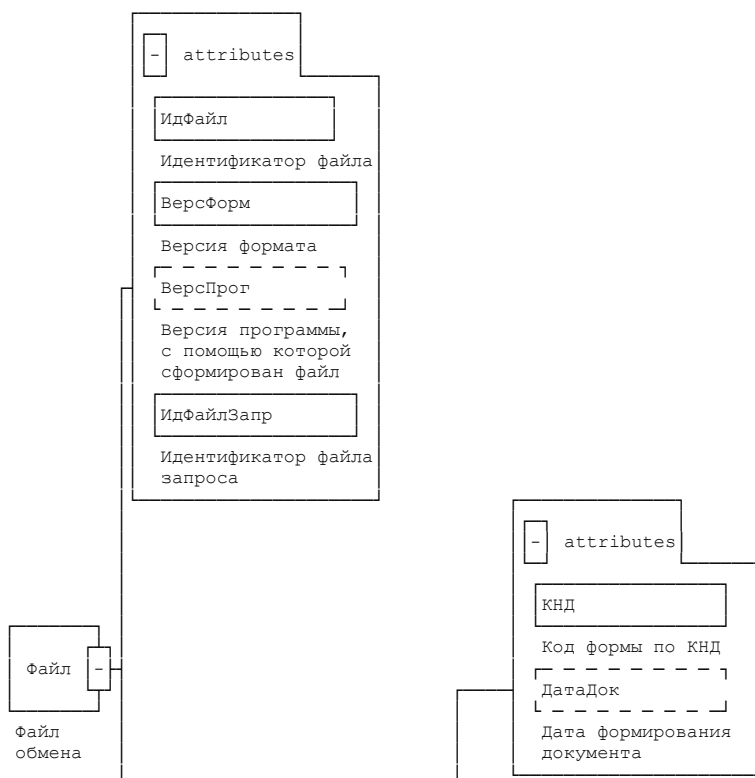
Формат числового значения указывается в виде N(т.к), где: т - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0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

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 (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



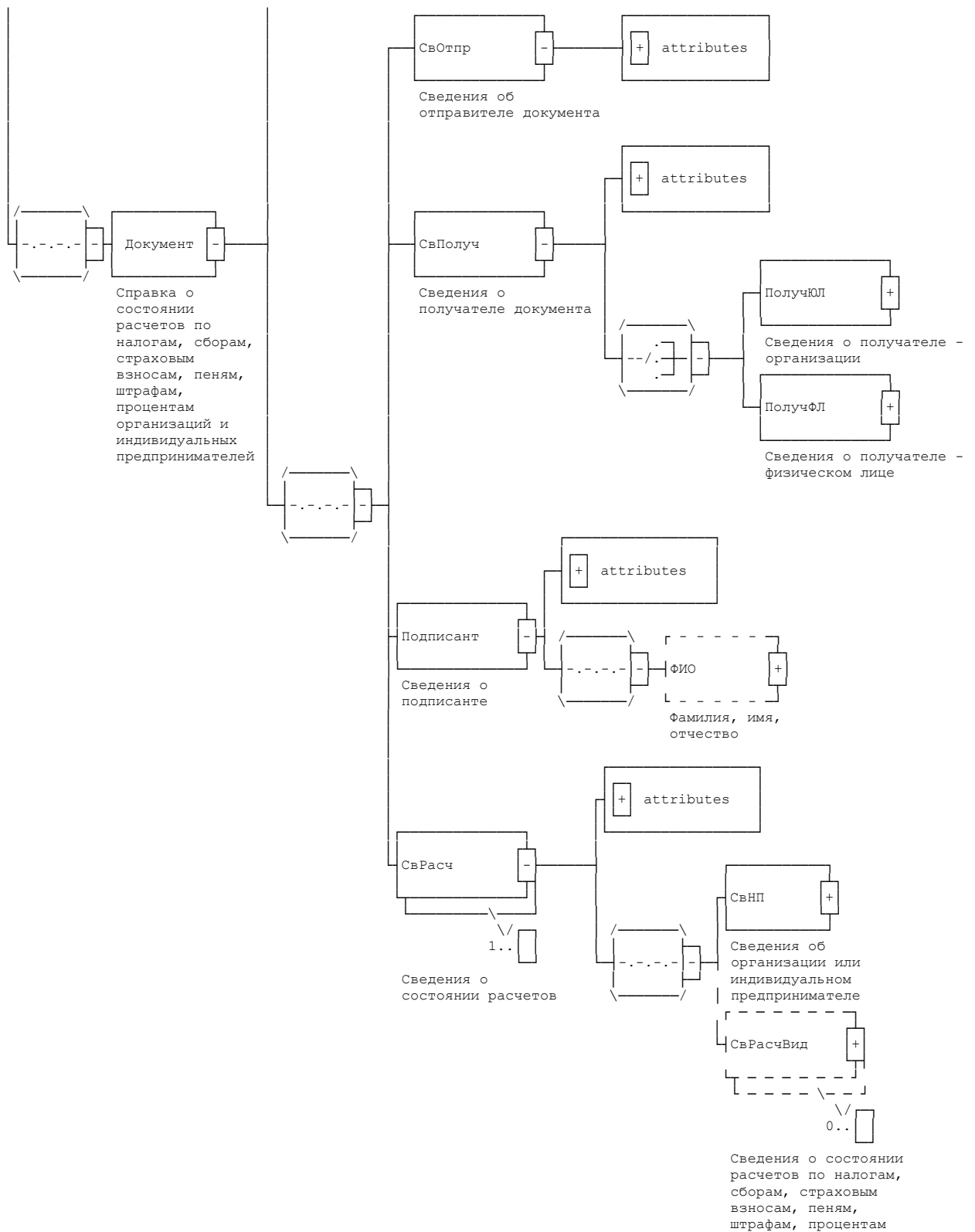


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	А	T(1-150)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.05
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Идентификатор файла запроса	ИдФайлЗапр	А	T(1-150)	О	
Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

Справка о состоянии расчетов по налогам, сборам,
страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций
и индивидуальных предпринимателей (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: 1160080
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об отправителе документа	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о получателе документа	СвПолуч	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения о подписанте	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения о состоянии расчетов	СвРасч	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.3

Сведения об отправителе документа (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"

Таблица 4.4

Сведения о получателе документа (СвПолуч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак получателя - уполномоченного представителя	ПризПолучУП	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - нет 2 - да
Сведения о получателе - организации	ПолучЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Сведения о получателе - физическом лице	ПолучФЛ	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.6

Таблица 4.5

Сведения о получателе - организации (ПолучЮЛ)

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>

Таблица 4.6

Сведения о получателе - физическом лице (ПолучФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.7

Сведения о подписанте (Подписант)

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 значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование налогового органа	НаимНО	А	T(1-1000)	О	
Должность лица, подписавшего документ	Должн	А	T(1-128)	Н	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.19

Таблица 4.8

Сведения о состоянии расчетов (СвРасч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер справки	НомСпр	А	Т(1-20)	О	
Дата, по состоянию на которую приведены сведения	ДатаСостСв	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения об организации или индивидуальном предпринимателе	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Сведения о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам	СвРасчВид	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.9

Сведения об организации или индивидуальном предпринимателе (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10
Индивидуальный предприниматель	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.11
Адрес (место нахождения, место жительства) организации или индивидуального предпринимателя	АдрРФ	С		О	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.18

Организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное 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>

Индивидуальный предприниматель (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.19

Сведения о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам (СвРасчВид)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование налогов (сборов, страховых взносов), пеней, штрафов, процентов	НаимНС	А	T(1-1000)	О	
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/ОКАТО	КодОбр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.13
Состояние расчетов с бюджетной системой Российской Федерации/суммы денежных средств, списанных с расчетного счета организации (индивидуального предпринимателя)	СостСум	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.14

Код по ОКТМО/ОКАТО (КодОбр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	П	T(=8)	ОК	Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Код по ОКАТО	ОКАТО	П	T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКАТОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления

Состояние расчетов с бюджетной системой
Российской Федерации/суммы денежных средств, списанных
с расчетного счета организации (индивидуального
предпринимателя) (СостСум)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Состояние расчетов с бюджетной системой Российской Федерации организации (индивидуального предпринимателя) без учета сумм денежных средств, списанных с расчетного счета организации (индивидуального предпринимателя), но не зачисленных в бюджетную систему Российской Федерации, по которым имеется вступившее в силу решение суда о признании обязанности по уплате этих денежных средств исполненной	СостРасч	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.15
Суммы денежных средств, списанных с расчетного счета организации (индивидуального предпринимателя), но не зачисленных в бюджетную систему Российской Федерации, по которым имеется вступившее в силу решение суда о признании обязанности по уплате этих денежных средств исполненной	СумСписРС	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.16
Суммы процентов, приостановленные к взысканию	СумПроц	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.17

Состояние расчетов с бюджетной системой
Российской Федерации организации (индивидуального
предпринимателя) без учета сумм денежных средств, списанных
с расчетного счета организации (индивидуального
предпринимателя), но не зачисленных в бюджетную систему
Российской Федерации, по которым имеется вступившее
в силу решение суда о признании обязанности по уплате
этих денежных средств исполненной (СостРасч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Состояние расчетов по налогам, (сборам, страховым взносам), пеням, штрафам, процентам	РасчНал	A	N(17.2)	H	
Кроме того, предоставлена отсрочка (рассрочка), инвестиционный налоговый кредит, проводится реструктуризация, приостановлено к взысканию по налогам (сборам, страховым взносам), сумма	КромеНал	A	N(17.2)	H	
Состояние расчетов по пени	РасчПени	A	N(17.2)	H	
Кроме того, предоставлена отсрочка (рассрочка), проводится реструктуризация, приостановлено к взысканию по пени, сумма	КромеПени	A	N(17.2)	H	
Состояние расчетов по штрафам	РасчШтраф	A	N(17.2)	H	
Кроме того, предоставлена отсрочка (рассрочка), проводится реструктуризация, приостановлено к взысканию по штрафам, сумма	КромеШтраф	A	N(17.2)	H	
Состояние расчетов по процентам	РасчПроц	A	N(17.2)	H	

Таблица 4.16

Суммы денежных средств, списанных с расчетного счета организации (индивидуального предпринимателя), но не зачисленных в бюджетную систему Российской Федерации, по которым имеется вступившее в силу решение суда о признании обязанности по уплате этих денежных средств исполненной (СумСписРС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Состояние расчетов по налогам (сборам, страховым взносам)	РасчНал	A	N(17.2)	H	
Состояние расчетов по пени	РасчПени	A	N(17.2)	H	
Состояние расчетов по штрафам	РасчШтраф	A	N(17.2)	H	

Таблица 4.17

Суммы процентов, приостановленные к взысканию (СумПроц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Состояние расчетов по процентам	РасчПроц	A	N(17.2)	H	

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
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, регистрационный номер 40785)
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	
Дом	Дом	A	T(1-20)	H	
Корпус	Корпус	A	T(1-20)	H	
Квартира	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	