

## **ФОРМАТ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ЗАЯВЛЕНИЯ ОБ УТРАТЕ ПРАВА НА ПРИМЕНЕНИЕ ПАТЕНТНОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

### **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления об утрате права на применение патентной системы налогообложения в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть CXXXIX.

### **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 SR\_ZUTRPSN;

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 - 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:

SR\_ZUTRPSN\_1\_139\_00\_05\_03\_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 - 4.10 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 целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), 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, 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 (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.

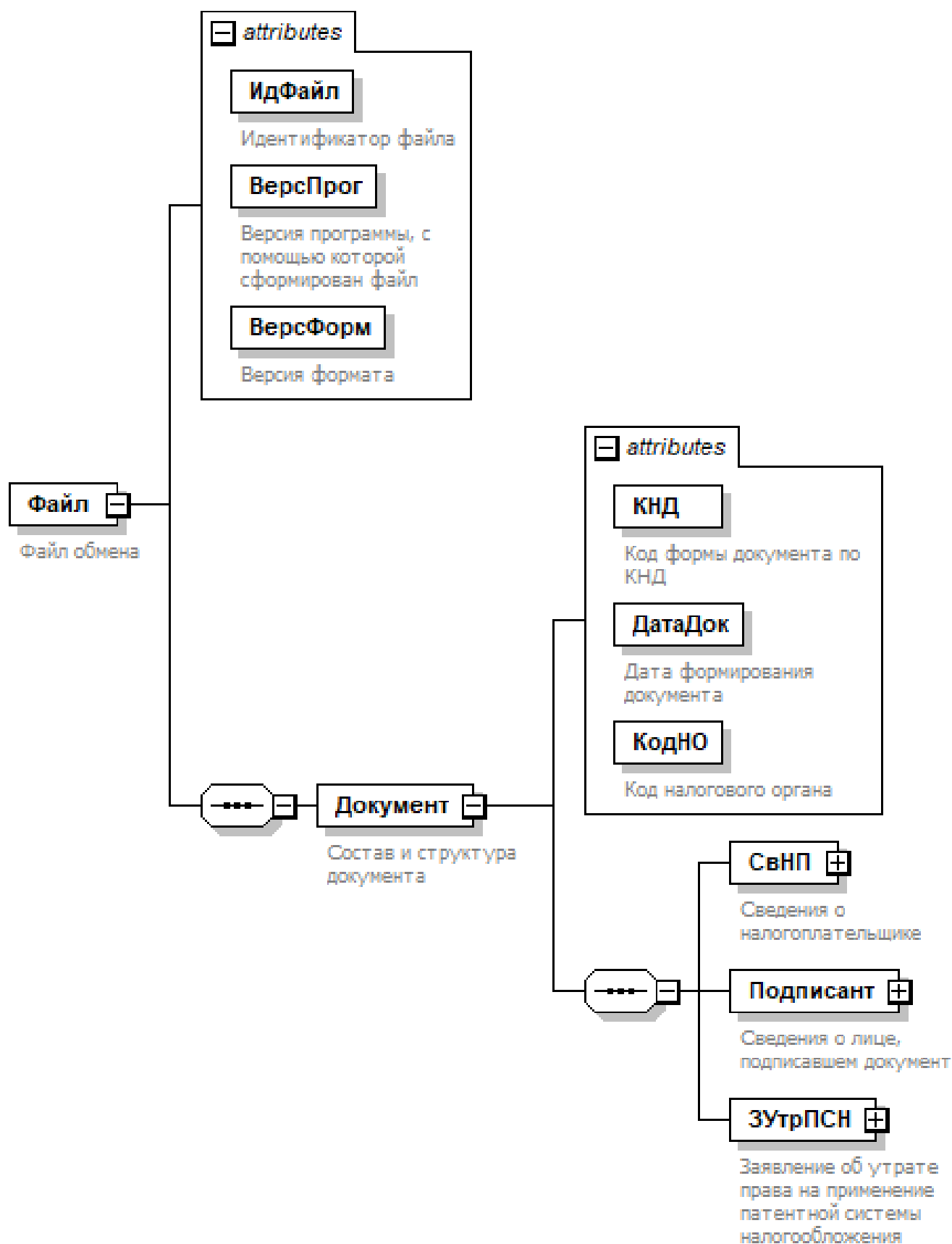


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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: 5.03                                        |
| 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 документа по КНД  | КНД                                     | A                     | T(=7)           | OK                              | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1150025 |
| 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>                             |

|                                                                           |           |   |  |   |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--|---|-------------------------------------------|
| Сведения о налогоплательщике                                              | СвНП      | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Сведения о лице, подписавшем документ                                     | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |
| Заявление об утрате права на применение патентной системы налогообложения | ЗУтрПСН   | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.7 |

Таблица 4.3

### Сведения о налогоплательщике (СвНП)

| Наименование элемента                                                                             | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя | НПФЛ                                    | С                     |                 | О                               | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |

Таблица 4.4

### Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (НПФЛ)

| 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 <ИННФЛ <sub>тип</sub> > |

|                                            |     |   |  |   |                                                                            |
|--------------------------------------------|-----|---|--|---|----------------------------------------------------------------------------|
| Фамилия, имя, отчество<br>физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.<br>Состав элемента представлен в<br>таблице 4.10 |
|--------------------------------------------|-----|---|--|---|----------------------------------------------------------------------------|

Таблица 4.5

**Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)**

| Наименование элемента                  | Сокращенное<br>наименование<br>(код) элемента | Признак<br>типа<br>элемента | Формат<br>элемента | Признак<br>обязательно<br>сти<br>элемента | Дополнительная информация                                                                                                 |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Признак лица, подписавшего<br>документ | ПрПодп                                        | А                           | T(=1)              | ОК                                        | Принимает значение:<br>1 - индивидуальный<br>предприниматель  <br>2 - представитель<br>индивидуального<br>предпринимателя |
| Номер контактного телефона             | Тлф                                           | А                           | T(1-20)            | Н                                         |                                                                                                                           |
| Фамилия, имя, отчество                 | ФИО                                           | С                           |                    | НУ                                        | Типовой элемент <ФИОТип>.<br>Состав элемента представлен в<br>таблице 4.10<br>Элемент обязателен при<br><ПрПодп> = 2      |
| Сведения о представителе               | СвПред                                        | С                           |                    | НУ                                        | Состав элемента представлен в<br>таблице 4.6<br>Элемент обязателен при<br><ПрПодп> = 2                                    |

Таблица 4.6

**Сведения о представителе (СвПред)**

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

Таблица 4.7

**Заявление об утрате права на применение патентной системы налогообложения (ЗУтрПСН)**

| Наименование элемента                                                                                                           | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дата наступления обстоятельства, являющегося основанием для утраты права на применение патентной системы налогообложения        | ДатаУтрПСН                              | А                     | T(=10)          | О                               | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ                                                                                                                                                                        |
| Код подпункта пункта 6 статьи 346.45 НК РФ, являющегося основанием утраты права на применение патентной системы налогообложения | КодППункт                               | А                     | T(=1)           | ОК                              | Принимает значение:<br>1 - с начала календарного года доходы от реализации, определяемые в соответствии со статьей 249 Налогового кодекса Российской Федерации, по всем видам предпринимательской деятельности, в отношении |

|                                                                                                                   |            |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                   |            |   |  |   | <p>которых применяется патентная система налогообложения и упрощенная система налогообложения, превысили 60 млн. рублей  </p> <p>2 - в течение налогового периода было допущено несоответствие требованию, установленному пунктом 5 статьи 346.43 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно которому при применении патентной системы налогообложения индивидуальный предприниматель вправе привлекать наемных работников (в том числе по договорам гражданско-правового характера), средняя численность которых не должна превышать за налоговый период 15 человек по всем осуществляемым видам предпринимательской деятельности</p> |
| Сведения об имеющихся патентах на право применения патентной системы налогообложения с неистекшим сроком действия | СвДействПт | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Таблица 4.8

**Сведения об имеющихся патентах на право применения  
патентной системы налогообложения с неистекшим сроком  
действия (СвДействПт)**

| Наименование элемента                                                                                 | Сокращенное<br>наименование<br>(код) элемента | Признак<br>типа<br>элемента | Формат<br>элемента | Признак<br>обязательно<br>сти<br>элемента | Дополнительная информация                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Сведения о патенте на право применения патентной системы налогообложения с неистекшим сроком действия | ДействПт                                      | С                           |                    | ОМ                                        | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |

Таблица 4.9

**Сведения о патенте на право применения патентной системы  
налогообложения с неистекшим сроком действия (ДействПт)**

| Наименование элемента           | Сокращенное<br>наименование<br>(код) элемента | Признак<br>типа<br>элемента | Формат<br>элемента | Признак<br>обязательно<br>сти<br>элемента | Дополнительная информация                            |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Номер патента                   | НомерПт                                       | А                           | T(=13)             | О                                         |                                                      |
| Дата начала действия патента    | ДатаНачПт                                     | А                           | T(=10)             | О                                         | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Дата окончания действия патента | ДатаКонПт                                     | А                           | T(=10)             | Н                                         | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.10

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

| Наименование элемента | Сокращенное<br>наименование<br>(код) элемента | Признак<br>типа<br>элемента | Формат<br>элемента | Признак<br>обязательно<br>сти<br>элемента | Дополнительная информация |
|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|---------------------------|
| Фамилия               | Фамилия                                       | А                           | T(1-60)            | О                                         |                           |
| Имя                   | Имя                                           | А                           | T(1-60)            | О                                         |                           |
| Отчество              | Отчество                                      | А                           | T(1-60)            | Н                                         |                           |