

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СВЕДЕНИЙ КВИТАНЦИИ О ПРИЕМЕ НАЛОГОВОЙ
ДЕКЛАРАЦИИ (РАСЧЕТА), БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме сведений квитанции о приеме налоговой декларации (расчета) в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть XCV.

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 "KV" (принадлежность передаваемых сведений к квитанции о приеме отчетности); 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 декларации по транспортному налогу принимает значение IV_NOTRAND.

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя информации, K - идентификатор конечного получателя (получателя квитанции о приеме - участника информационного обмена, сформировавшего файл, в ответ на который сформирована квитанция о приеме <3>).

<3> 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 А. 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 А и К совпадают.

Идентификатор А 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);

для налоговых органов - четырехзначный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО);

Идентификатор К 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);

О - идентификатор отправителя информации (квитанции о приеме) - 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:

KV_OTCH_1_095_00_05_04_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 - 4.11 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", "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", "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.

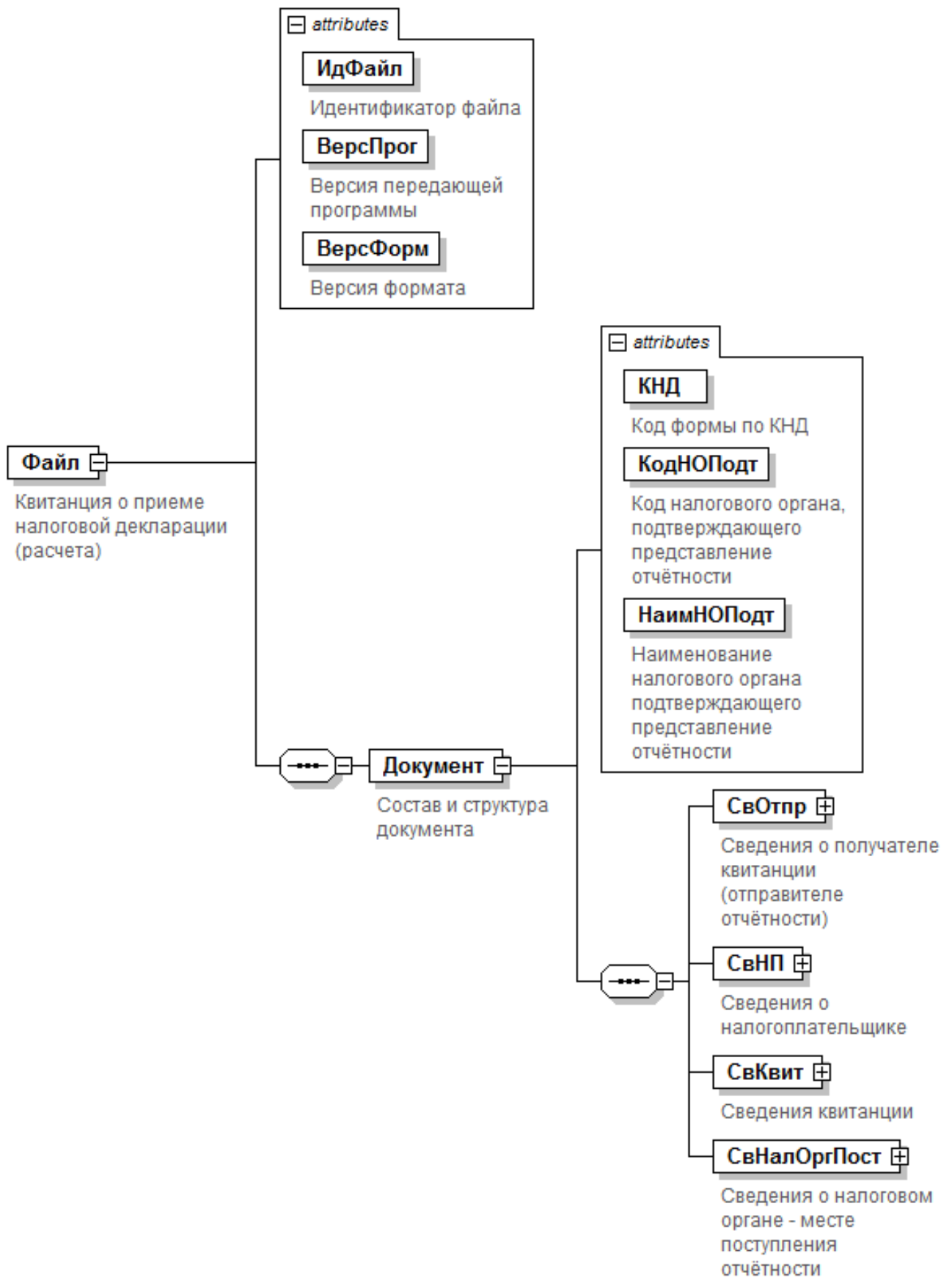


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-150)	O	Содержит (повторяет) имя сформированного отправителем файла без расширения
Версия передающей программы	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.04
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в табл. 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 по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1166002
Код налогового органа, подтверждающего	КодНОПодт	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значение в

представление отчетности					соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Наименование налогового органа, подтверждающего представление отчетности	НаимНОПодт	А	Т(1-1000)	О	
Сведения о получателе квитанции (отправителе отчетности)	СвОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Сведения квитанции	СвКвит	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Сведения о налоговом органе - месте поступления отчетности	СвНалОргПост	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.3

Сведения о получателе квитанции (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 табл. 4.4
Отправитель - физическое лицо, представившее отчетность (в том числе индивидуальный предприниматель)	ОтпрФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Таблица 4.4

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

Таблица 4.5

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

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

				элемента	
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. Указывается при наличии в полученном файле
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.6

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налогоплательщик - юридическое лицо	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Налогоплательщик - физическое лицо, представившее отчетность (в том числе индивидуальный предприниматель)	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.7

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

Таблица 4.8

Налогоплательщик - физическое лицо, представившее отчетность (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 обязателен при наличии ИНН у физического лица
Фамилия, имя,	ФИО	С		О	Типовой элемент

отчество физического лица					<ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.11
---------------------------	--	--	--	--	--

Таблица 4.9

Сведения квитанции (СвКвит)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя обработанного файла	ИмяОбрабФайла	П	T(1-150)	ОМ	Содержит (повторяет) исходное имя файла без расширения
Дата представления налоговой декларации (расчета)	ДатаПредст	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Время представления налоговой декларации (расчета)	ВремПредст	А	T(=8)	О	Типовой элемент <ВремяТип>. Время в формате ЧЧ.ММ.СС. Время указывается в диапазоне 00.00.00 - 23.59.59
Код формы отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Код декларации (расчета) в соответствии с Классификатором налоговой документации

Наименование формы отчетности	НаимОтч	A	T(1-500)	O	
Вид документа (Номер корректировки (0 - первичный, 1 - 999 - корректирующий))	НомКорр	A	T(1-3)	O	Вид документа (Номер корректировки) в зависимости от представленной налоговой декларации (расчета)
Код отчетного (налогового) периода	Период	A	T(1-2)	H	Не указывается для отчетности, не требующей указания отчетного (налогового) периода
Наименование налогового (отчетного) периода	ПериодНаим	A	T(1-100)	H	Не указывается для отчетности, не требующей указания отчетного (налогового) периода
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Дата поступления налоговой декларации (расчета)	ДатаПост	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата принятия декларации (расчета) налоговым органом	ДатаПрин	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Регистрационный	РегНом	A	T(1-50)	O	

номер отчетности в налоговом органе					
Название программного комплекса, осуществившего проверку отчетности	ПрогрКомпл	А	Т(1-80)	О	

Таблица 4.10

Сведения о налоговом органе - месте поступления отчетности (СвНалОргПост)

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

Таблица 4.11

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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

				элемента	
Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	Элемент обязателен при наличии