Приложение N 2

Утвержден

приказом ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 2012 г. N \_\_\_\_

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ЕДИНОМУ НАЛОГУ

НА ВМЕНЕННЫЙ ДОХОД ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть XXIX.

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: NO\_ENVD;

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 <\*>; идентификаторы A и K имеют вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" (СОНО);

--------------------------------

<\*> 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 файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговый орган, идентификатор конечного получателя в имени файла K должен совпадать со значением атрибута "Код налогового органа" (КодНО) в представляемом файле обмена.

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятнадцатиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации (обособленного подразделения);

для физических лиц - двенадцатиразрядный 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 XSD схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO\_ENVD\_1\_029\_00\_05\_03\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

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 - 4.16 настоящего Формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения.

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <\*>.

--------------------------------

<\*> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия 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:

T - 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 неограниченно, 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения 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, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), 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 XSD схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". Например: "НУ", "ОКУ".

Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌───────────────┐ │

│ │ИдФайл │ │

┌┤ └───────────────┘ │

││ Идентификатор файла│

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсПрог │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия программы, │

││ с помощью которой │

││ сформирован файл │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсФорм │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия формата │

│└─────────────────────┘

│ ┌──────────────┐

┌───────┐ │ │┌─┐ │

│ ┌┴┐ │ ││-│ attributes│

│ Файл │-├──┤ │└─┘ └───────┐

│ └┬┘ │ │ ┌─────────┐ │

└───────┘ │ │ │КНД │ │

Файл обмена │ ┌──┤ └─────────┘ │

│ │ │ Код формы отчетности│

│ │ │ по КНД │

│ │ │ ┌───────────┐ │

│ │ │ │ДатаДок │ │

│ │ │ └───────────┘ │

│ │ │ Дата формирования │

│ │ │ документа │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │Период │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Период (код) │

│ │ │ ┌────────────┐ │

│ │ │ │ОтчетГод │ │

│ │ │ └────────────┘ │

│ │ │ Отчетный год │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │КодНО │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Код налогового │

│ │ │ органа │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │НомКорр │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Номер корректировки │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │ПоМесту │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Код места, по │

│ │ │ которому │

│ │ │ представляется │

│ │ │ документ │

│ │ └──────────────────────┘

│ │

│ /-------\ ┌───────────────┐ │

│ │ ├─┐ │ ┌┴┐ │

└─┤-.-.-.-│-├──┤Документ │-├─┤

│ ├─┘ │ └┬┘ │

\-------/ └───────────────┘ │

Состав и структура│

документа │

│ ┌────────┐

│ │ ┌┴┐

│ ┌─┤СвНП │+│

│ │ │ └┬┘

│ │ └────────┘

│ │ Сведения

│ │ о налогоплательщике

│ /-------\ │ ┌─────────────┐

│ │ ├─┐ │ │ ┌┴┐

└─┤-.-.-.-│-├─┼─┤Подписант │+│

│ ├─┘ │ │ └┬┘

\-------/ │ └─────────────┘

│ Сведения о лице,

│ подписавшем документ

│ ┌────────┐

│ │ ┌┴┐

└─┤ЕНВД │+│

│ └┬┘

└────────┘

Налоговая декларация

по единому налогу на

вмененный доход для

отдельных видов

деятельности

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(1-100) | О | Содержит (повторяет) имя  сформированного 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: 5.03 |
| Состав и структура  документа | Документ | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл. 4.2 |

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

┌───────────────────────┬────────────┬─────────┬─────────┬──────────────┬──────────────────────────┐

│ Наименование элемента │Сокращенное │ Признак │ Формат │ Признак │Дополнительная информация │

│ │наименование│ типа │элемента │обязательности│ │

│ │ (код) │элемента │ │ элемента │ │

│ │ элемента │ │ │ │ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Код формы отчетности по│ КНД │ А │ T(=7) │ ОК │Типовой элемент <КНДТип>. │

│КНД │ │ │ │ │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1152016 │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Дата формирования │ ДатаДок │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент │

│документа │ │ │ │ │<ДатаТип>. │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Период (код) │ Период │ А │ T(=2) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │21 - I квартал | │

│ │ │ │ │ │22 - II квартал | │

│ │ │ │ │ │23 - III квартал | │

│ │ │ │ │ │24 - IV квартал | │

│ │ │ │ │ │50 - последний налоговый │

│ │ │ │ │ │ период при │

│ │ │ │ │ │ реорганизации │

│ │ │ │ │ │ (ликвидации) │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │51 - I квартал при │

│ │ │ │ │ │ реорганизации │

│ │ │ │ │ │ (ликвидации) │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │54 - II квартал при │

│ │ │ │ │ │ реорганизации │

│ │ │ │ │ │ (ликвидации) │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │55 - III квартал при │

│ │ │ │ │ │ реорганизации │

│ │ │ │ │ │ (ликвидации) │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │56 - IV квартал при │

│ │ │ │ │ │ реорганизации │

│ │ │ │ │ │ (ликвидации) │

│ │ │ │ │ │ организации │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Отчетный год │ ОтчетГод │ А │ │ О │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<xs:gYear>. │

│ │ │ │ │ │Год в формате ГГГГ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Код налогового органа │ КодНО │ А │ T(=4) │ ОК │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<СОНОТип>. │

│ │ │ │ │ │Значение выбирается в │

│ │ │ │ │ │соответствии с │

│ │ │ │ │ │классификатором "Система │

│ │ │ │ │ │обозначений налоговых │

│ │ │ │ │ │органов" │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Номер корректировки │ НомКорр │ А │ T(1-3) │ О │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │0 - первичный документ, │

│ │ │ │ │ │1 - 999 - номер │

│ │ │ │ │ │корректировки для │

│ │ │ │ │ │корректирующего документа │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Код места, по которому │ ПоМесту │ А │ T(=3) │ ОК │Принимает значение: │

│представляется документ│ │ │ │ │120 - по месту жительства │

│ │ │ │ │ │ индивидуального │

│ │ │ │ │ │ предпринимателя | │

│ │ │ │ │ │214 - по месту нахождения │

│ │ │ │ │ │ российской │

│ │ │ │ │ │ организации, не │

│ │ │ │ │ │ являющейся крупнейшим │

│ │ │ │ │ │ налогоплательщиком | │

│ │ │ │ │ │215 - по месту нахождения │

│ │ │ │ │ │ правопреемника, не │

│ │ │ │ │ │ являющегося крупнейшим│

│ │ │ │ │ │ налогоплательщиком | │

│ │ │ │ │ │245 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ иностранной │

│ │ │ │ │ │ организации через │

│ │ │ │ │ │ постоянное │

│ │ │ │ │ │ представительство | │

│ │ │ │ │ │310 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ российской │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │320 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ индивидуального │

│ │ │ │ │ │ предпринимателя | │

│ │ │ │ │ │331 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ иностранной │

│ │ │ │ │ │ организации через │

│ │ │ │ │ │ отделение иностранной │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │332 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ иностранной │

│ │ │ │ │ │ организации через │

│ │ │ │ │ │ иную организацию │

│ │ │ │ │ │333 - по месту │

│ │ │ │ │ │ осуществления │

│ │ │ │ │ │ деятельности │

│ │ │ │ │ │ иностранной │

│ │ │ │ │ │ организации через │

│ │ │ │ │ │ физическое лицо │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Сведения о │ СвНП │ С │ │ О │Состав элемента │

│налогоплательщике │ │ │ │ │представлен в табл. 4.3 │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Сведения о лице, │ Подписант │ С │ │ О │Состав элемента │

│подписавшем документ │ │ │ │ │представлен в табл. 4.7 │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼──────────────┼──────────────────────────┤

│Налоговая декларация по│ ЕНВД │ С │ │ О │Состав элемента │

│единому налогу на │ │ │ │ │представлен в табл. 4.9 │

│вмененный доход для │ │ │ │ │ │

│отдельных видов │ │ │ │ │ │

│деятельности │ │ │ │ │ │

└───────────────────────┴────────────┴─────────┴─────────┴──────────────┴──────────────────────────┘

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

┌───────────────────────┬────────────┬─────────┬─────────┬───────────────┬─────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное│ Признак │ Формат │ Признак │Дополнительная информация│

│ │наименование│ типа │элемента │обязательности │ │

│ │ (код) │элемента │ │ элемента │ │

│ │ элемента │ │ │ │ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Код по ОКВЭД │ ОКВЭД │ А │ T(1-8) │ ОК │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<ОКВЭДТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение в │

│ │ │ │ │ │соответствии с │

│ │ │ │ │ │Общероссийским │

│ │ │ │ │ │классификатором видов │

│ │ │ │ │ │экономической │

│ │ │ │ │ │деятельности │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Номер контактного │ Тлф │ А │ T(1-20) │ Н │ │

│телефона │ │ │ │ │ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Налогоплательщик- │ НПЮЛ │ С │ │ О │Состав элемента │

│организация | │ │ │ │ │представлен в табл. 4.4 │

│Налогоплательщик - │ НПФЛ │ С │ │ О │Состав элемента │

│физическое лицо, │ │ │ │ │представлен в табл. 4.6 │

│зарегистрированное в │ │ │ │ │ │

│качестве │ │ │ │ │ │

│индивидуального │ │ │ │ │ │

│предпринимателя │ │ │ │ │ │

└───────────────────────┴────────────┴─────────┴─────────┴───────────────┴─────────────────────────┘

Таблица 4.4

Налогоплательщик-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> |
| Сведения о  реорганизованной  (ликвидированной)  организации | СвРеоргЮЛ | С |  | Н | Состав элемента  представлен в табл. 4.5 |

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной)

организации (СвРеоргЮЛ)

┌───────────────────────┬────────────┬─────────┬─────────┬───────────────┬─────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное│ Признак │ Формат │ Признак │Дополнительная информация│

│ │наименование│ типа │элемента │обязательности │ │

│ │ (код) │элемента │ │ элемента │ │

│ │ элемента │ │ │ │ │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Код формы реорганизации│ ФормРеорг │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│(ликвидация) │ │ │ │ │0 - ликвидация | │

│ │ │ │ │ │1 - преобразование | │

│ │ │ │ │ │2 - слияние | │

│ │ │ │ │ │3 - разделение | │

│ │ │ │ │ │5 - присоединение | │

│ │ │ │ │ │6 - разделение с │

│ │ │ │ │ │ одновременным │

│ │ │ │ │ │ присоединением │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│ИНН организации │ ИННЮЛ │ А │ T(=10) │ НУ │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<ИННЮЛТип>. │

│ │ │ │ │ │Элемент обязателен при │

│ │ │ │ │ │<ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 |│

│ │ │ │ │ │5 | 6 │

├───────────────────────┼────────────┼─────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│КПП │ КПП │ А │ T(=9) │ НУ │Типовой элемент <КППТип>.│

│ │ │ │ │ │Элемент обязателен при │

│ │ │ │ │ │<ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 |│

│ │ │ │ │ │5 | 6 │

└───────────────────────┴────────────┴─────────┴─────────┴───────────────┴─────────────────────────┘

Таблица 4.6

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  <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество  физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента  представлен в табл. 4.16 |

Таблица 4.7

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

┌────────────────────────┬────────────┬────────┬─────────┬───────────────┬─────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное│ Признак│ Формат │ Признак │Дополнительная информация│

│ │наименование│ типа │элемента │обязательности │ │

│ │ (код) │элемента│ │ элемента │ │

│ │ элемента │ │ │ │ │

├────────────────────────┼────────────┼────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Признак лица, │ ПрПодп │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│подписавшего документ │ │ │ │ │1 - налогоплательщик | │

│ │ │ │ │ │2 - представитель │

│ │ │ │ │ │налогоплательщика │

├────────────────────────┼────────────┼────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Фамилия, имя, отчество │ ФИО │ С │ │ Н │Типовой элемент <ФИОТип>.│

│ │ │ │ │ │Состав элемента │

│ │ │ │ │ │представлен в табл. 4.16 │

├────────────────────────┼────────────┼────────┼─────────┼───────────────┼─────────────────────────┤

│Сведения о │ СвПред │ С │ │ НУ │Состав элемента │

│представителе │ │ │ │ │представлен в табл. 4.8. │

│налогоплательщика │ │ │ │ │Обязательно для │

│ │ │ │ │ │<ПрПодп> = 2 │

└────────────────────────┴────────────┴────────┴─────────┴───────────────┴─────────────────────────┘

Таблица 4.8

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 налогоплательщика | НаимДок | А | T(1-120) | О |  |
| Наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 4.9

Налоговая декларация по единому налогу на вмененный доход

для отдельных видов деятельности (ЕНВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Сумма единого налога на  вмененный доход,  подлежащая уплате в  бюджет | СумНалПУВД | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл. 4.10 |
| Расчет суммы единого  налога на вмененный  доход за налоговый  период | СумНалПУ | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл. 4.14 |

Таблица 4.10

Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате

в бюджет (СумНалПУВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Код бюджетной  классификации | КБК | А | T(=20) | ОК | Типовой элемент  <КБКТип>.  Принимает значение в  соответствии с  классификатором кодов  классификации доходов  бюджетов Российской  Федерации |
| Сумма единого налога на  вмененный доход,  подлежащая уплате в  бюджет, по коду ОКАТО | СумПУВД | С |  | ОМ | Состав элемента  представлен в табл. 4.11 |

Таблица 4.11

Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате

в бюджет, по коду ОКАТО (СумПУВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Код ОКАТО | ОКАТО | А | T(=11) | ОК | Типовой элемент  <ОКАТОТип>.  Принимает значение в  соответствии с  Общероссийским  классификатором объектов  административно-  территориального деления |
| Сумма единого налога на  вмененный доход,  подлежащая уплате за  налоговый период | НалПУ | А | N(12) | О |  |
| Расчет суммы единого  налога на вмененный  доход для отдельных  видов деятельности | РасчНалВД | С |  | ОМ | Состав элемента  представлен в табл. 4.12 |

Таблица 4.12

Расчет суммы единого налога на вмененный доход

для отдельных видов деятельности (РасчНалВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Код вида  предпринимательской  деятельности | КодВД | А | T(=2) | ОК | Принимает значения из  перечня "Коды видов  предпринимательской  деятельности и значения  базовой доходности на  единицу физического  показателя", приведенного в Приложении N 5 к  Порядку заполнения  налоговой декларации по  ЕНВД для отдельных  видов деятельности,  утвержденному настоящим  приказом |
| Коды оказываемых услуг  по ОКУН | ОКУН | П | T(=6) | НМ | Значение элемента  указывается только при  <КодВД> = 01 | 02 | 03.  Принимает значения из  перечня "Код услуги по  ОКУН", приведенного в  Приложении N 7 к  Порядку заполнения  налоговой декларации по  ЕНВД для отдельных  видов деятельности,  утвержденному настоящим  приказом |
| Адрес места  осуществления  предпринимательской  деятельности | АдрПредДеят | С |  | О | Типовой элемент  <АдрРФТип>.  Состав элемента  представлен в табл. 4.15 |
| Расчет суммы единого  налога на вмененный  доход для отдельных  видов деятельности по  адресу места  осуществления  предпринимательской  деятельности | РасчНалВДАдр | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл. 4.13 |

Таблица 4.13

Расчет суммы единого налога на вмененный доход

для отдельных видов деятельности по адресу места

осуществления предпринимательской

деятельности (РасчНалВДАдр)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Базовая доходность  на единицу физического  показателя в месяц | БазДоход | А | N(12) | О |  |
| Величина физического  показателя за 1 месяц  налогового периода | ФизПокМес1 | А | N(12) | Н |  |
| Величина физического  показателя за 2 месяц  налогового периода | ФизПокМес2 | А | N(12) | Н |  |
| Величина физического  показателя за 3 месяц  налогового периода | ФизПокМес3 | А | N(12) | Н |  |
| Корректирующий  коэффициент К1 | К1 | А | N(5.4) | О |  |
| Корректирующий  коэффициент К2 | К2 | А | N(4.3) | О |  |
| Налоговая база | НалБаза | А | N(12) | О | При отсутствии всех  необязательных  элементов, определяющих  величины физических  показателей  (<ФизПокМес1>,  <ФизПокМес2>,  <ФизПокМес3>),  принимает значение "0" |
| Сумма исчисленного  единого налога на  вмененный доход за  налоговый период | СумНалИсчисл | А | N(12) | О |  |

Таблица 4.14

Расчет суммы единого налога на вмененный доход за налоговый

период (СумНалПУ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Налоговая база,  исчисленная по всем  кодам ОКАТО | НалБазаОбщ | А | N(12) | О |  |
| Сумма исчисленного  единого налога на  вмененный доход | СумНалИсчисл  Общ | А | N(12) | О |  |
| Сумма страховых взносов  на обязательное  пенсионное страхование,  обязательное социальное  страхование на случай  временной  нетрудоспособности и в  связи с материнством,  обязательное медицинское страхование,  обязательное социальное  страхование от  несчастных случаев на  производстве и  профессиональных  заболеваний, уплаченных  (в пределах исчисленных  сумм) за налоговый  период в соответствии с  законодательством  Российской Федерации при выплате  налогоплательщиками  вознаграждений  работникам, занятым в  тех сферах деятельности  налогоплательщика, по  которым уплачивается  единый налог, а также  сумма страховых взносов  в виде фиксированных  платежей, уплаченных  индивидуальными  предпринимателями за  свое страхование | СумУплСВ | А | N(12) | Н |  |
| Сумма выплаченных в  течение налогового  периода из средств  налогоплательщика  пособий по временной  нетрудоспособности  работникам, занятым в  сферах деятельности, по  которым уплачивается  единый налог на  вмененный доход | СумВыплПВН | А | N(12) | Н |  |
| Общая сумма страховых  взносов и пособий по  временной  нетрудоспособности,  уменьшающая (но не более чем на 50%) сумму  исчисленного единого  налога на вмененный  доход | СумУменОбщ | А | N(12) | Н |  |
| Сумма единого налога на  вмененный доход,  подлежащая уплате за  налоговый период | НалПУ | А | N(12) | О |  |

Таблица 4.15

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование  (код)   элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности   элемента | Дополнительная информация |
| Индекс | Индекс | А | T(=6) | Н |  |
| Код региона | КодРегион | А | T(=2) | ОК | Типовой элемент  <ССРФТип>.  Принимает значения из  Справочника "Коды  субъектов Российской  Федерации", приведенного  в Приложении N 6 к  Порядку заполнения  налоговой декларации по  ЕНВД для отдельных видов  деятельности,  утвержденному настоящим  приказом |
| Район | Район | А | T(1-50) | Н |  |
| Город | Город | А | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт | НаселПункт | А | T(1-50) | Н |  |
| Улица | Улица | А | T(1-50) | Н |  |
| Дом | Дом | А | T(1-8) | Н |  |
| Корпус | Корпус | А | T(1-8) | Н |  |
| Квартира | Кварт | А | T(1-8) | Н |  |

Таблица 4.16

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 |  |