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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (код)  элемента  |  Признак типа элемента |  Формат элемента  |  Признак обязательности  элемента  | Дополнительная информация |
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителяналогоплательщика  |  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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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", приведенногов 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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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 медицинскоестрахование, 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 привыплате 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 болеечем 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  |  Сокращенноенаименование (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  |  Сокращенноенаименование (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  |  |