|  |
| --- |
| Приложение № 9к письму ФНС Россииот 31.08.2020\_\_\_\_\_\_\_\_\_№ БВ-4-23/13939@\_\_\_\_ |
|  |
|  |
|  |

**Формат представления регламента информационного взаимодействия при проведении налогового мониторинга в электронной форме**

I. ОБЩИЕ положения

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) представления в налоговые органы в электронной форме регламента информационного взаимодействия при проведении налогового мониторинга.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 404.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение ON\_RIVNALMON;

***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]](#footnote-1). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

***О*** – 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);

***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:

ON\_RIVNALMON\_1\_404\_00\_05\_02\_xx, где хх – 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 4.1-4.41 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[[2]](#footnote-2);

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 Т(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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(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 (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |   |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.02  |
| Состав и структура документа | Документ | С |   | О | 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) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110304  |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ  |
| Код налогового органа  | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>  |
| Год проведения налогового мониторинга | ГодНМ | A |   | О | Типовой элемент <xs:gYear>.Год в формате ГГГГ  |
| Порядковый номер редакции | ПорНом | A | N(2) | О |   |
| Дата, по состоянию на которую сформирована представляемая информация | ДатаИнф | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ  |
| 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  |
| Раскрытие показателей налоговой отчетности и сведения об иной информации, подтверждающей правильность начисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых | РИВ | 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** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об организации - налогоплательщике | НПЮЛ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4  |

Таблица 4.4

**Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |   |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |

Таблица 4.5

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак лица, подписавшего документ | ПрПодп | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – налогоплательщик | 2 – уполномоченный представитель  |
| Должность | Долж | A | T(1-255) | О |   |
| Фамилия, имя, отчество руководителя организации (представителя организации) | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.41  |
| Сведения о представителе организации | СвПред | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.6.Элемент обязателен при <ПрПодп>=2  |

Таблица 4.6

**Сведения о представителе организации (СвПред)**

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

Таблица 4.7

**Раскрытие показателей налоговой отчетности и сведения об иной информации, подтверждающей правильность начисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых (РИВ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество представленных файлов | КолФайл | A | N(4) | Н | Указывается суммарное количество файлов, содержащих документы, представленные в виде скан-образа (<ДокСкан>) |
| Порядок взаимодействия | ПорВзаим | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.8  |
| Раскрытие показателей налоговой отчетности | РаскрПокНО | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.33  |
| Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с налоговым органом | ИнфОтвЛиц | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.36  |
| Информация о порядке внесения изменений | ИнфВнесИзм | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.37  |
| Документ, представленный в виде скан-образа | ДокСкан | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.38  |

Таблица 4.8

**Порядок взаимодействия (ПорВзаим)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядок структурирования представляемой информации (файлов) | ПорСтрИнф | A | T(1-2000) | О |   |
| Способы определения и подтверждения целостности (объема) представленных и полученных документов (информации) | СпсПдтвЦДок | A | T(1-2000) | О |   |
| Порядок информационного взаимодействия налогового органа и организации при представлении (изменении) документов (информации) | ПорИнфВзаим | A | T(1-2000) | О |   |
| Способ информационного взаимодействия | СпИнфВзаим | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – предоставление доступа к информационным системам организации | 2 – предоставление доступа к аналитической витрине данных | 3 – по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота |
| Способ защиты передаваемой информации | СпЗащитИнф | A | T(1-2000) | О |   |
| Порядок ознакомления налогового органа с подлинниками документов, связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | ПорОзнакНО | A | T(1-2000) | О |   |
| Порядок представления налоговому органу документов (информации) и информация о системе внутреннего контроля организации | ПредДокСВК | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.9  |

Таблица 4.9

**Порядок представления налоговому органу документов (информации) и информация о системе внутреннего контроля организации (ПредДокСВК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Признак наличия предоставления налоговому органу доступа к информационной системе | ДоступИС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Сведения об информационной системе | СвИнфСист | С |   | О | Типовой элемент <СвИнфСистТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.39  |
| Порядок представления налоговому органу документов (информации) | ПорПредДок | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10  |
| Сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета и информация о способах формирования налоговой отчетности | СвРегистрБНУ | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.22  |
| Информация о системе внутреннего контроля организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | ИнфСВК | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.26  |

Таблица 4.10

**Порядок представления налоговому органу документов (информации) (ПорПредДок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядок доступа к информационным системам организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | ПорДоступИС | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.11  |
| Порядок и сроки представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов (информации) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов через информационные системы организации и (или) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, а также форматы представляемых документов (информации) | ПорСрокДок | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.20  |

Таблица 4.11

**Порядок доступа к информационным системам организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ПорДоступИС)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Информационные системы организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | ИСНП | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.12  |
| Порядок доступа к информационным системам организации | ДоступИСНП | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.13.Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9)  |
| Учетные записи пользователей налогового органа в информационных системах организации | УчНОИСНП | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.16.Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9) |
| Техническая и информационная поддержка пользователей налогового органа в информационных системах организации | ТехПодИСНП | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.17.Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9) |
| Функциональные возможности информационных систем организации по работе с экранными формами и интерфейсами | ИнтерфИСНП | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.18.Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9) |
| Функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией) | ДокумИСНП | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.19.Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9) |

Таблица 4.12

**Информационные системы организации, в которых содержатся документы (информация), связанные с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документы (информация) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Программное обеспечение | ПО | A | T(1-500) | О |   |
| Производитель программного обеспечения | ПроизвПО | A | T(1-500) | О |   |
| Признак наличия и обработки в информационной системе персональных данных | ПрПерсДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Параметры доступа к информационной системе | ДостНОИС | A | T(1-500) | НУ | Элемент обязателен при <ДоступИС>=1 (из таблицы 7.9) |

Таблица 4.13

**Порядок доступа к информационным системам организации (ДоступИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Время доступа к информационной системе организации в рабочие дни | ВрДостИСРаб | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |
| Время доступа к информационной системе организации в выходные и праздничные дни | ВрДостИСВых | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |
| Технологические перерывы в рабочие дни | ТехПерРаб | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |
| Технологические перерывы в выходные и праздничные дни | ТехПерВых | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |
| Актуализация и синхронизация данных | АктСинхрДан | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.14  |

Таблица 4.14

**Актуализация и синхронизация данных (АктСинхрДан)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Периодичность актуализации | Период | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – ежедневно |2 – ежемесячно |3 – ежеквартально |4 – ежегодно |0 – по запросу |
| Период актуализации | ПериодАкт | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.15.Элемент обязателен при <Период> = 1 | 2 | 3  |

Таблица 4.15

**Период актуализации (ПериодАкт)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата актуализации данных | ДатаАкт | A | T(=5) | О | Типовой элемент <ДатаДМТип>.Элемент обязателен при <Период> = 2 | 3 (из таблицы 7.14)  |
| Время актуализации данных | ВремяАкт | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40.Элемент обязателен при <Период> = 1 (из таблицы 7.14) |

Таблица 4.16

**Учетные записи пользователей налогового органа в информационных системах организации (УчНОИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>  |
| Логин учетной записи пользователя налогового органа | Логин | A | T(1-100) | О |   |
| Срок действия учетной записи пользователя | ДатаСрок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ  |
| Периодичность обновления учетной записи пользователя налогового органа | Период | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – ежедневно |2 – ежемесячно |3 – ежеквартально |4 – ежегодно |0 – по запросу |
| Признак автоматического оповещения пользователя при истечении срока действия его учетной записи | ПризнСрок | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического оповещения пользователя при недоступности информационной системы | ПризнНедИС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического ведения журнала регистрации действий пользователя | ПризнЖурн | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.17

**Техническая и информационная поддержка пользователей налогового органа в информационных системах организации (ТехПодИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Тип обращения | ТипОбращен | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации по налоговому и (или) бухгалтерскому учету | 2 – обращение по вопросам работы в информационной системе организации | 3 – обращение по вопросам порядка раскрытия информации о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов |0 – обращение по прочим вопросам |
| Признак наличия в информационной системе возможности формирования онлайн обращения | ПрОнлайн | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Адрес электронной почты службы поддержки для направления обращений | Адрес | A | T(1-500) | О |   |
| Телефон службы поддержки для направления обращений | Телефон | A | T(1-100) | О |   |
| Наименование структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений | НаимОтв | A | T(1-1000) | О |   |
| Должность сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений | ДолжОтв | A | T(1-255) | О |   |
| Срок ответа на обращение в службу поддержки в днях | СрокОтв | A | N(3) | О |   |
| Фамилия, имя и отчество сотрудника структурного подразделения организации, ответственного для службы поддержки для направления обращений | ФИООтв | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.41  |
| Время работы службы поддержки в рабочие дни | ВремяРаб | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |
| Время работы службы поддержки в выходные и праздничные дни | ВремяВых | С |   | О | Типовой элемент <ВремяПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.40  |

Таблица 4.18

**Функциональные возможности информационных систем организации по работе с экранными формами и интерфейсами (ИнтерфИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Признак наличия возможности идентификации налогового периода | ПрИдНалПер | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности идентификации отчетного периода | ПрИдОтчПер | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности работы с многостраничными отчетами | ПрРабМстрОтч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности работы с отчетами, содержащими несколько разделов | ПрРабОтчРазд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности интерактивного управления видимостью строк | ПрУпрВидСтр | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности интерактивного управления видимостью столбцов | ПрУпрВидСтлб | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.19

**Функциональные возможности информационных систем организации по работе с документами (информацией) (ДокумИСНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы документа по КНД | КНД | A | T(=7) | НК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Наименование документа (информации) | НаимДок | A | T(1-500) | Н |   |
| Признак наличия возможности автоматической расшифровки и детализации строк налоговой отчетности | ПрРасшНалОтч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности построения произвольных пользовательских отчетов | ПрПроизвОтч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности автоматического сравнения разных версий налоговой отчетности | ПрСравнВОтч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности фильтрация данных | ПрФильтрДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности сортировки данных | ПрСортДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности группировки данных | ПрГрупДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности расчета итогов | ПрРасчИтог | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности экспорт данных | ПрЭкспДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности вывода данных на печать | ПрПечатДан | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности полнотекстового поиска на русском языке | ПрПоискРус | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.20

**Порядок и сроки представления налоговому органу документов (информации), связанных с исчислением (удержанием), уплатой (перечислением) налогов, сборов, страховых взносов, а также документов (информации) о системе внутреннего контроля данной организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов через информационные системы организации и (или) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, а также форматы представляемых документов (информации) (ПорСрокДок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы документа по КНД | КНД | A | T(=7) | НК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Код вида документа (информации) | КодВидДок | A | T(=2) | НК | Принимает значение:01 – учетная политика для целей бухгалтерского учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг с приложением рабочего плана счетов |02 – учетная политика для целей налогового учета на календарный год, за который проводится налоговый мониторинг |03 – оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета |04 – регистры бухгалтерского учета, включая расширенные выписки по счетам бухгалтерского учета, с указанием наименования операции (документов), связанных с исчислением налогов, сборов, страховых взносов |05 – сводные регистры налогового учета |06 – аналитические регистры налогового учета |07 – структура раскрытия показателей налоговой отчетности (расшифровки показателей строк налоговых деклараций (расчетов)), формируемая на основании регистров налогового учета и регистров бухгалтерского учета |08 – информация о разницах, возникающих между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшихся в результате различных правил признания доходов и расходов |09 – информация о расчете удельного веса обособленных подразделений организаций-налогоплательщика |10 – информация о расшифровке доходов и расходов по ОКВЭД по данным бухгалтерского учета |11 – информация о сопоставлении операций по бухгалтерскому учету с показателями для целей исчисления налога на добавленную стоимость |12 – информация о структуре взаимосвязей внутри группы компаний |13 – дополнительная информация, раскрывающая формирование показателей налоговой отчетности и отчетности по страховым взносам |14 – первичные учетные документы и иные документы (информация) |15 – информация о запросах организации о предоставлении мотивированного мнения налогового органа |16 – паспорт риска, идентифицируемого в целях налогового мониторинга |17 – риски организации, идентифицируемые в целях налогового мониторинга |18 – контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга |19 – матрица рисков и контрольных процедур организации |20 – результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемых в целях налогового мониторинга |21 – оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации |22 – мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации |23 – информация об организации системы внутреннего контроля организации |24 – финансовая отчетность и консолидированная финансовая отчетность, составляемые в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности, при наличии у организации обязанности по ее составлению |
| Наименование вида документа (информации) | НаимВидДок | A | T(1-500) | О |   |
| Признак наличия возможности представления документов (информации) через информационные системы организации | ПрПредИС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия возможности представления документов (информации) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота | ПрПредТКС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Форматы представления документов (информации) по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота | ФормТКС | П | T(3-4) | ОКМ | Принимает значение: xls | xlsx | doc | docx | pdf | jpg | jpeg | tif | tiff | xml |
| Периодичность представления документов (информации) | Период | П | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – ежедневно |2 – ежемесячно |3 – ежеквартально |4 – ежегодно |0 – по запросу |
| День представления документов (информации) | ДатаАкт | П | T(=2) | Н | Дата в формате ДД |
| Срок представления документов (информации) | СрокПред | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.21  |

Таблица 4.21

**Срок представления документов (информации) (СрокПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц представления документов (информации) | Месяц | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12  |
| Признак представления документов (информации) для каждого месяца | ПрДок | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.22

**Сведения о регистрах бухгалтерского и налогового учета и информация о способах формирования налоговой отчетности (СвРегистрБНУ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о регистрах налогового учета | РегистрНУ | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.23  |
| Сведения о регистрах бухгалтерского учета | РегистрБУ | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.24  |
| Информация о способах формирования налоговой отчетности | СпосФормНО | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.25  |

Таблица 4.23

**Сведения о регистрах налогового учета (РегистрНУ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы налоговой отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Код налога | КодНалог | A | T(=6) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов |
| Код регистра налогового учета | КодРегистрНУ | A | T(1-255) | О |   |
| Наименование регистра налогового учета | НаимРегистрНУ | A | T(1-1000) | О |   |
| Уровень регистра налогового учета | УрРегистрНУ | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.24

**Сведения о регистрах бухгалтерского учета (РегистрБУ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код регистра бухгалтерского учета | КодРегистрНУ | A | T(1-255) | О |   |
| Наименование регистра бухгалтерского учета | НаимРегистрНУ | A | T(1-1000) | О |   |
| Уровень регистра бухгалтерского учета | УрРегистрБУ | A | T(1-255) | О |   |

Таблица 4.25

**Информация о способах формирования налоговой отчетности (СпосФормНО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы налоговой отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Код налога | КодНалог | A | T(=6) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов |
| Автоматическое формирование налоговой отчетности | АвтФормНО | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не применяется |1 – применяется |

Таблица 4.26

**Информация о системе внутреннего контроля организации за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИнфСВК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Информационные системы организации, в которых реализуется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | ИСКонтр | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.27  |
| Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности | ИСВК | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.28  |
| Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля справочной информации | ИСВКСпр | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.29  |
| Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов | ИСПравДок | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.30  |
| Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля | ИСОбрРезВК | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.31  |
| Информация об аудите информационных систем, реализующих функции внутреннего контроля | АудитИС | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.32  |

Таблица 4.27

**Информационные системы организации, в которых реализуется внутренний контроль за совершаемыми фактами хозяйственной жизни и правильностью исчисления (удержания), полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (ИСКонтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Описание информационной системы | ОписИС | A | T(1-2000) | О |   |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции бухгалтерского учета | ПрПодрБУ | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции налогового учета | ПрПодрНУ | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции формирования налоговой отчетности | ПрПодрНалОтч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внутреннего контроля | ПрПодрВК | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции управления рисками | ПрПодрУпРиск | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия структурного подразделения, реализующего функции внутреннего аудита | ПрПодрАудит | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.28

**Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности формирования показателей налоговой отчетности (ИСВК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы налоговой отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Признак внутриформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности | ПрВнутКонтр | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак межформенного автоматического контроля правильности заполнения строк налоговой отчетности | ПрМежКонтр | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля соответствия показателей строк налоговой отчетности данным налогового и бухгалтерского учета | ПрАКСоотв | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля разниц между бухгалтерским и налоговым учетом | ПрАКРазниц | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.29

**Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля справочной информации (ИСВКСпр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Признак автоматического контроля правильности выбора ставки налогов (сборов) | ПрКонтрСтав | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля правильности выбора кода бюджетной классификации | ПрКонтрКБК | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля правильности выбора кода операции | ПрКонтрОпер | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля корректности выбора кода ОКОФ | ПрКонтрОКОФ | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля корректности регистрационных данных покупателей и поставщиков | ПрКонтрРД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля корректности данных о банковских счетах покупателей и поставщиков | ПрКонтрБС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля корректности паспортных данных | ПрКонтрПД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.30

**Функциональные возможности информационных систем организации по выполнению внутреннего контроля правильности отражения в учете первичных документов (ИСПравДок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Признак автоматического контроля хронологической последовательности отражения операций в учете | ПрКонтрХрон | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля наличия первичных документов для отражения операции в учете | ПрКонтрНалД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля соответствия показателей первичных документов показателям, отраженным в учете | ПрКонтрПокД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля полноты отражения первичных документов в учете | ПрКонтрПолн | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.31

**Функциональные возможности информационных систем организации по хранению и обработке результатов внутреннего контроля (ИСОбрРезВК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код налогового документа (КНД) формы налоговой отчетности | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Признак автоматического формирования и хранения отчетов по результатам внутреннего контроля | ПрФормОтчВК | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического оповещения пользователей о результатах внутреннего контроля | ПрОповРезВК | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак автоматического контроля выполнения процедур внутреннего контроля при подписании налоговой отчетности усиленной квалифицированной электронной подписью | ПрКонтрВКЭП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |

Таблица 4.32

**Информация об аудите информационных систем, реализующих функции внутреннего контроля (АудитИС)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Признак проведения аудита | ПризАудит | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – проводится |2 – не проводится |
| Вид аудита | ВидАудит | A | T(=1) | НКУ | Принимает значение:1 – внутренний |2 – внешнийЭлемент обязателен при <ПризАудит> = 1 |
| Наименование организации (структурного подразделения), осуществляющей аудит | НаимОргАудит | A | T(1-1000) | НУ | Элемент обязателен при <ПризАудит> = 1 |
| Периодичность проведения аудита | ПериодАудит | A | T(=1) | НКУ | Принимает значение: 4 – ежегодно |0 – по запросуЭлемент обязателен при <ПризАудит> = 1 |

Таблица 4.33

**Раскрытие показателей налоговой отчетности (РаскрПокНО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | СведИнИнф | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.34  |
| Структура раскрытия показателей налоговой отчетности | СтрРасПокНО | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.35  |

Таблица 4.34

**Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов (СведИнИнф)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код налога | КодНалог | A | T(=6) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов |
| Сведения об иной информации, подтверждающей правильность исчисления (удержания), полноту и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов | СведИнф | A | T(1-2000) | О |   |

Таблица 4.35

**Структура раскрытия показателей налоговой отчетности (СтрРасПокНО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Код формы налоговой декларации по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>  |
| Код налога | КодНалог | A | T(=6) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем налогов, сборов, страховых взносов |
| Номер листа налоговой декларации | Лист | A | T(1-10) | Н |   |
| Наименование листа налоговой декларации | НаимЛист | A | T(1-1000) | Н |   |
| Номер раздела налоговой декларации | Раздел | A | T(1-10) | Н |   |
| Наименование раздела налоговой декларации | НаимРазд | A | T(1-1000) | Н |   |
| Номер приложения налоговой декларации | Прил | A | T(1-10) | Н |   |
| Наименование приложения налоговой декларации | НаимПрил | A | T(1-1000) | Н |   |
| Код строки | КодСтрок | A | T(1-10) | О |   |
| Наименование строки | НаимСтрок | A | T(1-2000) | О |   |
| Уровень раскрытия показателей налоговой отчетности | УрРаскрПок | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не подлежит раскрытию |1 – сводный регистр налогового учета |2 – аналитические регистры налогового учета |3 – регистры бухгалтерского учета |4 – реестры первичных учетных документов и (или)операций |5 – первичные учетные документы |
| Код регистра налогового учета | КодРегистрНУ | A | T(1-255) | Н |   |
| Наименование регистра налогового учета | НаимРегистрНУ | A | T(1-1000) | Н |   |
| Порядковый номер корректировки регистра налогового учета | ПорНомКорНУ | A | T(1-255) | Н |   |
| Код регистра бухгалтерского учета | КодРегистрБУ | A | T(1-255) | Н |   |
| Наименование регистра бухгалтерского учета | НаимРегистрБУ | A | T(1-1000) | Н |   |
| Вид операции (код транзакции) | ВидОпер | A | T(1-255) | Н |   |
| Наименование операции | НаимОпер | A | T(1-1000) | Н |   |
| Дебет | Дебет | A | T(2-26) | Н |   |
| Кредит | Кредит | A | T(2-26) | Н |   |

Таблица 4.36

**Информация о лицах, ответственных за информационное взаимодействие с налоговым органом (ИнфОтвЛиц)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Должность | Должность | A | T(1-255) | О |   |
| Структурное подразделение организации | СтруктПодр | A | T(1-1000) | О |   |
| Адрес электронной почты | АдресЭП | A | T(1-100) | О |   |
| Телефон | Телефон | A | T(1-100) | О |   |
| Фамилия, имя, отчество сотрудника организации, ответственного за информационное взаимодействие с налоговым органом | ФИООтвИВ | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.41  |

Таблица 4.37

**Информация о порядке внесения изменений (ИнфВнесИзм)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер | ПорНом | A | N(4) | О |   |
| Причина внесения изменений | ПричВнесИзм | A | T(1-500) | О |   |
| Периодичность внесения изменений | ПерВнесИзм | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 2 – ежемесячно |3 – ежеквартально |4 – ежегодно |0 – по запросу |
| Срок внесения изменений | СрокВнесИзм | П | T(=5) | НМУ | Типовой элемент <ДатаДМТип>.Дата в формате ДД.ММЭлемент обязателен при <ПерВнесИзм> = 2 | 3 |

Таблица 4.38

**Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код документа по КНД | КНДДок | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110304  |
| Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документа | НаимДок | A | T(1-1000) | О |   |
| Имя файла документа | ИмяФайлДок | П | T(1-255) | ОМ | Имя файла сканированного документа имеет вид: 1110304\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2, где:* 1110304 – префикс файла документа
* О – идентификатор отправителя имеет вид: - для организаций – девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации); - для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей);
* P – идентификатор конечного получателя, четырехразрядный код налогового органа в соответствии с СОНО;
* GGGGMMDD – дата формирования файла;
* N1, N2 – идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу.

Расширение имени файла –pdf  |

Таблица 4.39

**Сведения об информационной системе (СвИнфСистТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак представления налоговому органу доступа к информационной системе организации | ПризДоступИС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Вид информационной системы организации | ВидИСОрг | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – система планирования производства| 02 – система бухгалтерского и налогового учета | 03 – система формирования налоговой отчетности | 04 – система представления отчетности в налоговый орган | 05 – система представления отчетности в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота | 06 – система обмена электронными первичными документами | 07 – система хранения электронных документов (электронных образов документов) | 08 – система управления рисками организации | 09 – система внутреннего контроля организации | 00 – прочие информационные системы |
| Признак наличия в информационной системе персональных данных | ПризНалПД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| Признак наличия и обработки в информационной системе данных других организаций в том числе организаций, входящих в состав консолидированной группы налогоплательщиков | ПризНалДанДр | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – наличие | 0 – отсутствие |
| ИНН организации, к информационной системе которой предоставляется доступ налоговому органу | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| Порядковый номер информационной системы организации | ПорНомИС | A | N(3) | О |   |
| Наименование информационной системы | НаимИС | A | T(1-500) | О |   |

Таблица 4.40

**Период времени работы (ВремяПТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начало работы | Начал\_С | A | T(=5) | О | Типовой элемент <ВремяЧМТип>.Время в формате ЧЧ.ММ |
| Окончание работы | Оконч\_По | A | T(=5) | О | Типовой элемент <ВремяЧМТип>.Время в формате ЧЧ.ММ |

Таблица 4.41

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия | Фамилия | A | T(1-60) | О |   |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |   |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |   |

1. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. [↑](#footnote-ref-1)
2. 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. [↑](#footnote-ref-2)