

Приложение №  
к приказу ФНС России  
от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2011 г.  
№ \_\_\_\_\_

## **Формат представления налоговой декларации по транспортному налогу в электронном виде**

### **I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи в электронном виде налоговой декларации по транспортному налогу в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть LIV.

### **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\_TRAND;

***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<sup>1</sup>; идентификаторы ***A*** и ***K*** имеют вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СОНО));

***O*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

---

<sup>1</sup> 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.

для физических лиц – двенадцатизначный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

**GGGG** – год формирования передаваемого файла, **MM** – месяц, **DD** – день;

**N** – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла – xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

#### ***Параметры первой строки файла обмена***

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

```
<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
```

**Имя файла, содержащего XSD схему файла обмена**, должно иметь следующий вид:

NO\_TRAND\_1\_054\_00\_05\_01\_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 – 4.15 настоящего Формата.

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

*Наименование элемента.* Приводится полное наименование элемента<sup>1</sup>.

*Сокращенное наименование 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 значения элемента.* Формат значения 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

---

<sup>1</sup> 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.

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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – 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 «K». Например: «OK». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M». Например: «NM, OKM».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» в случае описания в XSD схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например: «NU», «OKU».

*Дополнительная информация.* Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového 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.

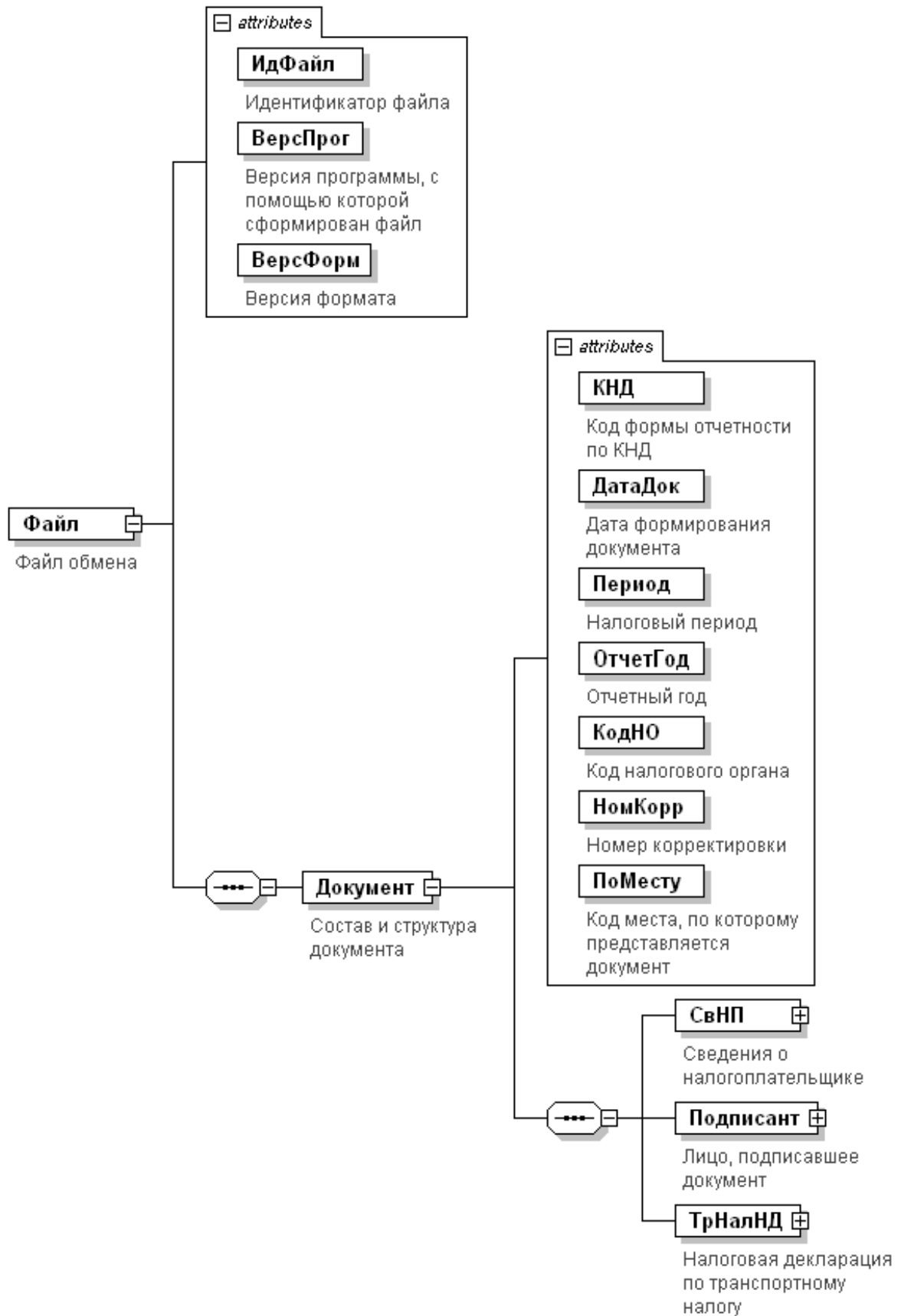


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-100)	O	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.2

Таблица 4.2

**Состав и структура документа (Документ)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1152004
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 34 – год   50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер корректировки	НомКорр	А	T(1-3)	О	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	А	T(=3)	ОК	Принимает значение: 213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика   216 – по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком   260 – по месту нахождения транспортных средств
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Налоговая декларация по транспортному налогу	ТрНалНД	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8

Таблица 4.3

## Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	T(1-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭДТип> Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Налогоплательщик - организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4

Таблица 4.4

**Налогоплательщик - организация (НПОЛ)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
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 наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 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

**Лицо, подписавшее документ (Подписант)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик   2 – представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.15
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в табл. 4.7. Обязательно для <ПрПодп>=2

Таблица 4.7

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

Таблица 4.8

**Налоговая декларация по транспортному налогу (ТрНалНД)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма транспортного налога, подлежащая уплате в бюджет	СумНалПУ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9



Таблица 4.9

**Сумма транспортного налога, подлежащая уплате в бюджет (СумНалПУ)**

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 транспортного налога, подлежащая уплате в бюджет по коду ОКАТО	СумПУ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.10

**Сумма транспортного налога, подлежащая уплате в бюджет по коду ОКАТО (СумПУ)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКАТО	ОКАТО	А	T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКАТОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	НалИсчисл	А	N(15)	О	
В т.ч. сумма авансовых платежей, подлежащая уплате в бюджет за первый квартал	АвПУКв1	А	N(15)	О	При отсутствии авансовых платежей принимает значение «0»
В т.ч. сумма авансовых платежей, подлежащая уплате в бюджет за второй квартал	АвПУКв2	А	N(15)	О	При отсутствии авансовых платежей принимает значение «0»

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
В т.ч. сумма авансовых платежей, подлежащая уплате в бюджет за третий квартал	АвПУКвЗ	А	N(15)	О	При отсутствии авансовых платежей принимает значение «0»
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (Сумма налога, исчисленная к уменьшению)	НалПУ	А	N(15)	О	Сумма налога, исчисленная к уменьшению, указывается со знаком минус
Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству	РасчНалТС	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.11

**Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству (РасчНалТС)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида транспортного средства	КодВидТС	А	T(=5)	ОК	Элемент принимает значения из Справочника кодов видов транспортных средств, приведенного в Приложении №5 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом
Идентификационный номер транспортного средства	ИдНомТС	А	T(1-25)	Н	
Марка транспортного средства	МаркаТС	А	T(1-120)	Н	
Регистрационный знак транспортного средства	РегЗнакТС	А	T(1-30)	О	
Налоговая база	НалБаза	А	N(14.2)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	ОКЕИНалБаза	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Выпиской кодов единиц измерения налоговой базы на основании общероссийского классификатора единиц измерения, приведенной в приложении №6 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом
Экологический класс	ЭкологКл	А	T(=1)	НК	Принимает значение: 0   1   2   3   4   5
Количество полных лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	ВыпускТС	А	N(3)	Н	
Количество полных месяцев владения транспортным средством	ВладенТС	А	N(2)	О	
Коэффициент Кв	КэффКв	А	N(5.4)	О	
Налоговая ставка	НалСтавка	А	N(8.2)	О	
Сумма исчисленного налога	СумИсчисл	А	N(15)	О	
Количество полных месяцев использования льготы	ЛьготМесТС	А	N(2)	Н	
Коэффициент Кл	КэффКл	А	N(5.4)	Н	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	СумИсчислУпл	А	N(15)	О	
Налоговая льгота в виде освобождения от налогообложения	ЛьготОсвНал	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.12
Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога	ЛьготУменСум	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.13
Налоговая льгота в виде снижения налоговой ставки	ЛьготСнижСтав	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.12

**Налоговая льгота в виде освобождения от налогообложения (ЛьготОсвНал)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде освобождения от налогообложения	КодОсвНал	А	T(5-18)	О	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения из классификатора «Коды налоговых льгот», приведенного в приложении №7 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом (может принимать значения 30200, 20200 и 20210) /XXXXXXXXXXXXX – разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота (не указывается, если ЛЛЛЛЛ принимает значение 30200)
Сумма налоговой льготы	СумОсвНал	А	N(15)	О	

Таблица 4.13

**Налоговая льгота в виде уменьшения суммы налога (ЛьготУменСум)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	КодУменСум	А	T(=18)	О	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXXX, где:

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					ЛЛЛЛЛ - значения из классификатора «Коды налоговых льгот», приведенного в приложении №7 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом (может принимать значение 20220) /XXXXXXXXXXXX – разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота
Сумма налоговой льготы	СумУменСум	А	N(15)	О	

Таблица 4.14

**Налоговая льгота в виде снижения налоговой ставки (ЛьготСнижСтав)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код налоговой льготы в виде снижения налоговой ставки	КодСнижСтав	А	T(=18)	О	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения из классификатора «Коды налоговых льгот», приведенного в приложении №7 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом (может принимать значение 20230)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					/XXXXXXXXXXXXX – разделительный слеш (/), номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации по месту нахождения транспортных средств, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота
Сумма налоговой льготы	СумСнижСтав	А	N(15)	О	

Таблица 4.15

**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	