

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)	OУ	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: 5.04
Сведения о реквизитах, по которым сформирован файл обмена	СвРекв	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2
Справка о доходах физического лица (форма 2-НДФЛ)	Документ	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.2

Сведения о реквизитах, по которым сформирован файл обмена (СвРекв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	OK	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Отчетный год	ОтчетГ од	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Признак документа, по которому сформирован файл обмена	ПризнакФ	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - Справка представляется в соответствии с пунктом 2 статьи 230 Налогового кодекса Российской Федерации

					2 - Справка представляется в соответствии с пунктом 5 статьи 226 Налогового кодекса Российской Федерации
Сведения об организации	СвЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о физическом лице	СвФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.3

Сведения об организации (СвЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.4

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>

Таблица 4.5

Справка о доходах физического лица (форма 2-НДФЛ) (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151078
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>.

					Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер справки	НомСпр	A	N(10)	O	
Отчетный год	ОтчетГ од	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Признак	Признак	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 - Справка представляется в соответствии с пунктом 2 статьи 230 Налогового кодекса Российской Федерации 2 - Справка представляется в соответствии с пунктом 5 статьи 226 Налогового кодекса Российской Федерации
Номер корректировки	НомКорр	A	T(=2)	O	Принимает значение: 00 - первичная Справка, 01 - 98 - номер уточнения (корректировки) Справки 99 - при представлении аннулирующей Справки
Код налогового органа, в который представляется справка	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>. Принимает значение в соответствии с классификатором “Система обозначений налоговых органов”
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Данные о налоговом агенте	СвНА	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Данные о физическом лице - получателе дохода	ПолучДох	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения о доходах физического лица	СведДох	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.13. Элемент обязателен, если <НомКорр>не равно 99

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	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - налоговый агент 2 - уполномоченный представитель
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: <ПрПодп>=2 <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>(из таблицы 4.9)
Сведения об уполномоченном представителе	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Сведения об уполномоченном представителе (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 - уполномоченного представителя	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	Элемент применяется только при представлении уведомления в электронной форме

Данные о налоговом агенте (СвНА)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(=8) T(=11)	OK	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Телефон	Тлф	A	T(1-20)	H	
Сведения о налоговом агенте - организации	СвНАЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о налоговом агенте - физическом лице	СвНАФЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о налоговом агенте - организации (СвНАЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.10

Сведения о налоговом агенте - физическом лице (СвНАФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.11

Данные о физическом лице - получателе дохода (ПолучДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН в Российской Федерации	ИННФЛ	А	T (= 12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
ИНН в стране гражданства	ИННИно	А	T(1-50)	Н	
Статус налогоплательщика	Статус	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - налогоплательщик является налоговым резидентом Российской Федерации 2 - налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации 3 - налогоплательщик - высококвалифицированный специалист не является налоговым резидентом Российской Федерации 4 - налогоплательщик участник Государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (член экипажа)

					судна, плавающего под Государственным флагом Российской Федерации), не является налоговым резидентом Российской Федерации 5 - налогоплательщик - иностранный гражданин (лицо без гражданства) признан беженцем или получивший временное убежище на территории Российской Федерации, не является налоговым резидентом Российской Федерации 6 - налогоплательщик - иностранный гражданин, осуществляет трудовую деятельность по найму в Российской Федерации на основании патента
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Гражданство (код страны)	Гражд	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Адрес места жительства в Российской Федерации	АдрМЖРФ	C		H	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.21. Элемент обязателен при <Статус>=1 или <Гражд>=643 при заполненном элементе <АдрИНО>
Адрес за пределами Российской Федерации	АдрИНО	C		H	Типовой элемент <АдрИноТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.20. Элемент обязателен при отсутствии элемента <АдрМЖРФ>

Таблица 4.12

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код документа, удостоверяющего личность	КодУдЛичн	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии со справочником “Виды документов, удостоверяющих личность налогоплательщика”, приведенным в Приложении № к Порядку заполнения формы 2-НДФЛ “Справка о доходах физического лица”
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1-25)	О	

Таблица 4.13

Сведения о доходах физического лица (СведДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Ставка, по которой облагаются доходы	Ставка	А	N(2)	О	
Доходы, облагаемые по ставке	ДохВыч	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.14. Элемент обязателен, если <НомКорр> не равно 99
Стандартные, социальные, инвестиционные и имущественные налоговые вычеты	НалВычССИ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Общие суммы дохода и налога	СумИтНалПер	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.17. Элемент обязателен, если <НомКорр>не равно 99
-----------------------------	-------------	---	--	----	--

Таблица 4.14

Доходы, облагаемые по ставке (ДохВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доходы, облагаемые по ставке (по месяцу и коду дохода)	СвСумДох	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.15

Доходы, облагаемые по ставке (по месяцу и коду дохода) (СвСумДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц	Месяц	А	T(=2)	ОК	Принимает значение: 01-январь 02 - февраль 03 - март 04 - апрель 05 - май 06 - июнь 07 - июль 08 - август 09 - сентябрь 10 - октябрь 11 - ноябрь 12 - декабрь

Код дохода	КодДоход	А	N(4)	ОК	Принимает значение в соответствии “Кодами видов доходов налогоплательщика”
Сумма дохода	СумДоход	А	N(17.2)	О	
Сведения о вычетах	СвСумВыч	С		НМ	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.16

Стандартные, социальные, инвестиционные и имущественные налоговые вычеты (НалВычССИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммы предоставленных налогоплательщику налоговых вычетов	ПредВычССИ	С		ОМ	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.18
Сведения об уведомлении, подтверждающем право на социальный налоговый вычет	УведСоцВыч	С		НМ	Типовой элемент <УведВычТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19
Сведения об уведомлении, подтверждающем право на имущественный налоговый вычет	УведИмущВыч	С		НМ	Типовой элемент <УведВычТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.17

Общие суммы дохода и налога (СумИтНалПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общая сумма дохода	СумДохОбщ	А	N(17.2)	О	
Налоговая база	НалБаза	А	N(17.2)	О	
Сумма налога исчисленная	НалИсчисл	А	N(15.0)	О	
Сумма фиксированных	АвансПлатФикс	А	N(15.0)	О	

авансовых платежей					
Сумма налога удержанная	НалУдерж	A	N(15.0)	O	
Сумма налога перечисленная	НалПеречисл	A	N(15.0)	O	
Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	НалУдержЛиш	A	N(15.0)	O	
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	НалНеУдерж	A	N(15.0)	O	
Сведения об уведомлении, подтверждающем право на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи	УведФиксПлат	C		H	Типовой элемент <УведВычТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.18

Сведения о вычетах (СведВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вычета	КодВычет	A	N(3)	OK	Принимает значение в соответствии с "Кодами видов вычетов налогоплательщика"
Сумма вычета	СумВычет	A	N(9.2)	O	

Таблица 4.19

Сведения об уведомлении, подтверждающем право на социальный, имущественный налоговые вычеты и на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи (УведВычТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер уведомления	НомерУвед	A	T(1-20)	O	
Дата выдачи уведомления	ДатаУвед	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органа, выдавшего уведомление	ИФНСУвед	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значения в соответствии с классификатором “Система обозначений налоговых органов”
--	----------	---	-------	----	--

Таблица 4.20

Адрес за пределами Российской Федерации (АдрИноТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны проживания	КодСтр	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Адрес	АдрТекст	A	T(1-255)	O	

Таблица 4.21

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	A	T(=6)	H	
Код субъекта	КодРегион	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значения в соответствии со справочником “Коды субъектов Российской Федерации и иных регионов”, приведенным в Приложении № к Порядку заполнения формы 2-НДФЛ “Справка о доходах физического лица”
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт (село,	НаселПункт	A	T(1-50)	H	

поселок)					
Улица (проспект, переулок)	Улица	A	T(1-50)	H	
Номер дома (владения)	Дом	A	T(1-20)	H	
Номер корпуса (строения)	Корпус	A	T(1-20)	H	
Номер квартиры	Кварт	A	T(1-20)	H	

Таблица 4.22

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)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	