

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ТРАНСПОРТНОМУ НАЛОГУ
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

Список изменяющих документов
(в ред. Приказа ФНС России от 25.04.2014 N ММВ-7-11/254@)

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по транспортному налогу в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.03, 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 <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СНОО);

<1> 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.

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 XML схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_TRAND_1_054_00_05_03_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

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 <1>;

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного наличия 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: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(п-к) или Т(=к), где: п - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(п.к), где: п - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к - 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(п).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), 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 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, 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", "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", "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 (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

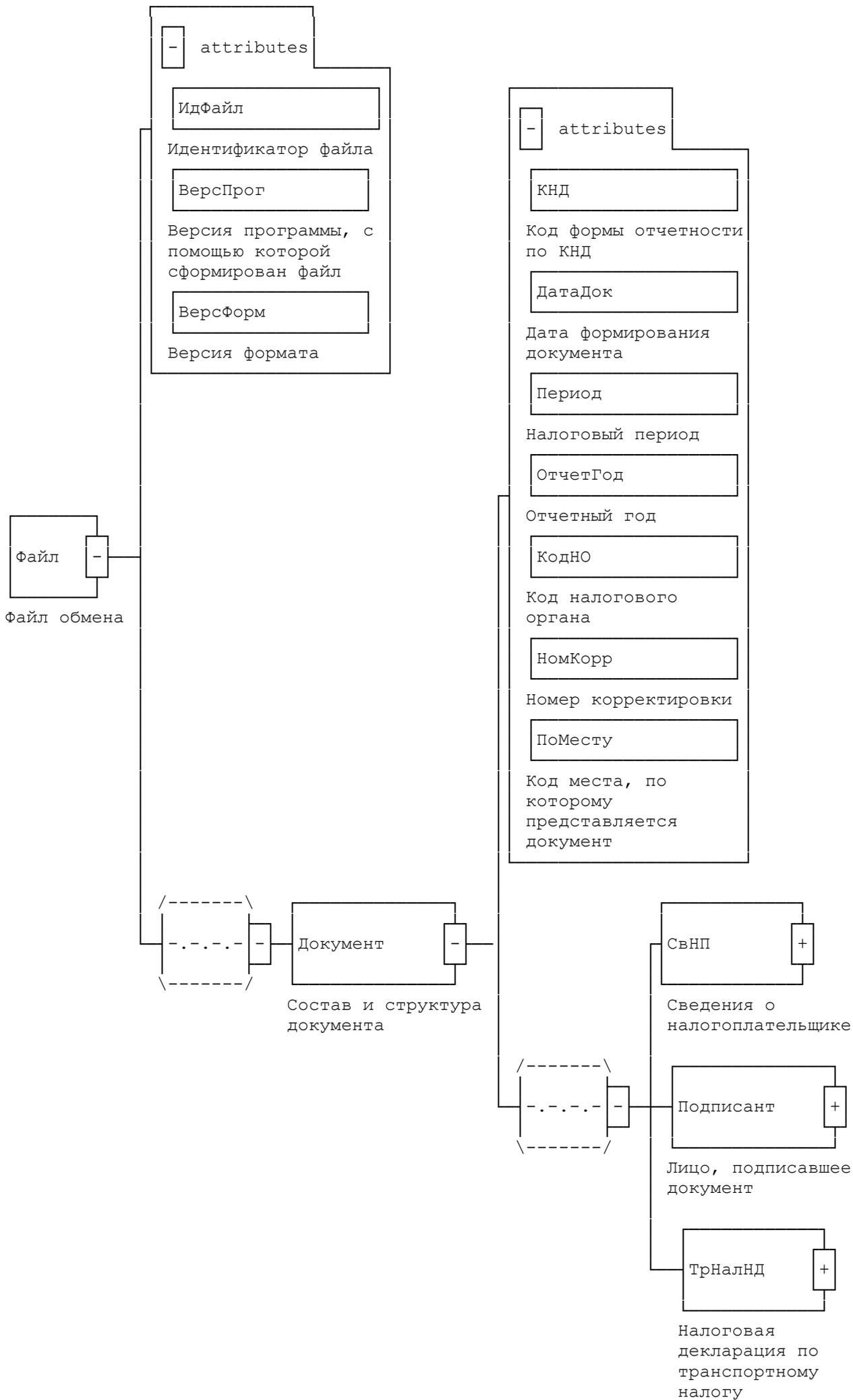


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-100)	OY	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: 5.03
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>.

Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Год в формате ГГГГ Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Номер корректировки	НомКорр	A	T(1-3)	O	Принимает значение: 0 - первичный документ, 1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	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	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Налоговая декларация по транспортному налогу	ТрНалНД	C		O	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	A	T(2-8)	OK	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским

ОКВЭД					классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Налогоплательщик - организация	НПЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в табл. 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

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>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	C		H	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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным

					присоединением
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП	КПП	A	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	A	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 - налогоплательщик 2 - представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.15
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в табл. 4.7. Элемент обязателен при <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	НаимДок	A	T(1-120)	O	

полномочия представителя					
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 обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Сумма транспортного налога, исчисленная к 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 обязательн ости 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, исчисленная к уплате в бюджет по коду ОКТМО	СумПУ	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.10

Сумма транспортного налога, исчисленная к уплате в бюджет

по коду ОКТМО (СумПУ)

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
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	НалИсчисл	A	N(15)	O	
В т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за первый квартал	АвПУКв1	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"
В т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за второй квартал	АвПУКв2	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"
В т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за третий квартал	АвПУКв3	A	N(15)	O	При отсутствии авансовых платежей принимает значение "0"
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (Сумма налога, исчисленная к уменьшению)	НалПУ	A	N(15)	O	Сумма налога, исчисленная к уменьшению, указывается со знаком минус
Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству	РасчНалТС	C		OM	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	A	T(=5)	OK	Элемент принимает значения из Справочника кодов видов транспортных средств, приведенного в Приложении N 5 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом
Идентификационный номер транспортного средства	ИдНомТС	A	T(1-25)	H	
Марка транспортного средства	МаркаТС	A	T(1-120)	H	
Регистрационный знак транспортного средства	РегЗнакТС	A	T(1-30)	O	
Налоговая база	НалБаза	A	N(14.2)	O	
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	ОКЕИНалБаза	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Выпиской кодов единиц измерения налоговой базы на основании общероссийского классификатора единиц измерения, приведенной в приложении N 6 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом

Экологический класс	ЭкологКл	A	T(=1)	НК	Принимает значение: 0 1 2 3 4 5
Количество лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	ВыпускТС	A	N(3)	Н	
Количество полных месяцев владения транспортным средством	ВладенТС	A	N(2)	О	
Доля налогоплательщика в праве на транспортное средство	ДоляТС	A	T(3-21)	О	Типовой элемент <ПростДроб21>. Представляется в виде простой правильной дроби без лидирующих нулей в числителе и знаменателе. Формат записи: (от 1 до 10 знаков)/(от 1 до 10 знаков)
Коэффициент Кв	КоэфКв	A	N(5.4)	О	
Налоговая ставка	НалСтавка	A	N(8.2)	О	
Коэффициент Кп	КоэфКп	A	N(3.1)	Н	
Сумма исчисленного налога	СумИсчисл	A	N(15)	О	
Количество полных месяцев использования льготы	ЛьготМесТС	A	N(2)	Н	
Коэффициент Кл	КоэфКл	A	N(5.4)	Н	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период	СумИсчислУпл	A	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/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения из классификатора "Коды налоговых льгот", приведенного в приложении N 7 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом (может принимать значения 30200, 20200 и 20210) /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 (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	Сокращенное	Признак	Формат элемента	Признак	Дополнительная
--------------	-------------	---------	-----------------	---------	----------------

элемента	наименование (код) элемента	типа элемента		обязательности элемента	информация
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	КодУменСум	А	T(=18)	О	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛ - значения из классификатора "Коды налоговых льгот", приведенного в приложении N 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 N 7 к Порядку заполнения налоговой декларации по транспортному налогу, утвержденному настоящим приказом (может принимать значение 20230) /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	СумСнижСтав	A	N(15)	O	

Таблица 4.15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательн ости элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	