Приложение № 3

УТВЕРЖДЕН

приказом ФНС России

от «19» октября 2016 г.

№ ММВ-7-3/572@

**Формат представления налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.07, часть II.

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 NO\_PRIB;

***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-2). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СОНО);

***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);

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\_PRIB\_1\_002\_00\_05\_07\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном 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 4.1-4.87 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[[2]](#footnote-3);

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-к) или T(=к), где: n – 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 неограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

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 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.

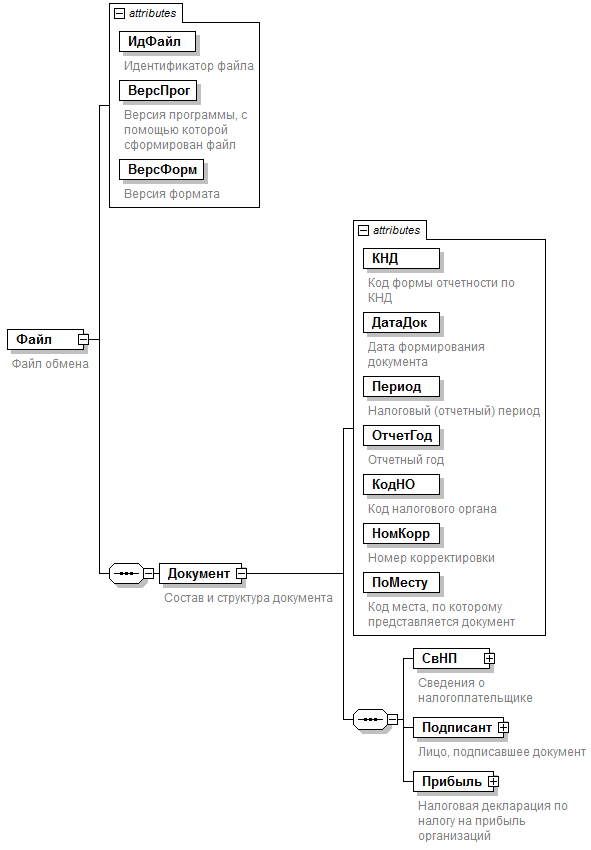


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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: 5.07 |
| 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 отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1151006 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Налоговый (отчетный) период | Период | A | T(=2) | ОК | Принимает значения в соответствии с «Кодами, определяющими отчетный (налоговый) период», приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (далее – Порядок заполнения), а именно:  13 – первый квартал по консолидированной группе налогоплательщиков |  14 – полугодие по консолидированной группе налогоплательщиков |  15 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  16 – год по консолидированной группе налогоплательщиков |  21 – первый квартал |  31 – полугодие |  33 – девять месяцев |  34 – год |  35 – один месяц |  36 – два месяца |  37 – три месяца |  38 – четыре месяца |  39 – пять месяцев |  40 – шесть месяцев |  41 – семь месяцев |  42 – восемь месяцев |  43 – девять месяцев |  44 – десять месяцев |  45 – одиннадцать месяцев |  46 – год |  50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации |  57 – один месяц по консолидированной группе налогоплательщиков |  58 – два месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |  59 – три месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |  60 – четыре месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |  61 – пять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  62 – шесть месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  63 – семь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  64 – восемь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  65 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  66 – десять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  67 – одиннадцать месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |  68 – год по консолидированной группе налогоплательщиков  Коды в диапазоне с 35 по 46 (с 57 по 68) указываются налогоплательщиками (ответственными участниками консолидированных групп налогоплательщиков), уплачивающими ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли |
| Отчетный год | ОтчетГод | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Номер корректировки | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение: 0 – первичный документ,  1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | A | T(=3) | ОК | Принимает значения в соответствии с Кодами места представления декларации в налоговый орган, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения, а именно:  213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика |  214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком |  215 – по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком |  216 – по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком |  218 – по месту учета ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков |  220 – по месту нахождения обособленного подразделения российской организации |  223 – по месту нахождения (учета) российской организации при представлении декларации по закрытому обособленному подразделению |  225 – по месту учета организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=0B7D9A388349014690DF02BCADBE2F5995A5B7C65D53958F6586AEB2C40A317B5019193C194EE891E7k2J) «Об инновационном центре «Сколково» |  226 – по месту учета организации, осуществляющей образовательную и (или) медицинскую деятельность |  228 – по месту учета организации – участника регионального инвестиционного проекта |  229 – по месту учета некоммерческой организации, представляющей налоговую декларацию только за налоговый период |  231 – по месту нахождения налогового агента - организации |  234 – по месту учета театра, музея, библиотеки, концертной организации, являющихся бюджетными учреждениями |  235 – по месту учета налогового агента, представляющего сведения о доходах, выплаченных физическим лицам |  236 – по месту учета организации, осуществляющей социальное обслуживание граждан |  237 – по месту учета организации, получившей статус резидента территории опережающего социально-экономического развития |  238 – по месту нахождения (учета) организации, признаваемой контролирующим лицом иностранной компании  Значение может зависеть от 5 и 6 знакомест в значении элемента <КПП> (из таблицы 4.4):  - код 213 только при 50,  - код 218 только при 4U (допускается и при 50 или 01).  При значении кодов 229 и 234 элемент <Период> может принимать только значение 34 или 50 |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Лицо, подписавшее документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |
| Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций | Прибыль | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 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 | A | T(2-8) | ОК | Типовой элемент <ОКВЭДТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | Н |  |
| Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение) | НПЮЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |

Таблица 4.4

**Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение) (НПЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации (обособленного подразделения) | 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> |
| Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении) | СвРеоргЮЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |

Таблица 4.5

**Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении) (СвРеоргЮЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы реорганизации (ликвидации) | ФормРеорг | A | T(=1) | ОК | Принимает значения в соответствии с Кодами форм реорганизации и ликвидации организации, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения, а именно:  0 – ликвидация |  1 – преобразование |  2 – слияние |  3 – разделение |  5 – присоединение |  6 – разделение с одновременным присоединением |
| ИНН реорганизованной организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  Элемент обязателен при  <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) | 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, налоговый агент |  2 – представитель налогоплательщика, налогового агента |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>  Состав элемента представлен в таблице 4.87 |
| Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.7  Элемент обязателен при <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.7

**Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента (СвПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, налогового агента | НаимДок | A | T(1-120) | О |  |
| Наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента | НаимОрг | A | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 4.8

**Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций (Прибыль)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) | НалПУ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |
| Расчет налога (Лист 02) |  Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение № 5 к Листу 02) | РасчНал  РаспрНалСубРФ | С  С |  | НМ  НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.14  Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.82 |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов) (Лист 03) | НалУдНА | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.38 |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки,  указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04) | НалДохСтав | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.47 |
| Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении № 3 к Листу 02) (Лист 05) | НалБазОпОсобН | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.48 |
| Доходы, расходы и налоговая база, полученная негосударственным пенсионным фондом от размещения пенсионных резервов (Лист 06) | ДохРасНалБазаНПФ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.49 |
| Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (Лист 07) | ЦелИспИмущ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.58 |
| Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку (Лист 08) | ДохРасхКор | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.60 |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Лист 09) | РасчНалКИК | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков (Приложение № 1 к налоговой декларации) | ДохНеУч\_РасхУч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.72 |
| Сведения о доходах физического лица, выплаченных ему налоговым агентом, от операций с ценными бумагами, операций с производными финансовыми инструментами, а также при осуществлении выплат по ценным бумагам российских эмитентов (Приложение № 2 к налоговой декларации) | СведДохФЛ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.74 |

Таблица 4.9

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) (НалПУ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций | НалПУАв | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.10.  Элемент отсутствует при  <ПоМесту> = 231 | 229 | 235 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях элемента <ПоМесту> |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи | НалПУМес | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.11.  Элемент отсутствует при выполнении хотя бы одного из следующих условий:   * <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) | * <Период> = 34 | 46 | 50 | 68 (из таблицы 4.2)   и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при одновременном невыполнении обоих условий |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов | НалПУПроц | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.12.  Элемент обязателен при  <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при других значениях элемента <ПоМесту> |

Таблица 4.10

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций (НалПУАв)**

| **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) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет | ФедБдж | С |  | Н | Типовой элемент <ПУАвТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.80 |
| Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |  | Н | Типовой элемент <ПУАвТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.80 |

Таблица 4.11

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи (НалПУМес)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Квартал, на который исчисляются авансовые платежи (код) | КвИсчислАв | A | T(=2) | НК | Принимает значение:  21 – первый квартал |  24 – четвертый квартал |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет | ФедБдж | С |  | Н | Типовой элемент <ПУМесТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.81 |
| Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |  | Н | Типовой элемент <ПУМесТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.81 |

Таблица 4.12

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов (НалПУПроц)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид платежа (код) | ВидПлат | A | T(=1) | ОК | Принимает значения в соответствии с пунктом 4.4 Порядка заполнения, а именно:  1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип>.  Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации |
| Уплата по сроку | УплСрок | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.13 |

Таблица 4.13

**Уплата по сроку (УплСрок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Срок уплаты | Срок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма налога, подлежащая уплате в рублях | НалПУ | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.14

**Расчет налога (Лист 02) (РасчНал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 |  2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Порядковый номер нового морского месторождения | НомМорМест | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Доходы от реализации | ДохРеал | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы | ДохВнереал | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмРеал | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные расходы | РасхВнереал | A | N(15) | Н |  |
| Убытки | Убытки | A | N(15) | Н |  |
| Итого прибыль (убыток) | ПрибУб | A | N(15) | Н |  |
| Доходы, исключаемые из прибыли | ДохИсклПриб | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0 % | ПрибБРСт0 | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период | УбытУмНБ | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога | НалБазаИсч | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации) | НалБазаИсчСуб | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога - всего (%) | СтавНалВсего | A | N(4.2) | Н |  |
| Ставка налога в федеральный бюджет | СтавНалФБ | A | N(4.2) | Н |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СтавНалСуб | A | N(4.2) | Н |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации) | СтавНалСуб284 | A | N(4.2) | Н |  |
| Сумма исчисленного налога - всего | НалИсчисл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма исчисленного налога в федеральный бюджет | НалИсчислФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма исчисленного налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалИсчислСуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего | АвНачисл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в федеральный бюджет | АвНачислФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в бюджет субъекта Российской Федерации | АвНачислСуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в федеральный бюджет согласно порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311ФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в бюджет субъекта Российской Федерации согласно порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311Суб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к доплате в федеральный бюджет | НалДоплФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к доплате в бюджет субъекта Российской Федерации | НалДоплСуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уменьшению в федеральный бюджет | НалУменФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уменьшению в бюджет субъекта Российской Федерации | НалУменСуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМес | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в федеральный бюджет в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМесФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМесСуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1Кв | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в федеральный бюджет в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1КвФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1КвСуб | A | N(15) | Н |  |
| Объем капитальных вложений, осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта | ОбъемКапВлИнв | A | N(15) | Н |  |
| Разница между суммой налога, рассчитанной по налоговой ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок | РазнРасч20Исчисл | A | N(15) | Н |  |
| Доходы от реализации и внереализационные доходы (Приложение № 1 к Листу 02) | ДохРеалВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |
| Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам (Приложение № 2 к Листу 02) | РасхРеалВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.21 |
| Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05) (Приложение № 3 к Листу 02) | РасчРасхОпер | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.30 |
| Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу (Приложение № 4 к Листу 02) | УбытУменНБ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.32 |
| Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение № 5 к Листу 02) | РаспрНалСубРФ | С |  | НМ | Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.82 |
| Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков (Приложение № 6 к Листу 02) | РасчНалГруп | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.34 |
| Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (Приложение № 6б к Листу 02) | ДохРасхУчГрупНБ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.36 |

Таблица 4.15

**Доходы от реализации и внереализационные доходы (Приложение № 1 к Листу 02) (ДохРеалВнеРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 |  2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Порядковый номер нового морского месторождения | НомМорМест | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Доходы от реализации | ДохРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |
| Внереализационные доходы | ДохВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.20 |

Таблица 4.16

**Доходы от реализации (ДохРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса | ВырРеалПред | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | ВырРеалОпер32 | A | N(15) | Н |  |
| Итого сумма доходов от реализации | ВырРеалИтог | A | N(15) | О |  |
| Выручка от реализации | ВырРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.17 |
| Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг | ВырРеалЦБ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ВырРеалЦБОбр | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.19 |

Таблица 4.17

**Выручка от реализации (ВырРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выручка от реализации - всего | ВырРеалВс | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства | ВырРеалТовСоб | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации покупных товаров | ВырРеалТовПок | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02 | ВырРеалИмПрав | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации прочего имущества | ВырРеалИмПроч | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.18

**Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг (ВырРеалЦБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг - всего | ВырРеалЦБВс | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже минимальной (расчетной) цены по обращающимся ценным бумагам | ОтклВырЦБОбр | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже минимальной (расчетной) цены по необращающимся ценным бумагам | ОтклВырЦБНеОбр | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.19

**Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (ВырРеалЦБОбр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - всего | ВырРеалЦБВс | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в том числе сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены | ОтклВырЦБМин | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.20

**Внереализационные доходы (ДохВнеРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Внереализационные доходы - всего | ВнеРеалДохВс | A | N(15) | О |  |
| Внереализационные доходы в виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде | ВнеРеалДохПр | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ремонте, модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств | ВнеРеалДохСт | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (кроме указанных в статье 251 Налогового кодекса Российской Федерации) | ВнеРеалДохБезв | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации | ВнеРеалДохИзл | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - сумма восстановленных расходов на капитальные вложения в соответствии с абзацем четвертым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации | ВнеРеалДохВРасх | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - доходы, полученные профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке | ВнеРеалДохРынЦБДД | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.21

**Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам (Приложение № 2 к Листу 02) (РасхРеалВнеРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 |  2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Порядковый номер нового морского месторождения | НомМорМест | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Расходы, связанные с производством и реализацией | РасхРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.22 |
| Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период | СумАморт | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.25 |
| Внереализационные расходы | РасхВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.26 |
| Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам | УбытПриравн | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.27 |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога | КорНБЛиш | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.28 |

Таблица 4.22

**Расходы, связанные с производством и реализацией (РасхРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) | ПрямРасхРеал | A | N(15) | Н |  |
| Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02) | РеалИмущПрав | A | N(15) | Н |  |
| Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией | ПриобрРеалИмущ | A | N(15) | Н |  |
| Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс | АктивРеалПред | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг | ПриобРеалЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг - суммы отклонения от максимальной (расчетной) цены | СумОтклЦен | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ПриобРеалЦБОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - суммы отклонения от максимальной (расчетной) цены | СумОтклЦенОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | РасхОпер32 | A | N(15) | Н |  |
| Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно - коммунальной и социально - культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности | УбытПрошОбсл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | УбытРеалАмИм | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | УбытРеалЗемУч | A | N(15) | Н |  |
| Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | НадбПокПред | A | N(15) | Н |  |
| Итого признанных расходов | РасхПризнИтого | A | N(15) | О |  |
| Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам | ПрямРасхТорг | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.23 |
| Косвенные расходы | КосвРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.24 |

Таблица 4.23

**Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам (ПрямРасхТорг)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам, всего | ПрямРасхТоргВс | A | N(15) | О |  |
| Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам, в том числе стоимость реализованных покупных товаров | РеалПокТов | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.24

**Косвенные расходы (КосвРасх)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Косвенные расходы - всего | КосвРасхВс | A | N(15) | О |  |
| Суммы налогов и сборов, страховых взносов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации | Налоги | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере не более 10% | РасхКапВл10 | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере не более 30% | РасхКапВл30 | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, осуществленные налогоплательщиком -организацией, использующим труд инвалидов, согласно подпункту 38 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации | РасхТрудИнв | A | N(15) | Н |  |
| Расходы налогоплательщиков - общественных организаций инвалидов, а также налогоплательщиков-учреждений, единственными собственниками имущества которых являются общественные организации инвалидов, согласно подпункту 39 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации | РасхОргИнв | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, признаваемые расходами отчетного (налогового) периода - всего | РасхЗемУчВс | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, при признании расходов в течение срока, определенного налогоплательщиком (не менее 5 лет) | РасхЗемУчСрокНП | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в размере, не превышающем 30% налоговой базы предыдущего налогового периода | РасхЗемУч30пр | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки | РасхЗемУчСрокРас | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Кодекса, при признании расходов в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации | РасхЗемУчСрокАр | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР | НИОКР | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата | НИОКРнеПолРез | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации | НИОКРПер | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации, не давшие положительного результата | НИОКРПерНеРез | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.25

**Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период (СумАморт)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом | СумАмортПерЛ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма амортизации по нематериальным активам за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом | СумАмортПерНмАЛ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом | СумАмортПерН | A | N(15) | Н |  |
| Сумма амортизации по нематериальным активам за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом | СумАмортПерНмАН | A | N(15) | Н |  |
| Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике (код) | МетодНачАморт | A | T(=1) | НК | Принимает значение:  1 – линейный |  2 – нелинейный |

Таблица 4.26

**Внереализационные расходы (РасхВнеРеал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Внереализационные расходы - всего | РасхВнеРеалВс | A | N(15) | О |  |
| Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком | РасхВнереалПрДО | A | N(15) | Н |  |
| Расходы по созданию резерва предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов | РасхВнереалРзрв | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы | РасхЛиквОС | A | N(15) | Н |  |
| Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба | РасхШтраф | A | N(15) | Н |  |
| Расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке | РасхРынЦБДД | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.27

**Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам (УбытПриравн)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам - всего | УбытПриравнВс | A | N(15) | О |  |
| Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде | УбытПрошПер | A | N(15) | Н |  |
| Суммы безнадежных долгов, а в случае, если налогоплательщик принял решение о создании резерва по сомнительным долгам, суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет средств резерва | СумБезнадДолг | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.28

**Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога (КорНБЛиш)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, всего | КорНБЛишВс | A | N(15) | О |  |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, по годам | КорНБЛишГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.29 |

Таблица 4.29

**Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, по годам (КорНБЛишГод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Год | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога за год | КорНБЛишВс | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.30

**Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05) (Приложение № 3 к Листу 02) (РасчРасхОпер)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6 |  2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Порядковый номер нового морского месторождения | НомМорМест | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Количество объектов реализации амортизируемого имущества - всего | КолОбРеалАИ | A | N(15) | Н |  |
| Количество объектов реализации амортизируемого имущества, в том числе объектов, реализованных с убытком | КолОбРеалАИУб | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации амортизируемого имущества | ВыручРеалАИ | A | N(15) | Н |  |
| Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией | ОстСтРеалАИ | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком) | ПрибРеалАИ | A | N(15) | Н |  |
| Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью) | УбытРеалАИ | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации права требования долга до наступления срока платежа (пункт 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации) | ВыручРеалПТДоСр | A | N(15) | Н |  |
| Стоимость реализованного права требования долга до наступления срока платежа | СтоимРеалПТДоСр | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | ВыручРеалТов | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг), имущественных прав в текущем отчетном (налоговом) периоде | РасхРеалТов | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытков текущего отчетного (налогового) периода по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | УбытОбОбсл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытков, не учитываемых для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде, по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | УбытОбОбслНеобл | A | N(15) | Н |  |
| Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом | ДохДоговДУИ | A | N(15) | Н |  |
| Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные доходы | ДохДоговДУИ\_ВнР | A | N(15) | Н |  |
| Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом | РасхДоговДУИ | A | N(15) | Н |  |
| Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные расходы | РасхДоговДУИ\_ВнР | A | N(15) | Н |  |
| Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде в рамках договора доверительного управления имуществом | УбытДоговДУИ | A | N(15) | Н |  |
| Цена реализации права на земельный участок | ЦенРеалПрЗУ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма не возмещенных налогоплательщику затрат, связанных с приобретением права на земельный участок | НеВозЗатрПрЗУ | A | N(15) | Н |  |
| Убыток от реализации права на земельный участок | УбытРеалПрЗУ | A | N(15) | Н |  |
| Итого выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | ВыручОп302Ит | A | N(15) | О |  |
| Итого расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | РасхОп302Ит | A | N(15) | О |  |
| Убытки по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | УбытОп302 | A | N(15) | О |  |
| Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации | УбытРеалПТ1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.31 |

Таблица 4.31

**Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации (УбытРеалПТ1)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Размер убытка, соответствующий сумме процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации | Убыт1Соот269 | A | N(15) | Н |  |
| Размер убытка, превышающий сумму процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации | Убыт1Прев269 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.32

**Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу (Приложение № 4 к Листу 02) (УбытУменНБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 3, 4, 5 и 6 |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья |  5 – по операциям с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Порядковый номер нового морского месторождения | НомМорМест | A | T(=2) | Н | Элемент обязателен при <ТипНП>=4 |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего | ОстУбытНачВс | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 5 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014 | ОстУбытЗавСд | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (для кода 5 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014, в том числе на начало текущего налогового периода | ОстУбытЗавСдНач | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база за отчетный (налоговый) период | НалБаза | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период - всего | УбытУмНалБазаВс | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период, в том числе из убытка, указанного по строке 135 | УбытУмНалБаза135 | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего | ОстУбытКонВс | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода, в том числе из убытка, указанного по строке 135 | ОстУбытКон135 | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам | ОстУбытНачПерГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.33 |

Таблица 4.33

**Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам (ОстУбытНачПерГод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Год | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Остаток неперенесенного убытка | ОстУбыт | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.34

**Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков (Приложение № 6 к Листу 02) (РасчНалГруп)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Наименование организации / обособленного подразделения | НаимУч | A | T(1-1000) | О |  |
| Количество Приложений № 6а к Листу 02, показатели которых включены в данное приложение № 6 к Листу 02 по региону | КолПрил | A | N(4) | О |  |
| Код региона, по которому сгруппировано данное приложение (Приложение № 6 к Листу 02) | СубРФ | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.  Принимает значения в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации, приведенными в Приложении № 2 к Порядку заполнения |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков | НалБазаГр | A | N(15) | О |  |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезОП | A | N(15) | Н |  |
| Доля налоговой базы | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |  |
| Налоговая база, исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | О |  |
| Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляСтН | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |  |
| Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалНачислСубРФ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога | НалВыплВнеРФ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению) | СумНалП | A | N(15) | Н |  |
| Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом | МесАвПлат | A | N(15) | Н |  |
| Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода | МесАвПлат1КвСлед | A | N(15) | Н |  |
| Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по участнику консолидированной группы налогоплательщиков без входящих в него обособленных подразделений и (или) по его обособленным подразделениям (Приложение № 6а к Листу 02) | РасчНалУчГруп | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.35 |

Таблица 4.35

**Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по участнику консолидированной группы налогоплательщиков без входящих в него обособленных подразделений и (или) по его обособленным подразделениям (Приложение № 6а к Листу 02) (РасчНалУчГруп)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Наименование организации / обособленного подразделения | НаимУч | A | T(1-1000) | О |  |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – по участнику без входящих в него обособленных подразделений |  2 – по обособленному подразделению |  3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода |  4 – по группе из обособленных подразделений участника и этого участника без входящих в него обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков | НалБазаГр | A | N(15) | О |  |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезОП | A | N(15) | Н |  |
| Среднесписочная численность работников (единиц) (расходы на оплату труда) | СрЧислРаб | A | N(15) | Н |  |
| Средняя (среднегодовая) остаточная стоимость амортизируемого имущества | СрОстСтАмИмущ | A | N(15) | Н |  |
| Средняя арифметическая величина удельного веса показателя строки 032 и удельного веса показателя строки 033 в этих показателях в целом по участнику группы (%) | СредАрифВел | A | N(18.15) | Н |  |
| Доля в налоговой базе консолидированной группы налогоплательщиков (%) | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |  |
| Налоговая база, исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | О |  |
| Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляСн | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%) | СтавНалСубРФ | A | N(4.2) | Н |  |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.36

**Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (Приложение № 6б к Листу 02) (ДохРасхУчГрупНБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков | ДохРасхУчГруп | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.37 |

Таблица 4.37

**Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков (ДохРасхУчГруп)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН участника консолидированной группы налогоплательщиков | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| Доходы от реализации участника консолидированной группы | ДохУчГруп | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы | ВнеРеалДох | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмДох | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные расходы и убытки, приравненные к ним | ВнеРеалРасх | A | N(15) | Н |  |
| Убытки по операциям, отражаемым в Приложении № 3 к Листу 02 | УбытОпер302 | A | N(15) | Н |  |
| Доходы, исключаемые из прибыли | ДохИсклПриб | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль от операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами | ПрибОперЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Убыток от операций с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами | УбытОперЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Корректировка по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога | КорОшПрошИзл | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль (убыток) по участнику консолидированной группы налогоплательщиков | ПрибУчГруп | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.38

**Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов) (Лист 03) (НалУдНА)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет налога с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) (раздел А) | НалДохДив | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.39 |
| Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (раздел Б) | НалДохЦБ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.45 |

Таблица 4.39

**Расчет налога с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) (раздел А) (НалДохДив)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категория налогового агента | КатегорНА | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация - эмитент ценных бумаг (организация, распределяющая прибыль) |  2 – организация, выплачивающая доход по ценным бумагам, эмитентом которых не является |
| ИНН организации - эмитента ценных бумаг | ИННЮЛ\_ЭмЦБ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| Вид дивидендов | ВидДив | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – промежуточные дивиденды |  2 – по результатам финансового года |
| Налоговый (отчетный) период (код) | НалПер | A | T(=2) | ОК | Принимает значения в соответствии с Кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения, а именно:  21 – первый квартал |  31 – полугодие |  33 – девять месяцев |  34 – год |  35 – один месяц |  36 – два месяца |  37 – три месяца |  38 – четыре месяца |  39 – пять месяцев |  40 – шесть месяцев |  41 – семь месяцев |  42 – восемь месяцев |  43 – девять месяцев |  44 – десять месяцев |  45 – одиннадцать месяцев |  46 – год |  50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации |
| Отчетный год | ОтчетГод | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу своих получателей (Д1) | ДивРаспрПол | A | N(15) | О |  |
| Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде, всего | ДивВсего | A | N(15) | О |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛРез | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям | ДивИнОрг | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, перечисленные лицам, не являющимся получателями дохода | ДивНеДоход | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, распределяемая в пользу всех получателей, уменьшенная на показатель строки 081 (Д1 - Д2) | ДивРаспрУм | A | N(15) | Н |  |
| Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет | НалИсчисл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в предыдущие отчетные (налоговые) периоды | НалДивПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалДивПосл | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям | ДивРосОрг | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.40 |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛНеРез | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.41 |
| Дивиденды, полученные самим налоговым агентом | ДивНА | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов | ДивНал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.43 |
| Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) | РеестрСумДив | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.44 |

Таблица 4.40

**Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям (ДивРосОрг)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям | ДивРосОргВс | A | N(15) | О |  |
| Дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 0 % | ДивРосСтав0 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 13 % | ДивРосСтав13 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, налоги с которых исчислены по иной ставке | ДивРосСтавИн | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, распределяемые в пользу акционеров (участников), не являющихся налогоплательщиками | ДивРосНеНП | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.41

**Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации (ДивФЛНеРез)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛНеРезВс | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке 0 % | ДивФЛСтав0 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке до 5 % включительно | ДивФЛСтав5 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке свыше 5 % до 10 % включительно | ДивФЛСтав10 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, налоги с которых согласно международным договорам исчислены по ставке свыше 10 % | ДивФЛСтавСв10 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.42

**Дивиденды, полученные самим налоговым агентом (ДивНА)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дивиденды, полученные самим налоговым агентом в предыдущих и в текущем налоговых периодах до распределения дивидендов между акционерами (участниками) | ДивНАдоРас | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, полученные самим налоговым агентом в предыдущих и в текущем налоговых периодах до распределения дивидендов между акционерами (участниками), в том числе без учета полученных дивидендов, налог с которых исчислен по ставке 0% согласно подпункту 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ДивНАБезУч0 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.43

**Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов (ДивНал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов по российским организациям (по налоговой ставке 13%) | ДивНал13 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов по российским организациям (по налоговой ставке 0%) | ДивНал0 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.44

**Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) (РеестрСумДив)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак принадлежности | ПрПринадл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: А – к разделу А |
| ИНН получателя | ИННПолуч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП получателя | КПППолуч | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |
| Тип | Тип | A | T(=2) | О | Принимает значение:  00 – при представлении первичного расчета,  01 – 98 – при представлении уточненного (корректирующего) расчета,  99 – при представлении аннулирующего расчета |
| Наименование получателя | НаимПолуч | A | T(1-1000) | О |  |
| Контактный телефон | Тлф | A | T(1-20) | Н |  |
| Дата перечисления дивидендов | ДатаПерДив | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма дивидендов в рублях | СумДив | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога в рублях | СумНал | A | N(15) | О |  |
| Руководитель организации | ФИОРук | С |  | Н | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.87 |

Таблица 4.45

**Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (раздел Б) (НалДохЦБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | ВидДоход | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  2 – доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | О |  |
| Ставка налога (%) | СтавНал | A | N(2) | О |  |
| Исчислено налога с доходов | НалИсчисл | A | N(15) | О |  |
| Начислено налога в предыдущие отчетные периоды | НалНачислПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, начисленная с доходов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |  |
| Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) | РеестрСумДив | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.46 |

Таблица 4.46

**Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) (РеестрСумДив)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак принадлежности | ПрПринадл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: Б – к разделу Б |
| ИНН получателя | ИННПолуч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП получателя | КПППолуч | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |
| Тип | Тип | A | T(=2) | О |  |
| Наименование получателя | НаимПолуч | A | T(1-1000) | О |  |
| Контактный телефон | Тлф | A | T(1-20) | Н |  |
| Дата перечисления дивидендов | ДатаПерДив | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма дивидендов в рублях | СумДив | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога в рублях | СумНал | A | N(15) | О |  |
| Руководитель организации | ФИОРук | С |  | Н | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.87 |

Таблица 4.47

**Расчет налога на прибыль организаций с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки,**

**указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04) (НалДохСтав)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | ВидДоход | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  2 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 9%, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  3 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 0%, предусмотренной подпунктом 3 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  4 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях), облагаемые по налоговой ставке 13% согласно подпункту 2 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  5 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях), облагаемые по налоговой ставке 0% согласно подпункту 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |  6 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в российских организациях), облагаемые согласно пункту 2 статьи 282 Налогового кодекса Российской Федерации |  7 – доходы от реализации или иного выбытия акций (долей участия), облигаций, облагаемые по налоговой ставке 0% согласно пункту 4.1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | О |  |
| Доходы, уменьшающие налоговую базу | ДохУмНалБаз | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога (%) | СтавНал | A | N(2) | О |  |
| Исчислено налога с доходов | НалИсчисл | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитанная в уплату налога согласно порядку, установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации, в предыдущие отчетные периоды | НалДивНеРФПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалДивНеРФ | A | N(15) | Н |  |
| Начислено налога, в предыдущие отчетные периоды | НалНачислПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, начисленная с доходов, полученных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.48

**Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении № 3 к Листу 02) (Лист 05) (НалБазОпОсобН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид операции | ВидОпер | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке |  2 – по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученными первичными владельцами государственных ценных бумаг в результате новации |  3 – с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке, заключенным после 01.07.2009, дата завершения которых наступает с 01.01.2010 |
| Доход от выбытия | ДохВыбыт | A | N(15) | Н |  |
| Доход от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ДохВыбЦБНеОрг | A | N(15) | Н |  |
| Доход от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - cумма отклонения от минимальной (расчетной) цены | ДохЦБНеОргМин | A | N(15) | Н |  |
| Доход от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке | ДохВыбФИССНеОрг | A | N(15) | Н |  |
| Доход от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке - cумма отклонения от минимальной (расчетной) цены | ДохФИССНеОргМин | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) | РасхПриобРеал | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | РасхЦБНеОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены | РасхЦБНеОргМакс | A | N(15) | Н |  |
| Расходы от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке | РасхФИССНеОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы от выбытия производных финансовых инструментов, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены | РасхФИССНеОргМакс | A | N(15) | Н |  |
| Итого прибыль (убыток) | Прибыль | A | N(15) | О |  |
| Сумма корректировки прибыли (убытка) | КорПриб | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база без учета убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах | НалБазаБезУбПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период | СумУбытУменНБ | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.49

**Доходы, расходы и налоговая база, полученная негосударственным пенсионным фондом от размещения пенсионных резервов (Лист 06) (ДохРасНалБазаНПФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма размещенных пенсионных резервов за отчетный период | СумПенсРез | A | N(15) | О |  |
| Процент отчислений на уставную деятельность от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов (%) | ПроцДохРазмРез | A | N(7.4) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога | НалБаза | A | N(15) | Н |  |
| Доход негосударственного пенсионного фонда | ДоходНПФ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.50 |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва | ДоходНПФСтРеф | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.51 |
| Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов | Расход | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.52 |
| Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда | ОтчРазмРезУстав | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.53 |
| Прибыль (убыток) | ПрибУб | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.54 |
| Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ВлЦБОргРын | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.55 |
| Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ВлЦБОргНеРын | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.56 |
| Формирование налоговой базы от осуществления других инвестиции | ДрИнвВлож | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.57 |

Таблица 4.50

**Доход негосударственного пенсионного фонда (ДоходНПФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, всего | ДоходНПФВс | A | N(15) | О |  |
| Доход от реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения), обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | РеалЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, от минимальной (расчетной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг | ОтклВырЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Доход от реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения), не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | РеалЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, от минимальной (расчетной) цены | ОтклВырЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам | ПроцГосЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007 | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |  |
| Доход от долевого участия в других организациях | ДолУчДрОрг | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцГосЦБУдНА | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцМунЦБ2007НА | A | N(15) | Н |  |
| Доход от осуществления других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.51

**Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва (ДоходНПФСтРеф)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва, всего | ДоходНПФСтРефВс | A | N(15) | О |  |
| Доход, приходящийся на ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Доход, приходящийся на ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентного дохода по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам | ПроцГосЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007 | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |  |
| Доход, полученный от других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.52

**Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов (Расход)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы, связанные с получением дохода от размещения пенсионных резервов, всего | РасходВс | A | N(15) | О |  |
| Расходы, приходящиеся на вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ВлЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг | СумОтклЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, приходящиеся на вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ВлЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены сделок на неорганизованном рынке ценных бумаг | СумОтклЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, приходящиеся на другие инвестиции (вложения) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.53

**Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда (ОтчРазмРезУстав)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда, всего | ОтчРазмРезУставФонд | A | N(15) | О |  |
| Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование имущества, предназначенного для обеспечения осуществления уставной деятельности | ОтчРазмРезУстав | A | N(15) | О |  |
| Отчисления от доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование страхового резерва | ОтчРазмРезСтрРез | A | N(15) | О |  |
| Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от доходов, полученных в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам | ПроцЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от доходов в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также от доходов в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доходов учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученным на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007 | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от доходов, полученных от долевого участия в других организациях | ДолУчДрОрг | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от доходов в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам, удерживаемых налоговым агентом | ПроцЦБУдНА | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от доходов в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, удерживаемых налоговым агентом (источником выплаты доходов) | ПроцЦБЭм2007УдНА | A | N(15) | Н |  |
| Отчисления от осуществления других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.54

**Прибыль (убыток) (ПрибУб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ПрибЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | СумИсклПрибЦБРын | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ПрибЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | СумИсклПрибЦБНеРын | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по государственным ценным бумагам государств-участников Союзного государства, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам | ДохПроцЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, а также доход в виде процентов по облигациям с ипотечным покрытием, эмитированным до 01.01.2007, и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, полученный на основании приобретения ипотечных сертификатов участия, выданных управляющим ипотечным покрытием до 01.01.2007 | ДохПроцЭм2007 | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль (убыток) от осуществления других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |
| Суммы, исключаемые из прибыли от осуществления других инвестиций (вложений) | СумИсклДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.55

**Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (ВлЦБОргРын)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | НалБаза | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.56

**Формирование налоговой базы от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (ВлЦБОргНеРын)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | НалБаза | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с необращающимися ценными бумагами на 31.12.2014 | ОстУбСдНеОбр | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с необращающимися ценными бумагами на 31.12.2014 на начало текущего налогового периода | ОстУбСдНеОбрНач | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах). Входящее сальдо | СумУбПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения | СумУбПриз | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, в том числе из убытков, указанных по строке 458 | СумУбПриз458 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу на будущий отчетный (налоговый) период. Исходящее сальдо | СумНеучУбыт | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка из убытков, указанных по строке 458. Исходящее сальдо | ОстУбыт458 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.57

**Формирование налоговой базы от осуществления других инвестиции (ДрИнвВлож)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база от осуществления других инвестиций | НалБаза | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах). Входящее сальдо | СумУбПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения | СумУбПриз | A | N(15) | Н |  |
| Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу на будущий отчетный (налоговый) период. Исходящее сальдо | СумНеучУбыт | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.58

**Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (Лист 07) (ЦелИспИмущ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств, итого по отчету | СтИмущСрдИт | A | N(15) | О |  |
| Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока, итого по отчету | СумИспНазнИт | A | N(15) | Н |  |
| Сумма средств, срок использования которых не истек, итого по отчету | СумСрокНеИстИт | A | N(15) | Н |  |
| Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок, итого по отчету | СумНеИспИт | A | N(15) | Н |  |
| Сведения по полученным целевым средствам | СвЦелСред07 | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.59 |

Таблица 4.59

**Сведения по полученным целевым средствам (СвЦелСред07)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида поступлений | КодВидПост | A | T(=3) | ОК | Принимает значения в соответствии с Кодами имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, приведенными в Приложении № 3 к Порядку заполнения |
| Дата поступления | ДатаПост | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Срок использования (до какой даты) | СрокИспол | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств | СтИмущСрд | A | N(15) | О |  |
| Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока | СумИспНазн | A | N(15) | Н |  |
| Сумма средств, срок использования которых не истек | СумСрокНеИст | A | N(15) | Н |  |
| Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок | СумНеИсп | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.60

**Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку (Лист 08) (ДохРасхКор)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид корректировки | ВидКор | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации) |  2 – симметричная корректировка (подпункт 1 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |  3 – симметричная корректировка (подпункт 2 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |  4 – обратная корректировка (первый абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |  5 – обратная корректировка (второй абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| Код страны регистрации (инкорпорации) контрагента | СтрРегКонтрагент | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации) | РегНомКонтрагент | A | T(1-100) | Н |  |
| Код основания отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации | ОснСделКонтр | П | T(=3) | ОКМ | Принимает значения в соответствии с Кодами основания отнесения сделки к контролируемой, приведенными в Приложении № 6 к Порядку заполнения |
| Сведения о контрагенте – организации |  Сведения о контрагенте - физическом лице | Орг\_Контрагент  ФЛ\_Контрагент | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в таблице 4.61  Состав элемента представлен в таблице 4.62 |
| Корректировка налоговой базы по сделкам | КорНБСдел | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.63 |

Таблица 4.61

**Сведения о контрагенте - организации (Орг\_Контрагент)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации - контрагента | ИННЮЛ\_Контрагент | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| Наименование организации - контрагента | НаимОрг\_Контрагент | A | T(1-1000) | О |  |

Таблица 4.62

**Сведения о контрагенте - физическом лице (ФЛ\_Контрагент)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица - контрагента | ИННФЛ\_Контрагент | A | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество физического лица - контрагента | ФИО\_Контрагент | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.87 |

Таблица 4.63

**Корректировка налоговой базы по сделкам (КорНБСдел)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы от реализации | ДохРеал | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.83 |
| Внереализационные доходы | ВнеРеалДох | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.83 |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмДохРеал | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.83 |
| Внереализационные расходы | ВнеРеалРасх | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.83 |
| Итого сумма корректировки по модулю | ИтогоКор | С |  | О | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.83 |

Таблица 4.64

**Расчет налога на прибыль организаций с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Лист 09) (РасчНалКИК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о контролируемой иностранной компании (Раздел А) | СведКИК | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.65 |

Таблица 4.65

**Сведения о контролируемой иностранной компании (Раздел А) (СведКИК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер контролируемой иностранной компании | НомерКИК | A | T(=8) | О | Принимает значение в виде:  ИО–NNNNN или ИС–NNNNN ,  где NNNNN – пятизначный порядковый номер |
| Организационная форма (код) | КодОргФорм | A | T(=1) | НК | Принимает значение:  1 – фонд |  2 – партнерство |  3 – траст |  4 – товарищество |  5 – иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления |
| Полное наименование (в русской транскрипции) | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |  |
| Полное наименование (в латинской транскрипции) | НаимОргЛат | A | T(1-1000) | О |  |
| Наименование и реквизиты документа об учреждении (в русской транскрипции) | ДокУчр | A | T(1-500) | Н |  |
| Наименование и реквизиты документа об учреждении (в латинской транскрипции) | ДокУчрЛат | A | T(1-500) | Н |  |
| Код государства (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения | ГосудРег | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Код государства (территории) налогового резидентства | СтрНалРез | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Регистрационный номер (иной идентификатор) в государстве (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения | РегНомер | A | T(1-100) | О |  |
| Код налогоплательщика в государстве (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения или аналог | КодНПРег | A | T(1-100) | Н |  |
| Адрес в государстве (территории) регистрации (инкорпорации) (в русской транскрипции) | АдрСтрРег | A | T(1-254) | О |  |
| Доля участия в прибыли контролируемой иностранной компании, % | ДоляУчПриб | A | N(17.15) | О |  |
| Подтверждение основания для освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения | ОснОсвНалобл | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б1) | РасчНал1.1.309.1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.67 |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б2) | РасчНал2.1.309.1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.68 |
| Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной компании по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке, и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (раздел Б3) | РасчОперЦБ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.69 |
| Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу по налогу с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Приложение 1 к Листу 09) | РасчУбытУмНБ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.70 |

Таблица 4.66

**Подтверждение основания для освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения (ОснОсвНалобл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак по коду 1001 | Пр1001 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1002 | Пр1002 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1003 | Пр1003 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1004 | Пр1004 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1005 | Пр1005 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1006 | Пр1006 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1007 | Пр1007 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак по коду 1008 | Пр1008 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |

Таблица 4.67

**Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б1) (РасчНал1.1.309.1)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Величина прибыли (убытка) до налогообложения по данным финансовой отчетности за финансовый год (в валюте) | ПрибДоНалФО | A | N(15) | О |  |
| Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте) | ДохНеУчПриб | A | N(15) | О |  |
| Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте) | СумКорПриб | A | N(15) | О |  |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) | КорПрибВал | A | N(15) | О |  |
| Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года, за который составлена финансовая отчетность (в валюте) | ДивПромежФО | A | N(15) | О |  |
| Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующем за годом, за который составлена финансовая отчетность (в валюте) | ДивГодСледФО | A | N(15) | О |  |
| Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте) | РаспрПриб | A | N(15) | О |  |
| Величина прибыли (убытка) (в валюте) | ПрибВал | A | N(15) | О |  |
| Средний курс иностраной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях) | КурсВалют | A | N(14.4) | О |  |
| Величина прибыли (убытка) (в рублях) | ПрибРуб | A | N(15) | О |  |
| Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте) | ДохДивИстРО | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте) | ПрибУвелУстКап | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте) | ПрибУбытНалобл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в валюте) | УбытУменНБВал | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте) | ПрибУчетВал | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях) | ПрибДолКонтрЛиц | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях) | ПрибКосвУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога (в рублях) | НалБазаИсчРуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма исчисленного налога (в рублях) | ИсчислНал | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, исчисленного в соответствии с законодательством иностранных государств и (или) законодательством Российской Федерации, а также величина налога на прибыль организаций, исчисленного в отношении прибыли постоянного представительства иностранной компании в Российской Федерации, пропорционально доле участия контролирующего лица (в рублях) | ИсчислНалИн | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.68

**Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (раздел Б2) (РасчНал2.1.309.1)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основание для применения порядка расчета прибыли | ОснРасПриб | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – невыполнение условий для определения прибыли контролируемой иностранной компании в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации |  2 – по выбору налогоплательщика |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Доходы от реализации (в валюте) | ДоходРеал | A | N(15) | О |  |
| Внереализационные доходы (в валюте) | ВнеРеалДох | A | N(15) | О |  |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (в валюте) | РасхУмДохРеал | A | N(15) | О |  |
| Внереализационные расходы (в валюте) | ВнеРеалРасх | A | N(15) | О |  |
| Прибыль (убыток) (в валюте) | Прибыль | A | N(15) | О |  |
| Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте) | ДохНеУчПриб | A | N(15) | О |  |
| Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте) | ОбщКорПриб | A | N(15) | О |  |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) | КорПрибВал | A | N(15) | О |  |
| Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года (в валюте) | ДивПромежФО | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующем за истекшим финансовым годом (в валюте) | ДивГодСледФО | A | N(15) | Н |  |
| Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте) | РаспрПриб | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка) (в валюте) | ПрибВал | A | N(15) | О |  |
| Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях) | КурсВалют | A | N(14.4) | О |  |
| Величина прибыли (убытка) (в рублях) | ПрибРуб | A | N(15) | О |  |
| Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте) | ДохДивИстРО | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте) | ПрибУвелУстКап | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте) | ПрибУбытНалобл | A | N(15) | Н |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в валюте) | УбытУменНБ | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте) | ПрибПодлУчет | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях) | ПрибДоляУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях) | ПрибУчетКосвУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога (в рублях) | НалБазаИсчРуб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма исчисленного налога (в рублях) | ИсчислНал | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, исчисленного в соответствии с законодательством иностранных государств и (или) законодательством Российской Федерации, а также величина налога на прибыль организаций, исчисленного в отношении прибыли постоянного представительства иностранной компании в Российской Федерации, пропорционально доле участия контролирующего лица (в рублях) | ИсчислНалИн | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.69

**Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной компании по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке, и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (раздел Б3) (РасчОперЦБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Доходы от реализации (выбытия) (в валюте) | ДохВыбыт | A | N(15) | О |  |
| Доходы от реализации (выбытия) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке (в валюте) | ДохВыбЦБНеОбр | A | N(15) | О |  |
| Доходы от реализации (выбытия) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены (в валюте) | ДохЦБНеОбрМин | A | N(15) | Н |  |
| Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (в валюте) | ДохФИНеОбр | A | N(15) | О |  |
| Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке - сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены (в валюте) | ДохФИНеОбрМин | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) (в валюте) | РасхПриобр | A | N(15) | О |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке (в валюте) | РасхПриобрЦБ | A | N(15) | О |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены (в валюте) | РасхПриобрЦБМакс | A | N(15) | Н |  |
| Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке (в валюте) | РасхФИНеОбр | A | N(15) | О |  |
| Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены (в валюте) | РасхФИНеОбрМакс | A | N(15) | Н |  |
| Прибыль (убыток) (в валюте) | Прибыль | A | N(15) | О |  |
| Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте) | ОбщКорПриб | A | N(15) | О |  |
| Доходы от реализации ценных бумаг и (или) имущественных прав (в том числе долей, паев) в пользу контролирующего лица либо его российского взаимозависимого лица | ДохРеалЦБ | A | N(15) | О |  |
| Расходы в виде цены приобретения ценных бумаг и (или) имущественных прав (в том числе долей, паев) у контролирующего лица либо его российского взаимозависимого лица | РасхЦенаЦБ | A | N(15) | О |  |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в валюте) | ПрибУбытНалобл | A | N(15) | О |  |
| Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях) | КурсВалют | A | N(14.4) | О |  |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в рублях) | ПрибУбытНалоблРуб | A | N(15) | О |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период | УбытУменНБ | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте) | ПрибКосвУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, соответствующая доле участия контролирующего лица (в рублях) | ПрибДоляУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие (в рублях) | ПрибУчетКосвУчаст | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база для исчисления налога (в рублях) | НалБазаИсчРуб | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.70

**Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу по налогу с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Приложение 1 к Листу 09) (РасчУбытУмНБ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Операции, по которым производится расчет (код) | КодОперРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – операции, не указанные в коде "2" |  2 – операции с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке, и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего | ОстУбытНачВс | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе за три финансовых года, предшествующие 1 января 2015г. | ОстУбыт3ФинГод | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база за налоговый период | НалБаза | A | N(15) | О |  |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период | УбытУмНалБаза | A | N(15) | О |  |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего | ОстУбытКонВс | A | N(15) | О |  |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам | ОстУбытНачПерГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.71 |

Таблица 4.71

**Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам (ОстУбытНачПерГод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Год | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Остаток неперенесенного убытка за год | Остаток | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.72

**Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков (Приложение № 1 к налоговой декларации) (ДохНеУч\_РасхУч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, по коду | ДохРасхКод | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.73 |

Таблица 4.73

**Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, по коду (ДохРасхКод)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида доходов | КодВидДоход | A | T(=3) | НК | Принимает значения в соответствии с Кодами доходов, не учитываемых при определении налоговой базы, расходов, учитываемых для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, приведенными в Приложении № 4 к Порядку заполнения |
| Сумма в рублях | СумДоход | A | N(15) | Н |  |
| Код вида расходов | КодВидРасход | A | T(=3) | НК | Принимает значения в соответствии с Кодами доходов, не учитываемых при определении налоговой базы; расходов, учитываемых для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, приведенными в Приложении № 4 к Порядку заполнения |
| Сумма в рублях | СумРасход | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.74

**Сведения о доходах физического лица, выплаченных ему налоговым агентом, от операций с ценными бумагами, операций с производными финансовыми инструментами, а также при осуществлении выплат по ценным бумагам российских эмитентов (Приложение № 2 к налоговой декларации) (СведДохФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Справка № | НомерСправ | A | N(10) | О |  |
| Дата составления | ДатаСправ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Тип | Тип | A | T(=2) | О | Принимает значение:  00 – при представлении первичной справки,  01 – 98 – при представлении уточненной (корректирующей) справки  99 – при представлении аннулирующей справки |
| Персональные данные физического лица - получателя доходов | ФЛПолучДох | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.75 |
| Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода | ДохНалПер | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.76.  Элемент обязателен, если значение элемента <Тип> не равно 99 |
| Расшифровка Справки о доходах физического лица № | СпрДохФЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.77 |
| Суммы предоставленных стандартных налоговых вычетов | НалВычСтанд | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.79 |

Таблица 4.75

**Персональные данные физического лица - получателя доходов (ФЛПолучДох)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН в Российской Федерации | ИННФЛ | A | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| ИНН в стране гражданства | ИННИно | A | T(1-50) | Н | Может указываться идентификационный номер налогоплательщика (или его аналог) в стране гражданства для иностранных граждан, то есть если значение элемента <Гражд> не равно 643 |
| Статус налогоплательщика | СтатусНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – налогоплательщик является налоговым резидентом Российской Федерации |  2 – налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации |  3 – налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации, но признается в качестве высококвалифицированного специалиста |  4 – налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации, но признается участником Государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом; является членом экипажа судна, плавающего под Государственным флагом Российской Федерации; является иностранным гражданином или лицом без гражданства, признанным беженцем или получившим временное убежище на территории 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) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Гражданство (код страны) | Гражд | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Код документа, удостоверяющего личность | КодВидДок | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <СПДУЛТип>.  Принимает значения в соответствии с Кодами документов, приведенными в Приложении № 5 к Порядку заполнения |
| Серия и номер документа | СерНомДок | A | T(1-25) | О |  |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.87 |
| Адрес места жительства (места пребывания) налогоплательщика в Российской Федерации | АдрМЖРФ | С |  | Н | Типовой элемент <АдрРФТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.86.  Элемент обязателен при выполнении хотя бы одного из следующих условий:   * <Статус> = 1 * <Гражд> = 643 |
| Адрес места жительства за пределами Российской Федерации | АдрМЖИно | С |  | Н | Типовой элемент <АдрИноТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.85.  Элемент обязателен, если значение элемента <Гражд> не равно 643 и при этом отсутствует элемент <АдрМЖРФ> |

Таблица 4.76

**Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода (ДохНалПер)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая ставка (%) | Ставка | A | N(2) | О |  |
| Общая сумма дохода | СумДохОбщ | A | N(17.2) | О |  |
| Общая сумма вычетов | СумВычОбщ | A | N(17.2) | Н |  |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(17.2) | О |  |
| Сумма налога исчисленная | НалИсчисл | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога удержанная | НалУдерж | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога уплаченная | НалУплач | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом | НалУдержЛиш | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, не удержанная налоговым агентом | НалНеУдерж | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.77

**Расшифровка Справки о доходах физического лица (СпрДохФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о суммах дохода | СумДох | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.78 |

Таблица 4.78

**Сведения о суммах дохода (СумДох)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код дохода | КодДоход | A | N(4) | ОК | Принимает значения в соответствии с Приложением № 1, утвержденным приказом ФНС России от 10 сентября 2015 г. № ММВ-7-11/387 «Об утверждении кодов видов доходов и вычетов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13.11.2015, регистрационный номер 39705) |
| Сумма дохода | СумДоход | A | N(17.2) | О |  |
| Сведения о суммах вычета | СумВыч | С |  | НМ | Типовой элемент <СумВычТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.84 |

Таблица 4.79

**Суммы предоставленных стандартных налоговых вычетов (НалВычСтанд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о суммах вычета | СумВыч | С |  | ОМ | Типовой элемент <СумВычТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.84 |

Таблица 4.80

**Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет, бюджет субъекта Российской Федерации - для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций (ПУАвТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип>.  Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации |
| Сумма налога к доплате в рублях (сумма налога к уменьшению в рублях) | НалПУ | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.81

**Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет, бюджет субъекта Российской Федерации - для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи (ПУМесТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип>.  Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации |
| Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях | АвПлат1 | A | N(15) | О |  |
| Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях | АвПлат2 | A | N(15) | О |  |
| Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях | АвПлат3 | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.82

**Расчет распределения авансовых платежей и налога на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение № 5 к Листу 02) (РаспрНалСубРФТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3 и 6 |  2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  3 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  6 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | О | Принимает значение:  1 – по организации без входящих в нее обособленных подразделений |  2 – по обособленному подразделению |  3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода |  4 – по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации |
| КПП обособленного подразделения | КППОП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |
| Отметка о возложении обязанности по уплате налога на обособленное подразделение | ОбязУплНалОП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – не возложена |  1 – возложена |
| Наименование обособленного подразделения | НаимОП | A | T(1-1000) | О |  |
| Налоговая база в целом по организации | НалБазаОрг | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезЛиквОП | A | N(15) | Н |  |
| Доля налоговой базы (%) | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |  |
| Налоговая база исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | Н |  |
| Налоговая база исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляПнСт | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%) | СтавНалСубРФ | A | N(4.2) | Н |  |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |  |
| Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалНачислСубРФ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога | НалВыплВнеРФ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению) | СумНалП | A | N(15) | Н |  |
| Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом | МесАвПлат | A | N(15) | Н |  |
| Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода | МесАвПлат1КвСлед | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.83

**Корректировка налоговой базы (КорНБТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак (уменьшение, увеличение) | Признак | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – уменьшение |  1 – увеличение |
| Сумма в рублях | Сумма | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.84

**Сведения о суммах вычета (СумВычТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вычета | КодВычет | A | N(3) | ОК | Принимает значения в соответствии с Приложением № 2, утвержденным приказом ФНС России от 10 сентября 2015 г. № ММВ-7-11/387 «Об утверждении кодов видов доходов и вычетов» |
| Сумма вычета | СумВычет | A | N(17.2) | О |  |

Таблица 4.85

**Адрес за пределами Российской Федерации (АдрИноТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код страны | ОКСМ | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Адрес места жительства за пределами Российской Федерации | АдрТекст | A | T(1-255) | О |  |

Таблица 4.86

**Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Почтовый индекс | Индекс | A | T(=6) | Н |  |
| Код региона | КодРегион | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.  Принимает значения в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации, приведенными в Приложении № 2 к Порядку заполнения |
| Район | Район | A | T(1-50) | Н |  |
| Город | Город | A | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт (село, поселок) | НаселПункт | A | T(1-50) | Н |  |
| Улица (проспект, переулок) | Улица | A | T(1-50) | Н |  |
| Номер дома (владения) | Дом | A | T(1-20) | Н |  |
| Номер корпуса (строения) | Корпус | A | T(1-20) | Н |  |
| Номер квартиры | Кварт | A | T(1-20) | Н |  |

Таблица 4.87

**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-2)
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-3)