

**Формат представления налоговой декларации по налогу,  
уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы  
налогообложения, в электронной форме**

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в электронной форме в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата **5.08**, часть XXX.

## **II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА**

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

***R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_T*** – префикс, принимающий значение NO\_USN;

***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. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***K***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***A***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***A*** и ***K*** совпадают. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

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

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

для физических лиц – двенадцатизначный код (ИНН физического лица);

***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\_USN\_1\_030\_00\_05\_08\_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 – 4.23 настоящего формата.

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

*наименование элемента.* Приводится полное наименование элемента. 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;

*сокращенное наименование (код) элемента.* Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

*признак типа элемента.* Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML-файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML-файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

*формат элемента.* Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-k). В случае если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной

части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как 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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «K». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

*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 (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

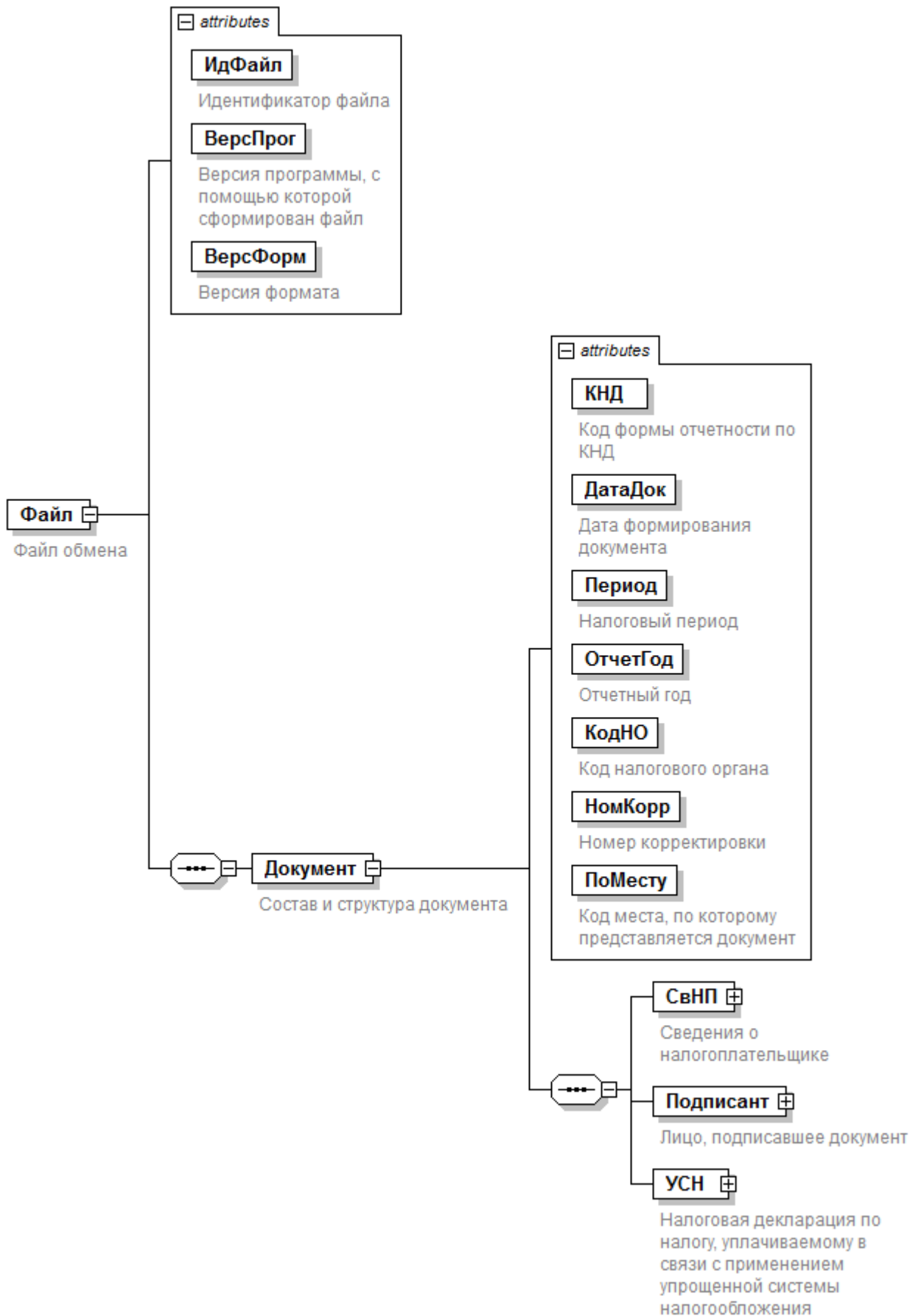


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	А	T(1-255)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.08
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	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1152017
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значение в соответствии приложением № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – Порядок заполнения): 34 – календарный год   50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации (при прекращении деятельности в качестве индивидуального предпринимателя)   95 – последний налоговый период при переходе на иной режим налогообложения

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					96 – последний налоговый период при прекращении предпринимательской деятельности, в отношении которой налогоплательщиком применялась упрощенная система налогообложения
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 120 – по месту жительства индивидуального предпринимателя   210 – по месту нахождения российской организации   215 – по месту нахождения правопреемника, не являющимся крупнейшим налогоплательщиком
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	УСН	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

## Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Налогоплательщик – организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4
Налогоплательщик – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.4

## Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

## Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы реорганизации (ликвидация)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение в соответствии приложением № 3 к Порядку заполнения: 0 – ликвидация   1 – преобразование

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					2 – слияние   3 – разделение   5 – присоединение   6 – разделение с одновременным присоединением
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1   2   3   5   6
КПП	КПП	А	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1   2   3   5   6

Таблица 4.6

**Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (ИПФЛ)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.23

Таблица 4.7

**Лицо, подписавшее документ (Подписант)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик   2 – представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>.



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					Состав элемента представлен в таблице 4.23. Элемент обязателен при выполнении одного из условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>• &lt;ПрПодп&gt;=2  </li> <li>• &lt;ПрПодп&gt;=1 и наличие &lt;НПЮЛ&gt;</li> </ul>
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен для <ПрПодп>=2

Таблица 4.8

## Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика	НаимДок	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.9

## Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Объект налогообложения	ОбНал	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: <ul style="list-style-type: none"> <li>1 – доходы  </li> <li>2 – доходы, уменьшенные на величину расходов</li> </ul>
Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной	СумНалПУ_НП	С		ОУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10. Элемент является обязательным при <ОбНал>=1

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
<p>системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика   Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов), и минимального налога, подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика</p>	СумНалПУ_СмНП	С		ОУ	Состав элемента представлен в таблице 4.15. Элемент является обязательным при <ОбНал>=2
<p>Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования</p>	ОтчетИсп	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.18
<p>Расчет суммы расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, уменьшающей сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу</p>	РасчСумККТ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.10

**Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика (СумНалПУ\_НП)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8)   T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого апреля отчетного года	АвПУКв	А	N(12)	Н	
Код по ОКТМО	ОКТМО_Пг	А	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого июля отчетного года / Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого июля отчетного года (со знаком "-")	АвПУУменПг	А	N(12)	Н	Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого июля отчетного года указывается со знаком минус
Код по ОКТМО	ОКТМО_9м	А	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого октября отчетного года / Сумма	АвПУУмен9м	А	N(12)	Н	Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого октября отчетного года указывается со знаком минус

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого октября отчетного года (со знаком "-")					
Код по ОКТМО	ОКТМО_Пер	A	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку / Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку (со знаком "-")	НалПУУменПер	A	N(12)	O	Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку указывается со знаком минус
Сумма налога, уплаченная в связи с применением патентной системы налогообложения, подлежащая зачету	СумНалПат	A	N(12)	H	
Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы)	РасчНал1	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

**Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы)  
(РасчНал1)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак применения налоговой ставки	ПризСтав	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налоговая ставка в размере 6 %, установленная пунктом 1 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, или налоговая ставка, установленная законом субъекта Российской Федерации, применяется в течении налогового периода   2 – налоговая ставка в размере 8 %, установленная пунктом 1.1 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, применяется начиная с квартала, по итогам которого доходы превысили 150 млн. рублей, но не превысили 200 млн. рублей и (или) в течение которого средняя численность работников превысила 100 человек, но не превысила 130 человек
Признак налогоплательщика	ПризНП	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам   2 – индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам
Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом	Доход	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Налоговая ставка	Ставка	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу)	Исчисл	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу)	УменНал	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы)	РасчТоргСбор	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.12

## Налоговая ставка (Ставка)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая ставка за первый квартал	СтавкаКв	А	N(2.1)	Н	
Налоговая ставка за полугодие	СтавкаПг	А	N(2.1)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая ставка за девять месяцев	Ставка9м	А	N(2.1)	Н	
Налоговая ставка за налоговый период	СтавкаНалПер	А	N(2.1)	О	
Обоснование применения налоговой ставки, установленной законом субъекта Российской Федерации	КодЛьгот	А	T(=20)	НК	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛЛЛЛ – значения в соответствии с кодами норм Кодекса в соответствии с которыми законами субъектов Российской Федерации устанавливаются налоговые ставки, приведенными в приложении № 5 к Порядку заполнения, /XXXXXXXXXXXX – разделительный слеш (/) и номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота

Таблица 4.13

**Расчет суммы торгового сбора, уменьшающей сумму налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы) (РасчТоргСбор)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом	Доход	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу)	Исчисл	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу)	УменНал	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим итогом)	ТоргСборФакт	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сумма уплаченного торгового сбора, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу)	ТоргСборУмен	С		ОУ	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22. Значение элемента <ТоргСборУмен> за первый квартал (за полугодие, за девять месяцев, за налоговый период) не должно превышать разности значений элементов <Исчисл> и <УменНал> за первый квартал (за полугодие, за девять месяцев, за налоговый период) соответственно



Таблица 4.14

**Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в течение налогового (отчетного) периода (нарастающим итогом) (ТоргСборФакт)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
В течение первого квартала	СумТечКв	А	N(12)	Н	
В течение полугодия	СумТечПг	А	N(12)	Н	
В течение девяти месяцев	СумТеч9м	А	N(12)	Н	
В течение налогового периода	СумТечНалПер	А	N(12)	О	

Таблица 4.15

**Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов), и минимального налога, подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика (СумНалПУ\_СмНП)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8)   T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого апреля отчетного года	АвПУКв	А	N(12)	Н	
Код по ОКТМО	ОКТМО_Пг	А	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого июля отчетного года / Сумма авансового	АвПУУменПг	А	N(12)	Н	Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого июля отчетного года указывается со знаком минус

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого июля отчетного года (со знаком "-")					
Код по ОКТМО	ОКТМО_9м	А	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма авансового платежа, подлежащая уплате в срок не позднее двадцать восьмого октября отчетного года / Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого октября отчетного года (со знаком "-")	АвПУУмен9м	А	N(12)	Н	Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать восьмого октября отчетного года указывается со знаком минус
Код по ОКТМО	ОКТМО_Пер	А	T(=8)   T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сумма налога, уплаченная в связи с применением патентной системы налогообложения, подлежащая зачету	СумНалПат	А	N(12)	Н	
Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) в срок / Сумма налога к уменьшению (со знаком "-")	НалПУУменПер	П	N(12)	О	Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку указывается со знаком минус

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма минимального налога, подлежащая уплате за налоговый период (календарный год) в срок	НалПУМин	П	N(12)	О	
Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов)	РасчНал2	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.16

**Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов) (РасчНал2)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак применения налоговой ставки	ПризСтав	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налоговая ставка в размере 6 %, установленная пунктом 1 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, или налоговая ставка, установленная законом субъекта Российской Федерации, применяется в течение налогового периода   2 – налоговая ставка в размере 8 %, установленная пунктом 1.1 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, применяется начиная с квартала, по итогам которого доходы превысили 150 млн. рублей, но не превысили 200 млн. рублей и (или) в течение которого

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					средняя численность работников превысила 100 человек, но не превысила 130 человек
Сумма убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период	УбытПред	А	N(12)	Н	
Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (налоговая ставка 1%)	ИсчислМин	А	N(12)	О	
Сумма полученных доходов нарастающим итогом	Доход	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Сумма произведенных расходов нарастающим итогом	Расход	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22
Налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу) / Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период	НалБазаУбыт	С		О	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22. Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период указывается со знаком минус
Налоговая ставка	Ставка	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.17
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу)	Исчисл	С		Н	Типовой элемент <СумТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.22

## Налоговая ставка (Ставка)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Налоговая ставка за первый квартал	СтавкаКв	А	N(3.1)	Н	
Налоговая ставка за полугодие	СтавкаПг	А	N(3.1)	Н	
Налоговая ставка за девять месяцев	Ставка9м	А	N(3.1)	Н	
Налоговая ставка за налоговый период	СтавкаНалПер	А	N(3.1)	О	
Обоснование применения налоговой ставки, установленной законом субъекта Российской Федерации	КодЛьгот	А	T(=20)	НК	Значение элемента представляется в виде ЛЛЛЛЛЛЛЛ/XXXXXXXXXXXX, где: ЛЛЛЛЛЛЛЛ – значения в соответствии с кодами норм Кодекса в соответствии с которыми законами субъектов Российской Федерации устанавливаются налоговые ставки, приведенными в приложении № 5 к Порядку заполнения, /XXXXXXXXXXXX – разделительный слеш (/) и номер статьи (XXXX), пункта (XXXX) и подпункта (XXXX) закона субъекта Российской Федерации, в соответствии с которым предоставляется соответствующая льгота

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

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	СумДенСредИт	А	N(12)	О	
Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока, итого по отчету	СумИспСрокИт	А	N(12)	Н	
Сумма средств, срок использования которых не истек, итого по отчету	СумИспНеСрокИт	А	N(12)	Н	
Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок, итого по отчету	СумНеИспСрокИт	А	N(12)	Н	
Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, по коду вида поступлений	ОтчетИспКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.19

**Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, по коду вида поступлений (ОтчетИспКод)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида поступлений	КодВидПост	А	T(=3)	ОК	Принимает значение в соответствии приложением № 6 к Порядку заполнения
Дата поступления	ДатаПост	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств	СумДенСред	А	N(12)	О	
Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока	СумИспСрок	А	N(12)	Н	
Срок использования (до какой даты)	СрокИсп	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма средств, срок использования которых не истек	СумИспНеСрок	А	N(12)	Н	
Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок	СумНеИспСрок	А	N(12)	Н	

Таблица 4.20

**Расчет суммы расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, уменьшающей сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу (РасчСумККТ))**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование модели контрольно-кассовой техники	НаимККТ	А	T(1-40)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники	НомККТ	А	T(1-20)	О	
Регистрационный номер контрольно-кассовой техники, присвоенный налоговым органом	РегНомККТ	А	T(=16)	О	
Дата регистрации контрольно-кассовой техники в налоговом органе	ДатаРегККТ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники	СумРасхККТ	А	N(5)	О	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники, учтенная при уменьшении суммы налога, исчисленного за налоговый период 2024 года	СумРасхККТУм	А	N(5)	Н	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу)	СумРасхККТПер	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.21



Таблица 4.21

Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу) (СумРасхККТПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
За первый квартал	СумЗаКв	A	N(5)	H	
За полугодие	СумЗаПг	A	N(5)	H	
За девять месяцев	СумЗа9м	A	N(5)	H	
За налоговый период	СумЗаНалПер	A	N(5)	O	

Таблица 4.22

Сведения по суммам (СумТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
За первый квартал	СумЗаКв	A	N(12)	H	
За полугодие	СумЗаПг	A	N(12)	H	
За девять месяцев	СумЗа9м	A	N(12)	H	
За налоговый период	СумЗаНалПер	A	N(12)	O	

Таблица 4.23

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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