ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

от 6 сентября 2010 г. N ММВ-7-6/443@

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМАТА

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СВЕДЕНИЙ О ПОЛУЧЕННЫХ РАЗРЕШЕНИЯХ

НА ДОБЫЧУ (ВЫЛОВ) ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ, СУММАХ

СБОРА ЗА ДОБЫЧУ (ВЫЛОВ) ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ,

ПОДЛЕЖАЩИХ УПЛАТЕ В ВИДЕ РАЗОВОГО И РЕГУЛЯРНЫХ ВЗНОСОВ,

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ (НА ОСНОВЕ XML) (ВЕРСИЯ 5)

Список изменяющих документов

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7uFG) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@)

В соответствии с [пунктом 3 статьи 333.7 главы 25.1](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DCF795514BFC81C67CCE08D48811C5B12C4C298F23h7u9G) "Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов" части второй Налогового кодекса Российской Федерации и на основании [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF7915741FD81C67CCE08D488h1u1G) Федеральной налоговой службы от 07.07.2010 N ММВ-7-3/321 "О внесении изменений и дополнений в Приказ ФНС России от 26.02.2006 N САЭ-3-21/110@ "Об утверждении формы сведений о полученных лицензиях (разрешениях) на пользование объектами водных биологических ресурсов, суммах сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде разового и регулярных взносов" приказываю:

1. Утвердить прилагаемый [формат](#P34) представления налоговых деклараций, бухгалтерской отчетности и иных документов, служащих основанием для исчисления и уплаты налогов и сборов, в электронном виде (на основе XML) (версия 5). Часть LXIX. Состав и структура показателей сведений о полученных разрешениях на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, суммах сбора за добычу (вылов) водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде разового и регулярных взносов (версия 02).

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7u2G) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@)

2. Признать утратившим силу [Приказ](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DBFE915444F0DCCC749704D6h8uFG) ФНС России от 04.04.2006 N САЭ-3-13/187@ "О внесении изменений в формат представления налоговых деклараций, бухгалтерской отчетности и иных документов, служащих основанием для исчисления и уплаты налогов и сборов, в электронном виде (версия 3.00)".

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы Н.Е. Мельникова.

Руководитель

Федеральной налоговой службы

М.В.МИШУСТИН

Утвержден

Приказом ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 2010 г. N \_\_\_

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВЫХ ДЕКЛАРАЦИЙ, БУХГАЛТЕРСКОЙ

ОТЧЕТНОСТИ И ИНЫХ ДОКУМЕНТОВ, СЛУЖАЩИХ ОСНОВАНИЕМ

ДЛЯ ИСЧИСЛЕНИЯ И УПЛАТЫ НАЛОГОВ И СБОРОВ,

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ (НА ОСНОВЕ XML)

(ВЕРСИЯ 5)

ЧАСТЬ LXIX. СОСТАВ И СТРУКТУРА

ПОКАЗАТЕЛЕЙ СВЕДЕНИЙ О ПОЛУЧЕННЫХ РАЗРЕШЕНИЯХ

НА ДОБЫЧУ (ВЫЛОВ) ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ, СУММАХ

СБОРА ЗА ДОБЫЧУ (ВЫЛОВ) ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ,

ПОДЛЕЖАЩИХ УПЛАТЕ В ВИДЕ РАЗОВОГО И РЕГУЛЯРНЫХ ВЗНОСОВ

(ВЕРСИЯ 02)

Список изменяющих документов

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7uFG) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Назначение

Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений о полученных разрешениях на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, суммах сбора за добычу (вылов) водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде разового и регулярных взносов, в налоговые органы.

1.2. Основание разработки

Настоящая версия формата разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

[Форма](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF293564AFE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7uDG) сведений о полученных разрешениях на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, суммах сбора за добычу (вылов) водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде разового и регулярных взносов (утверждена Приказом ФНС России от 26.02.2006 N САЭ-3-21/110@, зарегистрированным в Минюсте России 16.03.2006 N 7588, с изменениями, внесенными Приказом ФНС от 07.07.2010 N ММВ-7-3/321, зарегистрированным в Минюсте России 02.09.2010 N 18346);

[Рекомендации](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF293564AFE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D9h7uDG) по заполнению формы сведений о полученных разрешениях на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, суммах сбора за добычу (вылов) водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде разового и регулярных взносов (утверждены Приказом ФНС России от 26.02.2006 N САЭ-3-21/110@, зарегистрированным в Минюсте России 16.03.2006 N 7588, с изменениями, внесенными Приказом ФНС от 07.07.2010 N ММВ-7-3/321, зарегистрированным в Минюсте России 02.09.2010 N 18346).

2. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

2.1. Общие сведения по файлу обмена

Имя файла обмена

Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение NO\_LPVBR;

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 <\*>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа по СОНО).

--------------------------------

<\*> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов A и K совпадают. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в НО, идентификатор конечного получателя в имени файла K должен совпадать со значением атрибута "Код налогового органа" (КодНо) в представляемом файле обмена.

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

- для организаций идентификатор отправителя информации представляется в виде девятнадцатиразрядного кода (ИНН и КПП юридического лица);

- для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, имеющего ИНН. 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 схему файла обмена

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

КонсультантПлюс: примечание.

В соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7u2G) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@, версия формата принимает значение 5.02.

NO\_LPVBR\_1\_069\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

2.2. Логическая модель файла обмена

Логическая модель файла обмена представлена в графическом виде в [Разделе 3](#P108) на рис. 1. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Полный перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в [Разделе 4](#P314).

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена в [Разделе 4](#P314) 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 в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

- Сокращенное наименование элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML.

- Признак типа элемента. Может принимать следующие значения: "С" - сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), "П" - простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML файла, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы.

- Формат значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями: T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), например, элемент с типом "date", поле "Формат значения элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента.

- Признак обязательности элемента определяет обязательность присутствия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". Например: "ОК". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например: "НМ, ОКМ".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XSD схеме условий присутствия (отсутствия) элемента в файле обмена или к принимаемым значениям элемента. Например: "НУ", "ОКУ".

- Дополнительная информация. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы Российской Федерации.

3. ДИАГРАММА ФАЙЛА ОБМЕНА

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌──────────────────┐│

│ │ИдФайл ││

┌┤ └──────────────────┘│

││ Идентификатор файла │

││ ┌──────────────────┐│

││ │ВерсПрог ││

││ └──────────────────┘│

││ Версия передающей │

││ программы │

││ ┌──────────────────┐│

││ │ВерсФорм ││

││ └──────────────────┘│

││ Версия формата │

│└─────────────────────┘

│ ┌──────────────┐

│ │┌─┐ │

│ ││-│ attributes│

│ │└─┘ └──────┐

│ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │[КНД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E877982C0B36F21DC7DCFF905143FC81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) ││

│ │ └──────────────────┘│

│ │ Код формы отчетности│

│ │ по [КНД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E877982C0B36F21DC7DCFF905143FC81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │

│ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ДатаДок ││

│ ┌─┤ └──────────────────┘│

│ │ │ Дата формирования │

│ │ │ документа │

│ │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │ОтчетГод ││

┌──────┐ │ │ │ └──────────────────┘│

│ ├─┐ │ │ │ Год получения │

│ Файл │-├──┤ │ │ разрешения │

│ └┬┘ │ │ │ ┌──────────────────┐│

└───────┘ │ │ │ │КодНО ││

Файл обмена │ │ │ └──────────────────┘│

│ │ │ Код налогового │

│ │ │ органа │

│ │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │НомКорр ││

│ │ │ └──────────────────┘│

│ │ │ Номер корректировки │

│ │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │ПоМесту ││

│ │ │ └──────────────────┘│

│ │ │ Код места, по │

│ │ │ которому │

│ │ │ представляется │

│ │ │ документ │

│ │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │НомПор ││

│ │ │ └──────────────────┘│

│ │ │ Порядковый номер │

│ │ │ документа с │

│ │ │ начала года │

│ │ └─────────────────────┘

│ │ ┌──────────────┐

│ │ │┌─┐ │

│ │ ││-│ attributes│

│ │ │└─┘ └───────┐

│ │ │ ┌──────────────────┐ │

│ │ ┌──┤ │[ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFFF96504BFA81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │ │

│ │ │ │ └──────────────────┘ │

│ │ │ │ Код по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFFF96504BFA81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │

│ │ │ │ ┌ - - - - - - - - ─┐ │

│ │ │ │ Тлф │

│ │ │ │ └ - - - - - - - - ─┘ │

│ │ │ │ Номер контактного │

│ │ │ │ телефона │

│ │ │ └──────────────────────┘

│ │ │ ┌──────────────┐

│ │ │ │┌─┐ │

│ │ │ ││-│ attributes│

│ │ │ │└─┘ └──────┐

│ │ ┌──────────────┐ │ │ ┌──────────────────┐│

│ /-------\ ┌─────────────────┐ │ │ ┌┴┐ │ │ │НаимОрг ││

│ │ ├─┐ │ ┌┴┐ │ ┌┤СвНП │-├──┤ │ └──────────────────┘│

└─┤-.-.-.-│-├──┤Документ │-├──│ ││ └┬┘ │ ┌──────────────┐ │ Наименование │

│ ├─┘ │ └┬┘ │ │└──────────────┘ │ │ ┌┴┐ │ организации │

\-------/ └─────────────────┘ │ │ Сведения о │ ┌┤НПЮЛ │-├──┤ ┌──────────────────┐│

Состав и структура │ │ плательщике сбора │ ││ └┬┘ │ │ИННЮЛ ││

документа │ │ │ │└──────────────┘ │ └──────────────────┘│

│ │ │ │ Плательщик сбора │ ИНН организации │

│ │ │ │ - юридическое │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │ лицо │ │КПП ││

│ │ │ │ │ └──────────────────┘│

│ │ │ /-------\ │ │ КПП │

│ │ │ │ .─┐ ├─┐│ └─────────────────────┘

│ │ └──┤--/.─┼─│-├┤

│ │ │ .─┘ ├─┘│ ┌──────────────┐

│ │ \-------/ │ │┌─┐ │

│ │ │ ││-│ attributes│

│ │ │ │└─┘ └──────┐

│ │ │ │ ┌────────────┐ │

│ │ │ ┌──┤ │ИННФЛ │ │

│ │ │ │ │ └────────────┘ │

│ │ │ ┌─────────────┐ │ │ ИНН физического │

│ │ │ │ ┌┴┐ │ │ лица │

│ │ └─┤НПФЛ │-├─┤ └─────────────────────┘

│ │ │ └┬┘ │

│ │ └─────────────┘ │

│ │ Плательщик сбора │ /-------\ ┌───────┐

│ │ - физическое │ │ ├─┐│ ┌┴┐

│ │ лицо └──┤-.-.-.-│-├┤ ФИО │+│

│ │ │ ├─┘│ └┬┘

│ │ \-------/ └───────┘

│ │ Фамилия,

│ │ имя, отчество

│ │ физического

│ │ лица

│ │ ┌──────────────┐

│ │ │┌─┐ │

│ │ ││-│ attributes│

│ │ │└─┘ └──────┐

│ │ │ ┌──────────────────┐│

│ /-------\ │ ┌─┤ │ ПрПодп ││

│ │ ├─┐ │ │ │ └──────────────────┘│

└─┤-.-.-.-│-├─┤ │ │ Признак лица, │

│ ├─┘ │ │ │ подписавшего │

\-------/ │ │ │ документ │

│┌──────────────┐ │ └─────────────────────┘

││ ┌┴┐│ ┌ - - - - - - - - ┐

├┤Подписант │-├┤ │ФИОТип

││ └┬┘│ ┌ - - - ─┐ ┌──────────────┐│

│└──────────────┘ │ │ ┌┴┐ │ │┌─┐ │

│ Сведения о лице,│ ┌ ┤ФИО │-├────┼─┤│+│ attributes││

│ подписавшем │ │ └┬┘ │ │└─┘ │

│ документ │ │ └ - - - ─┘ └──────────────┘│

│ │ Фамилия, Имя, └ - - - - - - - - ┘

│ │ │ Отчество

│ │ /-------\

│ │ │ ├─┐ │ ┌──────────────┐

│ └─┤-.-.-.-│-├─┤ │┌─┐ │

│ │ ├─┘ ││-│ attributes│

│ \-------/ │ │└─┘ └──────┐

│ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ │НаимДок ││

│ │ └──────────────────┘│

│ │ ┌ - - - - - - ─┐ │ Наименование │

│ │ ┌┴┐ │ документа, │

│ └─┤СвПред │-├─┤ подтверждающего │

│ │ └┬┘ │ полномочия │

│ └ - - - - - - ─┘ │ представителя │

│ Сведения о │ плательщика сбора │

│ представителе │ ┌ - - - - - - - - ─┐│

│ плательщика │ НаимОрг │

│ сбора │ └ - - - - - - - - ─┘│

│ │ Наименование │

│ │ организации │

│ └─────────────────────┘

│

│ ┌────────────────┐

│ │ ┌─┐ │

│ ┌─┼─┤+│ attributes │

│ ┌───────────────┐ │ │ └─┘ │

│ │ ├┐ │ └────────────────┘

│ │ ┌┴┴┐ │

│ ┌─┤СборУпл │- ├─────────┤

│ │ │ └┬┬┘ │ ┌──────────────┐

│ │ └┬─────────\────┘│ │ /-------\ │ ├┐ ┌────────────────┐

│ │ └──────────\/───┘ │ │ ├─┐ │ ┌┴┴┐ │ ┌─┐ │

│ │ ┌─┐ └─┤-.-.-.-│-├─┤РегВзнос │- ├──┼─┤+│ attributes │

│ │ 1..│ │ │ ├─┘ │ └┬┬┘ │ └─┘ │

│ │ └─┘ \-------/ └┬─────────\───┘│ └────────────────┘

│ │ Сведения о суммах сбора └──────────\/──┘

│ │ за разрешения на добычу ┌─┐

│ │ (вылов) водных 1..│ │

│ │ биологических ресурсов, └─┘

│ ┌──────────────┐ /-------\ │ подлежащих уплате в виде Суммы регулярных

│ │ ┌┴┐ │ ├─┐ │ разового и регулярных взносов по сбору,

└─┤РазрПолВБР │-├─┤-.-.-.-│-├─┤ взносов, и сроках их подлежащих уплате,

│/\ └┬┘ │ ├─┘ │ уплаты и сроки их уплаты

└┴─────────────┘ \-------/ │

Сведения о │

полученных │ ┌────────────────┐

разрешениях на │ │ ┌─┐ │

добычу (вылов) │ ┌─┼─┤+│ attributes │

водных │ ┌─────────────────┐ │ │ └─┘ │

биологических │ │ ├┐ │ └────────────────┘

ресурсов, │ │ ┌┴┴┐ │ ┌────────────────┐

суммах сбора за └─┤СведРазрПол │- ├────┤ │ ┌─┐ │

добычу (вылов) │ └┬┬┘ │ ┌──────────────┐ ┌─┼─┤+│ attributes │

водных └┬────────────\───┘│ │ /-------\ │ ├┐ │ │ └─┘ │

биологических └─────────────\/──┘ │ │ ├─┐ │ ┌┴┴┐ │ └────────────────┘

ресурсов, ┌─┐ └─┤-.-.-.-│-├─┤РазрКодВБР │- ├──────┤ ┌─────────────────┐

подлежащих 1..│ │ │ ├─┘ │ └┬┬┘ │ /-------\ │ ├┐ ┌────────────────┐

уплате в виде └─┘ \-------/ └┬─────────\───┘│ │ │ ├─┐ │ ┌┴┴┐ │ ┌─┐ │

разового и Сведения о полученных └──────────\/──┘ └─┤-.-.-.-│-├─┤СрокРазрПол │- ├─┼─┤+│ attributes │

регулярных разрешениях на добычу ┌─┐ │ ├─┘ │ └┬┬┘ │ └─┘ │

взносов (вылов) водных 1..│ │ \-------/ └┬────────────\───┘│ └────────────────┘

биологических ресурсов, └─┘ └─────────────\/──┘

суммах сбора за Сведения о полученных ┌─┐

добычу (вылов) водных разрешениях на добычу 1..│ │

биологических ресурсов, (вылов) водных └─┘

подлежащих уплате в биологических ресурсов Срок полученного

виде разового и по кодам водных разрешения

регулярных взносов биологических ресурсов

Рис. 1. Диаграмма структуры файла обмена

4. ПЕРЕЧЕНЬ СТРУКТУРНЫХ ЭЛЕМЕНТОВ ЛОГИЧЕСКОЙ МОДЕЛИ

ФАЙЛА ОБМЕНА

Перечень структурных элементов логической модели файла обмена приведен в [табл. 4.1](#P321) - [4.14](#P658).

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Идентификатор файла │ ИдФайл │ А │ T(1-100) │ О │Повторяет имя передаваемого │

│ │ │ │ │ │файла (без расширения) │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Версия передающей программы │ ВерсПрог │ А │ T(1-40) │ О │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Версия формата │ ВерсФорм │ А │ T(1-5) │ О │Принимает значение: 5.02 │

│(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7u2G) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@) │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Состав и структура документа │ Документ │ С │ │ О │Состав элемента представлен │

│ │ │ │ │ │в [табл. 4.2](#P343) │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код формы отчетности по [КНД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E877982C0B36F21DC7DCFF905143FC81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │ [КНД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E877982C0B36F21DC7DCFF905143FC81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │ А │ T(=7) │ ОК │Типовой элемент <КНДТип> │

│ │ │ │ │ │Принимает значение: 1110011 │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Дата формирования документа │ ДатаДок │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент <ДатаТип> │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Год получения разрешения │ ОтчетГод │ А │ │ О │Типовой элемент <xs:gYear> │

│ │ │ │ │ │Год в формате ГГГГ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код налогового органа │ КодНО │ А │ T(=4) │ ОК │Типовой элемент <СОНОТип> │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Номер корректировки │ НомКорр │ А │ T(1-3) │ О │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │0 - для первичного │

│ │ │ │ │ │документа, │

│ │ │ │ │ │ . │

│ │ │ │ │ │1 - 999 - для │

│ │ │ │ │ │ . │

│ │ │ │ │ │корректирующего документа │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код места, по которому │ ПоМесту │ А │ T(=3) │ ОК │Принимает значение: │

│представляется документ │ │ │ │ │123 - по месту учета │

│ │ │ │ │ │ индивидуального │

│ │ │ │ │ │ предпринимателя | │

│ │ │ │ │ │212 - по месту учета │

│ │ │ │ │ │ российской │

│ │ │ │ │ │ организации | │

│ │ │ │ │ │213 - по месту учета в │

│ │ │ │ │ │ качестве крупнейшего │

│ │ │ │ │ │ налогоплательщика | │

│ │ │ │ │ │220 - по месту нахождения │

│ │ │ │ │ │ обособленного │

│ │ │ │ │ │ подразделения │

│ │ │ │ │ │ российской организации│

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Порядковый номер документа с │ НомПор │ А │ N(3) │ О │ │

│начала года │ │ │ │ │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Сведения о плательщике сбора │ СвНП │ С │ │ О │Состав элемента представлен │

│ │ │ │ │ │в [табл. 4.3](#P405) │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Сведения о лице, подписавшем │ Подписант │ С │ │ О │Состав элемента представлен │

│документ │ │ │ │ │в [табл. 4.6](#P459) │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Сведения о полученных │ РазрПолВБР │ С │ │ О │Типовой элемент │

│разрешениях на добычу (вылов) │ │ │ │ │<РазрПолВБР> │

│водных биологических ресурсов, │ │ │ │ │Состав элемента представлен │

│суммах сбора за добычу (вылов) │ │ │ │ │в [табл. 4.8](#P505) │

│водных биологических ресурсов, │ │ │ │ │ │

│подлежащих уплате в виде │ │ │ │ │ │

│разового и регулярных взносов │ │ │ │ │ │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.3

Сведения о плательщике сбора (СвНП)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFFF96504BFA81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │ [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFFF96504BFA81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D1h7u9G) │ А │ T(2-8) │ ОК │Типовой элемент <ОКВЭДТип> │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Номер контактного телефона │ Тлф │ А │ T(1-20) │ Н │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Плательщик сбора - юридическое │ НПЮЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен │

│лицо | │ │ │ │ │в [табл. 4.4](#P425) │

│Плательщик сбора - физическое │ НПФЛ │ С │ │ О │Состав элемента представлен │

│лицо │ │ │ │ │в [табл. 4.5](#P442) │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.4

Плательщик сбора - юридическое лицо (НПЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  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> |

Таблица 4.5

Плательщик сбора - физическое лицо (НПФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество  физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>  Состав элемента представлен  в [табл. 4.14](#P658) |

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Признак лица, подписавшего │ ПрПодп │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│документ │ │ │ │ │1 - плательщик сбора | │

│ │ │ │ │ │2 - представитель │

│ │ │ │ │ │плательщика сбора │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Фамилия, Имя, Отчество │ ФИО │ С │ │ НУ │Типовой элемент <ФИОТип> │

│ │ │ │ │ │Состав элемента представлен │

│ │ │ │ │ │в [табл. 4.14](#P658) │

│ │ │ │ │ │Элемент обязателен в │

│ │ │ │ │ │случае: │

│ │ │ │ │ │- <ПрПодп>=2 │

│ │ │ │ │ │- <ПрПодп>=1 и присутствует │

│ │ │ │ │ │<НПЮЛ> │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Сведения о представителе │ СвПред │ С │ │ НУ │Состав элемента представлен │

│плательщика сбора │ │ │ │ │в [табл. 4.7](#P488) │

│ │ │ │ │ │Обязательно для "ПрПодп"=2 │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Наименование документа,  подтверждающего полномочия  представителя плательщика сбора | НаимДок | А | T(1-120) | О |  |
| Наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 4.8

Сведения о полученных разрешениях на добычу (вылов)

объектов водных биологических ресурсов, суммах сбора

за добычу (вылов) объектов водных биологических

ресурсов, подлежащих уплате в виде разового

и регулярных взносов (РазрПолВБР)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Сведения о суммах сбора за  разрешения на добычу (вылов)  водных биологических ресурсов,  подлежащих уплате в виде  разового и регулярных взносов,  и сроках их уплаты | СборУпл | С |  | ОМ | Состав элемента представлен  в [табл. 4.9](#P535) |
| Сведения о полученных  разрешениях на добычу (вылов)  водных биологических ресурсов,  суммах сбора за добычу (вылов)  водных биологических ресурсов,  подлежащих уплате в виде  разового и регулярных взносов | СведРазрПол | С |  | ОМ | Состав элемента представлен  в [табл. 4.11](#P585) |

Таблица 4.9

Сведения о суммах сбора за разрешения на добычу (вылов)

водных биологических ресурсов, подлежащих уплате в виде

разового и регулярных взносов, и сроках

их уплаты (СборУпл)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код бюджетной классификации │ КБК │ А │ T(=20) │ ОК │Типовой элемент <КБКТип> │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Код по [ОКТМО](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF39C5A43FA81C67CCE08D488h1u1G) │ [ОКТМО](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF39C5A43FA81C67CCE08D488h1u1G) │ А │ T(=8) | │ ОК │Типовой элемент <ОКТМОТип> │

│ │ │ │ T(=11) │ │ │

│(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=7B609190B241B8E87798251231F21DC7DFF2935B46FE81C67CCE08D48811C5B12C4C2988267F67D0h7uCG) ФНС России от 27.12.2013 N ММВ-7-6/659@) │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Сумма разового взноса по │ СумВзносРаз │ А │ N(15) │ О │ │

│сбору, подлежащая уплате │ │ │ │ │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Срок уплаты разового взноса │ ДатаВзносРаз │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент <ДатаТип> │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Общее количество полученных │ КолРазр │ А │ N(3) │ О │ │

│разрешений │ │ │ │ │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Суммы регулярных взносов по │ РегВзнос │ С │ │ ОМ │Состав элемента представлен │

│сбору, подлежащих уплате, и │ │ │ │ │в [табл. 4.10](#P568) │

│сроки их уплаты │ │ │ │ │ │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.10

Суммы регулярных взносов по сбору, подлежащих уплате,

и сроки их уплаты (РегВзнос)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Сумма взноса | СумВзносРег | А | N(15) | О |  |
| Срок уплаты взноса | ДатаВзносРег | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.11

Сведения о полученных разрешениях на добычу (вылов)

водных биологических ресурсов, суммах сбора за добычу

(вылов) водных биологических ресурсов, подлежащих уплате

в виде разового и регулярных взносов (СведРазрПол)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Код бюджетной классификации | КБК | А | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип> |
| Сведения о полученных  разрешениях на добычу (вылов)  водных биологических ресурсов  по кодам водных биологических  ресурсов | РазрКодВБР | С |  | ОМ | Состав элемента представлен  в [табл. 4.12](#P607) |

Таблица 4.12

Сведения о полученных разрешениях на добычу (вылов)

водных биологических ресурсов по кодам водных биологических

ресурсов (РазрКодВБР)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Код водных биоресурсов | КодВБР | А | T(=4) | ОК | Принимает значения из  справочника "Коды  наименований объектов  водных биологических  ресурсов", приведенного в  Приложении к Порядку  заполнения формы |
| Номер полученного разрешения | НомРазрПол | А | T(1-10) | О |  |
| Серия полученного разрешения | СерРазрПол | А | T(1-15) | О |  |
| Дата получения разрешения | ДатаРазрПол | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма сбора, подлежащая  уплате, всего | СумСборВс | А | N(15) | О |  |
| Срок полученного разрешения | СрокРазрПол | С |  | ОМ | Состав элемента представлен  в [табл. 4.13](#P641) |

Таблица 4.13

Срок полученного разрешения (СрокРазрПол)

┌───────────────────────────────┬─────────────────┬─────────┬───────────┬───────────┬────────────────────────────┐

│ Наименование элемента │ Сокращенное │ Признак │ Формат │Признак │ Дополнительная информация │

│ │ наименование │ типа │ элемента │обяза- │ │

│ │ (код) элемента │элемента │ │тельности │ │

│ │ │ │ │элемента │ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Дата начала срока разрешения │ НачРазрПол │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент <ДатаТип> │

│ │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

├───────────────────────────────┼─────────────────┼─────────┼───────────┼───────────┼────────────────────────────┤

│Дата окончания срока │ КонРазрПол │ А │ T(=10) │ Н │Типовой элемент <ДатаТип> │

│разрешения │ │ │ │ │Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ │

└───────────────────────────────┴─────────────────┴─────────┴───────────┴───────────┴────────────────────────────┘

Таблица 4.14

Фамилия, Имя, Отчество (ФИОТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обяза-  тельности  элемента | Дополнительная информация |
| Фамилия | Фамилия | А | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | А | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | А | T(1-60) | Н |  |