Зарегистрировано в Минюсте России 30 августа 2012 г. N 25323

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

от 27 июля 2012 г. N ММВ-7-13/524@

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМЫ УВЕДОМЛЕНИЯ

О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ, ПОРЯДКА ЕЕ ЗАПОЛНЕНИЯ,

А ТАКЖЕ ФОРМАТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ УВЕДОМЛЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ

СДЕЛКАХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ И ПОРЯДКА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОМ УВЕДОМЛЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ

СДЕЛКАХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

В соответствии с [пунктом 2 статьи 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A40D859dDZ1N) Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 2011, N 30, ст. 4575; 2012, N 27, ст. 3588; N 31, ст. 4333) приказываю:

1. Утвердить:

форму уведомления о контролируемых сделках согласно [приложению N 1](#P76) к настоящему приказу;

формат представления уведомления о контролируемых сделках в электронной форме согласно [приложению N 2](#P770) к настоящему приказу;

порядок заполнения формы уведомления о контролируемых сделках согласно [приложению N 3](#P2219) к настоящему приказу;

порядок представления налогоплательщиком уведомления о контролируемых сделках в электронной форме согласно [приложению N 4](#P3322) к настоящему приказу.

2. Управлению информатизации (В.Г. Колесников), ФГУП ГНИВЦ ФНС России (В.Б. Безруков) обеспечить в установленном порядке разработку и сопровождение программного обеспечения, реализующего представление уведомлений о контролируемых сделках в электронном виде.

3. Руководителям управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы А.Л. Оверчука.

Руководитель

Федеральной налоговой службы

М.В.МИШУСТИН

Согласовано

Статс-секретарь -

заместитель Министра финансов

Российской Федерации

С.Д.ШАТАЛОВ

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2012 г.

Заместитель руководителя

Федеральной налоговой службы

А.Л.ОВЕРЧУК

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2012 г.

Приложение N 1

к приказу ФНС России

от 27.07.2012 N ММВ-7-13/524@

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1013││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │0│0│0│0│1│

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Форма по КНД 1110025

[Уведомление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A40DC58dDZ3N) о контролируемых сделках

┌─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

Номер │ │ │ │ Представляется в налоговый │ │ │ │ │ Отчетный │ │ │ │ │

корректировки └─┴─┴─┘ орган (код) └─┴─┴─┴─┘ год └─┴─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

по месту учета │ │ │ │ Код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

(код) └─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

(налогоплательщик)

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┐

Код вида экономической деятельности по классификатору [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) │ │ │.│ │ │.│ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┘

Форма ┌─┐ ИНН/КПП ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

реорганизации,│ │ реорганизованной │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │/│ │ │ │ │ │ │ │ │ │

ликвидация └─┘ организации └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

(код)

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

Номер контактного телефона │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

E-mail│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Данное уведомление ┌─┬─┬─┬─┬─┐ с приложением копии ┌─┬─┬─┐

составлено на │ │ │ │ │ │ страницах документа [<1>](#P177) на │ │ │ │ листах

└─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┘

───────────────────────────────────────────┬──────────────────────────────────────

Достоверность и полноту сведений, │ Заполняется работником налогового

указанных в настоящем уведомлении, │ органа

подтверждаю: │ Сведения о представлении уведомления

┌─┐ │

│ │ 1 - налогоплательщик │ Данное уведомление ┌─┬─┐

└─┘ 2 - представитель налогоплательщика [<1>](#P177)│ представлено (код) │ │ │

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

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

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ │ на │ │ │ │ │ │ страницах

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ │с приложением ┌─┬─┬─┐

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ │копии документа на │ │ │ │ листах

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

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

(фамилия, имя, отчество [<2>](#P179) полностью) │ Дата ┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ │ представления │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ уведомления └─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ │ Зарегист- ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ рировано │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ │ за N └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

(наименование организации - представителя │

налогоплательщика) │

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐ │

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │ │

(подпись) └─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘ │

(дата) │

МП │

│

Наименование документа, │

подтверждающего полномочия представителя │

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ │ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ │ Фамилия, И.О. [<2>](#P179) Подпись

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

<1> К уведомлению прилагается копия документа, подтверждающего

полномочия представителя.

<2> Отчество указывается при наличии.

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1020││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Фамилия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.\_\_\_ О. [<1>](#P285) \_\_\_\_

Сведения о налогоплательщике - физическом лице [<2>](#P286)

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

Дата рождения │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

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

Место рождения │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┐ ┌─┬─┬─┐

Наличие │ │ 1 - гражданин Код страны по классификатору │ │ │ │

гражданства └─┘ 2 - лицо без гражданства [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой) └─┴─┴─┘

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

┌─┬─┐

Код вида │ │ │

документа └─┴─┘

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

Серия и номер │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Наименование органа, выдавшего документ

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

Дата выдачи │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

┌─┐ 1 - физическое лицо - налоговый резидент

Статус налогоплательщика │ │ Российской Федерации

└─┘ 2 - физическое лицо, не являющееся налоговым

резидентом Российской Федерации

┌─┐ 1 - адрес места жительства в Российской

Место жительства налогоплательщика │ │ Федерации

└─┘ 2 - адрес места пребывания в Российской

Федерации (заполняется при отсутствии места

жительства в Российской Федерации)

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┐

Почтовый индекс │ │ │ │ │ │ │ Регион (код) │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┘

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

Район │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

Город │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Населенный пункт (село, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

поселок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Улица (проспект, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

переулок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Номер дома (владения) │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

Номер корпуса ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

(строения) │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Номер квартиры │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

Адрес места жительства за пределами Код страны ┌─┬─┬─┐

Российской Федерации по классификатору │ │ │ │

[ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой) └─┴─┴─┘

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

<1> Отчество указывается при наличии.

<2> Подраздел заполняется физическими лицами - резидентами Российской

Федерации, не имеющими ИНН, и физическими лицами - нерезидентами Российской

Федерации.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице,

подтверждаю:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата)

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1037││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Фамилия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.\_\_\_ О. [<1>](#P410) \_\_\_\_

Раздел 1А. Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок)

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Порядковый номер сделки по уведомлению 010 │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┘

I. Основания для контроля сделки (группы однородных сделок) в соответствии со статьей

[105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс)

1 Взаимозависимость <2> 0 - не взаимозависимы

1 - взаимозависимость по Кодексу

([пункт 2 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95BdDZ6N) Кодекса) ┌─┐

2 - самостоятельное признание взаимозависимости 100 │ │

([пункт 6 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZCN) Кодекса) └─┘

3 - взаимозависимость по решению суда ([пункт 7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZDN)

статьи 105.1 Кодекса)

2 Основания отнесения сделки к контролируемой согласно [статье 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Кодекса

┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ 0 - нет

121 │ │ 122 │ │ 123 │ │ 124 │ │ 1 - да

└─┘ └─┘ └─┘ └─┘

3 Особенности отнесения сделки к контролируемой, если сделка совершена между

взаимозависимыми лицами, местом регистрации либо местом жительства, либо

местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которой

является Российская Федерация, в соответствии со [статьей 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Кодекса

┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ 0 - нет

131 │ │ 132 │ │ 133 │ │ 134 │ │ 135 │ │ 1 - да

└─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘

II. Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок)

┌─┐

0 - нет 200 │ │

1 Группа однородных сделок 1 - да └─┘

┌─┬─┬─┐

2 Код наименования сделки 210 │ │ │ │

└─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┐

2.1 Код стороны сделки, которой является налогоплательщик 211 │ │ │ │

└─┴─┴─┘

┌─┐

3 Признак определения цены сделки с учетом особенностей, 0 - нет 220 │ │

предусмотренных [статьей 105.4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ2N) Кодекса (регулируемые цены) 1 - да └─┘

3.1 Комментарии ┌───────────────────────────────────────────────┐

по [пункту 3](#P353) настоящего 220.1 │ │

раздела └───────────────────────────────────────────────┘

┌─┐

4 Код определения цены сделки 230 │ │

└─┘

4.1 Комментарии ┌───────────────────────────────────────────────┐

по [пункту 4](#P361) настоящего 230.1 │ │

раздела └───────────────────────────────────────────────┘

┌─┬─┐

5 Код методов ценообразования [<2>](#P411) 240 │ │ │

└─┴─┘

5.1 Комментарии ┌───────────────────────────────────────────────┐

по [пункту 5](#P369) настоящего 240.1 │ │

раздела └───────────────────────────────────────────────┘

6 Код источника информации, используемой налогоплательщиком [<2>](#P411)

┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐ ┌─┐

251 │ │ 252 │ │ 253 │ │ 254 │ │ 255 │ │ 256 │ │ 257 │ │ 258 │ │ 259 │ │ 0 - нет

└─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘ └─┘ 1 - да

┌─┬─┬─┐

7 Количество участников сделки 260 │ │ │ │

└─┴─┴─┘

7.1 Комментарии по [пункту 7](#P383) ┌───────────────────────────────────────────────┐

настоящего раздела 260.1 │ │

└───────────────────────────────────────────────┘

III. Сумма полученных доходов и сумма произведенных расходов налогоплательщика

по контролируемой сделке (группе однородных сделок)

1 Сумма доходов налогоплательщика ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

по контролируемой сделке (группе 300 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

однородных сделок) в рублях └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

1.1 в том числе сумма доходов по сделкам, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

цены которых подлежат регулированию 301 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

2 Сумма расходов (убытков) налогоплательщика ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

по контролируемой сделке (группе 310 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

однородных сделок) в рублях └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

2.1 в том числе сумма расходов по сделкам, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

цены которых подлежат регулированию 311 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

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

<1> Отчество указывается при наличии.

<2> Справочно.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице,

подтверждаю:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата)

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1044││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Фамилия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.\_\_\_ О. [<1>](#P528) \_\_\_\_

Раздел 1Б. Сведения о предмете сделки (группы однородных сделок)

I. Общие сведения о предмете сделки (группы однородных сделок)

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┐ 1 - товар

010 Порядковый номер сделки │ │ │ │ │ │ │ 020 Тип предмета │ │ 2 - работа, услуга

(из раздела 1А) └─┴─┴─┴─┴─┴─┘ сделки └─┘ 3 - иной объект

гражданских прав

II. Перечень предметов сделки (группы однородных сделок)

030 Наименование предмета сделки

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Код предмета сделки Код предмета Код предмета Номер другого

(код по ТН ВЭД) сделки сделки участника

(код по [ОКП](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B19EDC25668D96305D8542Cd0Z3N)) (код по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN)) сделки

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

040 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ 043 │ │ │ │ │ │ │ 045 │ │ │.│ │ │.│ │ │ 050 │ │ │ │ │

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

060 Номер договора

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Дата договора

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

065 │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┐

070 Код страны происхождения предмета сделки │ │ │ │

по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) └─┴─┴─┘

080 Место отправки (погрузки) товара в соответствии с товаросопроводительными

документами (заполняется только для товаров)

Код страны ┌─┬─┬─┐ ┌─┬─┐

по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) │ │ │ │ Регион (код) │ │ │

└─┴─┴─┘ └─┴─┘

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

Город │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Населенный пункт (село, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

поселок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

090 Место совершения сделки (адрес места доставки (разгрузки) товара; оказания услуги,

работы; совершения сделки с иными объектами гражданских прав)

Код страны ┌─┬─┬─┐ ┌─┬─┐

по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) │ │ │ │ Регион (код) │ │ │

└─┴─┴─┘ └─┴─┘

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

Город │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Населенный пункт (село, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

поселок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Код условия поставки Код единицы Количество

(заполняется только измерения по [ОКЕИ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C35C68D96305D8542Cd0Z3N)

для товаров)

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

100 │ │ │ │ 110 │ │ │ │ 120 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Цена (тариф) за единицу измерения без учета Итого стоимость без учета НДС,

НДС, акцизов и пошлины, руб. акцизов и пошлины, руб.

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

130 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ 140 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Дата совершения сделки (цифрами день, месяц, год)

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

150 │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

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

<1> Отчество указывается при наличии.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице,

подтверждаю:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата)

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1051││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Фамилия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.\_\_\_ О. [<1>](#P623) \_\_\_\_

Раздел 2. Сведения об организации - участнике контролируемой сделки

(группы однородных сделок)

Порядковый номер сделки ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐ Порядковый номер участника ┌─┬─┬─┬─┐

(из раздела 1А) 010 │ │ │ │ │ │ │ сделки (из раздела 1Б) 015 │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

I. Сведения об организации

┌─┐ ┌─┬─┬─┐

1 │ │ 020 1 - российская организация 2 Код страны по классификатору 030 │ │ │ │

└─┘ 2 - иностранная организация [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) └─┴─┴─┘

3 Наименование организации 040

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

4 ИНН организации 050 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

5 КПП организации 060 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

6 Регистрационный номер организации 070

в стране ее регистрации (инкорпорации)

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

7 Код налогоплательщика в стране 080

регистрации (инкорпорации)

или его аналог (если имеется)

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

8 Адрес (для иностранных организаций) 090

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

<1> Отчество указывается при наличии.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице,

подтверждаю:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата)

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

┌─┐ ┌─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

└─┘││││││││││││││└─┘ ИНН │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

││5310││1068││ ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┬─┐

КПП │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ Стр. │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┘

Фамилия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.\_\_\_ О. [<1>](#P751) \_\_\_\_

Раздел 3. Сведения о физическом лице - участнике контролируемой сделки

(группы однородных сделок)

Порядковый номер сделки ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐ Порядковый номер участника ┌─┬─┬─┬─┐

(из раздела 1А) 010 │ │ │ │ │ │ │ сделки (из раздела 1Б) 015 │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

I. Сведения о физическом лице

Код вида деятельности ┌─┐

физического лица 020 │ │

└─┘

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

ИНН 030 │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

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

Фамилия │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

Имя │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

Отчество [<1>](#P751) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

II. Дополнительные сведения о физическом лице [<2>](#P752)

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

Дата рождения │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

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

Место рождения │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┐ ┌─┬─┬─┐

Наличие │ │ 1 - гражданин Код страны по классификатору │ │ │ │

гражданства └─┘ 2 - лицо без [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) └─┴─┴─┘

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

┌─┬─┐

Код вида │ │ │

документа └─┴─┘

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

Серия и номер │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Наименование органа, выдавшего документ

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┐ ┌─┬─┐ ┌─┬─┬─┬─┐

Дата выдачи │ │ │.│ │ │.│ │ │ │ │

└─┴─┘ └─┴─┘ └─┴─┴─┴─┘

┌─┐ 1 - адрес места жительства в Российской

Место жительства │ │ Федерации

└─┘ 2 - адрес места пребывания в Российской Федерации

(заполняется при отсутствии места жительства

в Российской Федерации)

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┐ ┌─┬─┐

Почтовый индекс │ │ │ │ │ │ │ Регион (код) │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┘

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

Район │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

Город │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Населенный пункт (село, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

поселок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

Улица (проспект, ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

переулок и т.д.) │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐ Номер корпуса ┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Номер дома (владения) │ │ │ │ │ │ │ │ │ (строения) │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘ └─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Номер квартиры │ │ │ │ │ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

Адрес места жительства за пределами Код страны ┌─┬─┬─┐

Российской Федерации по классификатору │ │ │ │

[ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542Cd0Z3N) (цифровой) └─┴─┴─┘

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

<1> Отчество указывается при наличии.

<2> Подраздел заполняется в отношении физических лиц - резидентов Российской

Федерации, не имеющих ИНН, и физических лиц - нерезидентов Российской Федерации.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице,

подтверждаю:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (дата)

┌─┐ ┌─┐

└─┘ └─┘

Приложение N 2

к приказу ФНС России

от 27 июля 2012 г. N ММВ-7-13/524@

ФОРМАТ

УВЕДОМЛЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме сведений с данными уведомления о контролируемых сделках в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть DXXXI.

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 UT\_UVKNRSD

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>; идентификаторы A и K имеют вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО);

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

<1> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговый орган, 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 - 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 схему файла обмена

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

UT\_UVKNRSD\_1\_531\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

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](#P888) - [4.28](#P2184) настоящего Формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>.

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

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия 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 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 не ограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: n - 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 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, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". 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 электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └─────┐

│ ┌─────────┐ │ ┌──────────────┐

│ │ИдФайл │ │ │┌─┐ │

┌┤ └─────────┘ │ ││-│ attributes│

││ Идентификатор файла│ │└─┘ └───┐

││ ┌───────────┐ │ │ ┌─────────┐ │

││ │ВерсПрог │ │ │ │[КНД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0FE7D8849A7E831841DE7C65868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) │ │

││ └───────────┘ │ │ └─────────┘ │

││ Версия программы, │ │ Код формы │

││ с помощью которой │ │ отчетности по [КНД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0FE7D8849A7E831841DE7C65868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN)│

││ сформирован файл │ │ ┌───────────┐ │

││ ┌────────────┐ │ │ │ДатаДок │ │

││ │ВерсФорм │ │ │ └───────────┘ │

││ └────────────┘ │ │ Дата формирования│

┌───────┐ ││ Версия формата │ │ документа │

│ ┌┴┐ │└────────────────────┘ ┌┤ ┌────────────┐ │

│ Файл │-├──┤ ││ │ОтчетГод │ │

│ └┬┘ │ ││ └────────────┘ │

└───────┘ │ ││ Отчетный год │

Файл обмена │ ││ ┌──────────┐ │

│ ││ │КодНО │ │

│ ││ └──────────┘ │

│ ││ Код налогового │

│ ││ органа │

│ ││ ┌────────────┐ │

│ ││ │НомКорр │ │

│ ││ └────────────┘ │

│ ││ Номер │

│ ││ корректировки │

│ ││ ┌───────────┐ │

│ ││ │ПоМесту │ │

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

│ │ ├─┐ │ ┌┴┐ ││ Код места, │

└─┤-.-.-.-│-├─┤Документ │-├─┤│ по которому │

│ ├─┘ │ └┬┘ ││ представляется │

\-------/ └────────────────┘ ││ документ │

Состав и структура │└──────────────────┘

документа │

│ ┌──────────────┐

│ │ ┌┴┐

│ ┌┤СвНП │+│

│ ││ └┬┘

│ │└──────────────┘

│ │ Сведения о

│ │ налогоплательщике

│ /-------\ │ ┌────────────────┐

│ │ ├─┐ │ │ ┌┴┐

└─┤-.-.-.-│-├─┼─┤ Подписант │+│

│ ├─┘ │ │ └┬┘

\-------/ │ └────────────────┘

│ Лицо,

│ подписавшее

│ документ

│ ┌─────────────┐

│ │ ┌┴┐

└─┤УвКонтрСд │+│

│ └┬┘

└─────────────┘

Уведомление

о контролируемых

сделках

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(1-100) | О | 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: 5.01 |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.2](#P923) |

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](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0FE7D8849A7E831841DE7C65868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) | [КНД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0FE7D8849A7E831841DE7C65868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1110025 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Отчетный год | ОтчетГод | А |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | А | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" |
| Номер корректировки | НомКорр | А | T(1-3) | О | Принимает значение:  0 - первичный документ,  1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | А | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем "Код категории налогоплательщика", приведенном в [приложении N 1](#P2516) к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом, а именно:  111 - по месту жительства физического лица |  120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя |  125 - по месту жительства адвоката |  126 - по месту жительства нотариуса |  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 |  245 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через постоянное представительство |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.3](#P999) |
| Лицо, подписавшее документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.8](#P1221) |
| Уведомление о контролируемых сделках | УвКонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.10](#P1279) |

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) | [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) | А | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКАТОТип> Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления |
| Код [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) | [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) | А | T(2-8) | НК | Типовой элемент <ОКВЭДТип> Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности. Элемент обязателен при <ПоМесту> = 120 | 213 | 214 |215 | 216 |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| E-mail | E-mail | А | T(1-45) | Н |  |
| Налогоплательщик - организация | Налогоплательщик - физическое лицо (в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя) | НПЮЛ  НПФЛ | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в [табл. 4.4](#P1047)  Состав элемента представлен в [табл. 4.6](#P1118) |

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 [табл. 4.5](#P1082) |

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: Принимает значение:  0 - ликвидация |  1 - преобразование |  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

(в том числе зарегистрированное в качестве

индивидуального предпринимателя) (НПФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.28](#P2184) |
| ИНН физического лица | | ИННФЛ | П | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Сведения о физическом лице | СвФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.7](#P1155) |
|  |  |  |  |  | При значении элемента <ПоМесту> = 120 | 125 | 126 (из [табл. 4.2](#P923)) обязательно указывается элемент <ИННФЛ> |

Таблица 4.7

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Дата рождения | ДатаРожд | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Место рождения | МестоРожд | А | T(1-255) | О |  |
| Наличие гражданства | НалГражд | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - гражданин |  2 - лицо без гражданства |
| Код страны, гражданином которой является физическое лицо (выдавшей документ, удостоверяющий личность физического лица, не имеющего гражданства) | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Статус налогоплательщика | СтатусНП | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - физическое лицо - резидент Российской Федерации |  2 - физическое лицо, не являющееся резидентом Российской Федерации |
| Сведения о документе, удостоверяющем личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.23](#P2000) |
| Место жительства налогоплательщика | СвАдрРФ | С |  | О | Типовой элемент <СвАдрРФТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.25](#P2070) |
| Адрес места жительства за пределами Российской Федерации | АдрИн | С |  | Н | Типовой элемент <АдрИнТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.27](#P2160).  Элемент может заполняться при значении элемента <ПрАдр>=2 (из [табл. 4.25](#P2070)) |

Таблица 4.8

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>  Состав элемента представлен в [табл. 4.28](#P2184)  Обязательно в случае:  - <ПрПодп> = 1 и присутствует <НПЮЛ> - <ПрПодп> = 2 |
| Сведения о представителе налогоплательщика | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.9](#P1256).  Обязательно для <ПрПодп> = 2 |

Таблица 4.9

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

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

Таблица 4.10

Уведомление о контролируемых сделках (УвКонтрСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) | СвКонтрСд | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.11](#P1296) |

Таблица 4.11

Сведения о контролируемой сделке (группе однородных

сделок) (СвКонтрСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Порядковый номер сделки по уведомлению | НомПорСд | А | N(6) | О |  |
| Основания для контроля сделки (группы однородных сделок) в соответствии со статьей [105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) | ОснКонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.12](#P1350) |
| Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) | КонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.15](#P1485) |
| Сумма полученных доходов и сумма произведенных расходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) | ДохРасхСд | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.17](#P1657) |
| Сведения о предмете сделки (группы однородных сделок) | СвПредмСд | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.18](#P1694) |
| Сведения об организации - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) | СвОргУчаст | с |  | НМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.20](#P1829) |
| Сведения о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) | СвФЛУчаст | с |  | НМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.21](#P1900) |

Таблица 4.12

Основания для контроля сделки

(группы однородных сделок) в соответствии со [статьей 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N)

Кодекса (ОснКонтрСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Взаимозависимость | ВзЗавис | А | T(=1) | НК | Принимает значение:  0 - не взаимозависимы |  1 - взаимозависимость по Кодексу (пункт [2 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95BdDZ6N) Кодекса) |  2 - самостоятельное признание взаимозависимости (пункт [6 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZCN) Кодекса) |  3 - взаимозависимость по решению суда ([пункт 7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZDN) статьи 105.1 Кодекса) |
| Основания отнесения сделки к контролируемой согласно [статье 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Кодекса | | Осн105.14 | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.13](#P1385) |
| Особенности отнесения сделки к контролируемой, если сделка совершена между лицами, местом регистрации либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которой является Российская Федерация в соответствии со статьей [105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Кодекса | ОснРФ105.14 | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.14](#P1429) |

Таблица 4.13

Основания отнесения сделки к контролируемой согласно статье

[105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Кодекса (Осн105.14)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 121 | Осн121 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 122 | Осн122 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 123 | Осн123 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 124 | Осн124 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |

Таблица 4.14

Особенности отнесения сделки к контролируемой,

если сделка совершена между лицами, местом регистрации,

либо местом жительства, либо местом налогового резидентства

всех сторон и выгодоприобретателей по которой является

Российская Федерация в соответствии со [статьей 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N)

Кодекса (ОснРФ105.14)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 131 | Осн131 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 132 | Осн132 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 133 | Осн133 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 134 | Осн134 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 135 | Осн135 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |

Таблица 4.15

Сведения о контролируемой сделке (группе однородных

сделок) (КонтрСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Группа однородных сделок | ГрупОС | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Код наименования сделки | КодНаимСд | А | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P2605) "Коды наименования сделки", приведенном в приложении N 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом |
| Код стороны сделки, которой является налогоплательщик | КодСторСд | А | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P2674) "Коды стороны сделки", приведенном в приложении N 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом |
| Признак определения цены сделки с учетом особенностей, предусмотренных статьей [105.4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ2N) Кодекса (регулируемые цены) | ПрОпрЦен | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Комментарии по признаку определения цены сделки с учетом особенностей, предусмотренных статьей [105.4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ2N) Кодекса (регулируемым ценам) | КомПрОпрЦен | А | T(1-255) | Н | Элемент обязателен при <ПрОпрЦен> = 1 |
| Код определения цены сделки | КодОпрЦен | А | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии с перечнем "Код определения цены сделки", приведенном в [приложении N 1](#P2516) к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом, а именно: 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Комментарии по коду определения цены сделки | КомКодОпрЦен | А | T(1-255) | Н |  |
| Код методов ценообразования | КодМетЦен | А | T(=2) | НК | Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P2950) "Коды методов ценообразования", приведенном в приложении N 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом, а именно: 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 |
| Комментарии по коду методов ценообразования | КомКодМетЦен | А | T(1-255) | Н |  |
| Количество участников сделки | КолУчСд | А | N(3) | О |  |
| Комментарии по количеству участников сделки | КомКолУчСд | А | T(1-255) | Н |  |
| Код источника информации, используемой налогоплательщиком | КодИстИнф | С |  | Н | Состав элемента представлен в [табл. 4.16](#P1573) |

Таблица 4.16

Код источника информации, используемой

налогоплательщиком (КодИстИнф)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 251 | Ист251 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 252 | Ист252 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 253 | Ист253 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 254 | Ист254 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 255 | Ист255 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 256 | Ист256 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 257 | Ист257 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 258 | Ист258 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 259 | Ист259 | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - нет |  1 - да |

Таблица 4.17

Сумма полученных доходов и сумма произведенных

расходов налогоплательщика по контролируемой сделке

(группе однородных сделок) (ДохРасхСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сумма доходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) | СумДохСд | А | N(15) | О |  |
| в том числе сумма доходов по сделкам, цены которых подлежат регулированию | СумДохСдРег | А | N(15) | Н |  |
| Сумма расходов (убытков) налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) | СумРасхСд | А | N(15) | О |  |
| в том числе сумма расходов по сделкам, цены которых подлежат регулированию | СумРасхСдРег | А | N(15) | Н |  |

Таблица 4.18

Сведения о предмете сделки (группы однородных

сделок) (СвПредмСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Тип предмета сделки | ТипПредСд | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - товар |  2 - работа, услуга |  3 - иной объект гражданского права |
| Перечень предметов сделки (группы однородных сделок) | ПерПредСд | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.19](#P1721) |

Таблица 4.19

Перечень предметов сделки (группы однородных

сделок) (ПерПредСд)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование предмета сделки | НаимПредСд | А | T(1-512) | О |  |
| Код предмета сделки (по ТН ВЭД) | ТНВЭД | А | T(=10) | НК | Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 1. Принимает значение в соответствии со справочниками кодов товаров ТН ВЭД |
| Код предмета сделки (по [ОКП](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B19EDC25668D96305D8542Cd0Z3N)) | [ОКП](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B19EDC25668D96305D8542Cd0Z3N) | А | T(=6) | НК | Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 1. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором продукции |
| Код предмета сделки (по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN)) | [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) | А | T(2-8) | НК | Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 2 | 3. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности |
| Номер другого участника сделки | НомУчСд | А | N(4) | О |  |
| Номер договора | НомДог | А | T(1-128) | О |  |
| Дата договора | ДатаДог | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код страны происхождения предмета сделки по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой) | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира. Элемент обязателен при <ТипПредСд> = 1 |
| Код условия поставки (заполняется только для товаров) | КодУсловПост | А | T(=3) | НК | Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 1. Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P3007) "Код условий поставки", приведенном в приложении N 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках |
| Код единицы измерения по [ОКЕИ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C35C68D96305D8542Cd0Z3N) | [ОКЕИ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C35C68D96305D8542Cd0Z3N) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения |
| Количество | Количество | А | N(15) | О |  |
| Цена (тариф) за единицу измерения без учета НДС, акцизов и пошлины | ЦенаЕдин | А | N(15) | О |  |
| Итого стоимость без учета НДС, акцизов и пошлины | СтоимИтог | А | N(15) | О |  |
| Дата совершения сделки | ДатаСовСд | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Место отправки (погрузки) товара в соответствии с товаросопроводительными документами (заполняется только для товаров) | МестОтпрТов | С |  | Н | Типовой элемент <МестоТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.24](#P2035) |
| Место совершения сделки (адрес места доставки (разгрузки) товара; оказания услуги, работы; совершения сделки с иными объектами гражданских прав) | МестСовСд | С |  | Н | Типовой элемент <МестоТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.24](#P2035) |

Таблица 4.20

Сведения об организации - участнике контролируемой сделки

(группы однородных сделок) (СвОргУчаст)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Порядковый номер участника сделки | НомПорСд | А | N(4) | О |  |
| Признак организации | ПрОрг | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - российская организация |  2 - иностранная организация |
| Код страны по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой) | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Наименование  организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Элемент обязателен при <ПрОрг> = 1 |
| КПП | КПП | А | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при <ПрОрг> = 1 |
| Регистрационный номер организации в стране ее инкорпорации | РегНомИн | А | T(1-50) | Н | Элемент может присутствовать только при <ПрОрг> = 2.  Элемент обязателен при <ПрОрг> = 2 и отсутствии элемента <КодНПРег> |
| Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или его аналог | КодНПРег | А | T(1-50) | Н | Элемент может присутствовать только при <ПрОрг> = 2.  Элемент обязателен при <ПрОрг> = 2 и отсутствии элемента <РегНомИн> |
| Адрес (для иностранных организаций) | АдрИнТекст | А | T(1-255) | Н | Элемент может присутствовать только при <ПрОрг> = 2 |

Таблица 4.21

Сведения о физическом лице - участнике контролируемой

сделки (группы однородных сделок) (СвФЛУчаст)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Порядковый номер участника сделки | НомПорСд | А | N(4) | О |  |
| Код вида деятельности физического лица | КодВД | А | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P2994) "Коды видов деятельности физического лица", приведенном в приложении N 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, а именно:  1 - предпринимательская деятельность |  2 - нотариальная деятельность |  3 - адвокатская деятельность |  4 - иная деятельность |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.28](#P2184) |
| ИНН физического лица | Сведения о физическом лице | ИННФЛ СвФЛ | П  С | T(=12) | О  О | Типовой элемент <ИННФЛТип> Состав элемента представлен в [табл. 4.22](#P1942) |

Таблица 4.22

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Дата рождения | ДатаРожд | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГ |
| Место рождения | МестоРожд | А | T(1-255) | О |  |
| Наличие гражданства | НалГражд | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - гражданин |  2 - лицо без гражданства |
| Код страны, гражданином которой является физическое лицо (выдавшей документ, удостоверяющий личность физического лица, не имеющего гражданства) | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Сведения о документе, удостоверяющем личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.23](#P2000) |
| Место жительства налогоплательщика | СвАдрРФ | С |  | О | Типовой элемент <СвАдрРФТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.25](#P2070) |
| Адрес места жительства за пределами Российской Федерации | АдрИн | С |  | Н | Типовой элемент <АдрИнТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.27](#P2160). Элемент может заполняться при значении элемента <ПрАдр> = 2 (из [табл. 4.25](#P2070)) |

Таблица 4.23

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код вида документа | КодВидДок | А | T(=2) | ОК | Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии с [перечнем](#P3251) "Коды документов", приведенном в приложении N 3 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом |
| Серия и номер документа | СерНомДок | А | T(1-25) | О |  |
| Дата выдачи документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Наименование органа, выдавшего документ | ВыдДок | А | T(1-255) | О |  |

Таблица 4.24

Место отправки (доставки) товара (МестоТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код страны по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой) | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира |
| Код региона | КодРегион | А | T(=2) | НК | Типовой элемент <ССРФТип>. Элемент обязателен при МестоТип/<ОКСМ> = 643. Принимает значение в соответствии со справочником "Коды субъектов Российской Федерации", приведенном в [приложении N 2](#P3068) к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом |
| Город | Город | А | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт (село, поселок и т.д.) | НаселПункт | А | T(1-50) | Н |  |

Таблица 4.25

Сведения о месте жительства (СвАдрРФТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак адреса места жительства (места пребывания) налогоплательщика в Российской Федерации | ПрАдр | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - адрес места жительства в Российской Федерации |  2 - адрес места пребывания в Российской Федерации |
| Адрес в Российской Федерации | АдрРФ | С |  | О | Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в [табл. 4.26](#P2095) |

Таблица 4.26

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Индекс | Индекс | А | T(=6) | Н |  |
| Код региона | КодРегион | А | T(=2) | ОК | Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значение в соответствии со справочником "Коды субъектов Российской Федерации", приведенном в [приложении N 2](#P3068) к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утвержденному настоящим приказом |
| Район | Район | А | T(1-50) | Н |  |
| Город | Город | А | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт | НаселПункт | А | T(1-50) | Н |  |
| Улица | Улица | А | T(1-50) | Н |  |
| Дом | Дом | А | T(1-20) | Н |  |
| Корпус | Корпус | А | T(1-20) | Н |  |
| Квартира | Кварт | А | T(1-20) | Н |  |

Таблица 4.27

Адрес за пределами территории Российской

Федерации (АдрИнТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код страны | [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) | А | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира |
| Адрес | АдрИнТекст | А | T(1-255) | О |  |

Таблица 4.28

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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

Приложение N 3

к приказу ФНС России

от 27 июля 2012 г. N ММВ-7-13/524@

ПОРЯДОК

ЗАПОЛНЕНИЯ ФОРМЫ УВЕДОМЛЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ

I. Общие положения

1.1. Уведомление о контролируемых сделках (далее - Уведомление) заполняется налогоплательщиками, которые в соответствии со [статьей 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45DdDZ5N) Налогового кодекса Российской Федерации обязаны уведомлять налоговые органы о совершенных ими в календарном году контролируемых сделках, указанных в [статье 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Налогового кодекса Российской Федерации.

Уведомление представляется не позднее 20 мая года, следующего за календарным годом, в котором совершены контролируемые сделки <1>.

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

<1> [Пункт 2 статьи 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45DdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации.

1.2. Уведомление представляется налогоплательщиком в налоговый орган по месту его нахождения (месту его жительства) <1>.

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

<1> [Пункт 2 статьи 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45DdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации.

Налогоплательщики, в соответствии со [статьей 83](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD78DdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации отнесенные к категории крупнейших, представляют Уведомление в налоговый орган по месту учета в качестве крупнейших налогоплательщиков <1>.

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

<1> [Пункт 2 статьи 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45DdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации.

Организация, в состав которой входят обособленные подразделения, представляет Уведомление только в налоговый орган по месту нахождения/учета организации.

В случае обнаружения неполноты сведений, неточностей либо ошибок в заполнении представленного Уведомления налогоплательщик вправе направить уточненное Уведомление взамен ранее представленного.

1.3. Уведомление на бумажном носителе представляется в виде утвержденной машиноориентированной формы, заполненной от руки либо распечатанной на принтере.

1.4. Не допускается исправление ошибок с помощью корректирующего или иного аналогичного средства.

1.5. Не допускается двусторонняя печать Уведомления на бумажном носителе.

1.6. Не допускается скрепление листов Уведомления, приводящее к порче бумажного носителя.

1.7. Каждому показателю Уведомления в утвержденной машиноориентированной форме соответствует одно поле, состоящее из определенного количества знакомест. В каждом поле указывается только один показатель.

Исключение составляют показатели, значениями которых являются дата, правильная или десятичная дробь. Правильной или десятичной дроби в утвержденной машиноориентированной форме соответствуют два поля, разделенные либо знаком "/" (косая черта), либо знаком "." (точка) соответственно. Первое поле соответствует числителю правильной дроби (целой части десятичной дроби), второе - знаменателю правильной дроби (дробной части десятичной дроби).

Для указания даты используются по порядку три поля: день (поле из двух знакомест), месяц (поле из двух знакомест) и год (поле из четырех знакомест), разделенные знаком "." (точка).

1.8. Страницы Уведомления имеют сквозную нумерацию, начиная с титульного листа, вне зависимости от наличия (отсутствия) и количества заполняемых разделов. Порядковый номер страницы проставляется в определенном для нумерации поле.

Показатель номера страницы (поле "Стр."), имеющий пять знакомест, записывается, например, следующим образом:

например: для первой страницы - "00001"; для тридцать третьей - "00033".

1.9. Заполнение полей Уведомления значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа.

1.10. Все значения стоимостных показателей указываются в полных рублях. Значения показателей менее 50 копеек отбрасываются, а 50 копеек и более округляются до полного рубля.

1.11. Налогоплательщик - физическое лицо, не являющийся индивидуальным предпринимателем, может не указывать ИНН в представляемом в налоговый орган Уведомлении, с учетом [пункта 3.19](#P2357) настоящего Порядка.

1.12. В нижней части каждой заполняемой страницы формы Уведомления, за исключением [страницы 00001](#P61) титульного листа, в поле "Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю" проставляются подпись налогоплательщика или его представителя и дата подписания.

1.13. При заполнении полей формы Уведомления должны использоваться чернила черного, фиолетового или синего цвета.

1.14. Заполнение текстовых полей формы Уведомления осуществляется заглавными печатными буквами.

1.15. В случае отсутствия показателя во всех знакоместах соответствующего поля проставляется прочерк.

Прочерк представляет собой прямую линию, проведенную посередине знакомест по всей длине поля.

В случае если для указания какого-либо показателя не требуется заполнения всех знакомест соответствующего поля, в незаполненных знакоместах в правой части поля проставляется прочерк. Например: при указании десятизначного ИНН организации "5024002119" в поле ИНН из двенадцати знакомест показатель заполняется следующим образом: "5024002119--".

Дробные числовые показатели заполняются аналогично правилам заполнения целых числовых показателей. В случае если знакомест для указания дробной части больше, чем цифр, то в свободных знакоместах соответствующего поля ставится прочерк. Например: если показатель имеет значение "1234356.234", то он записывается в двух полях по десять знакомест каждое следующим образом: "1234356---" - в первом поле, знак "." или "/" между полями и "234-------" во втором поле.

1.16. При представлении Уведомления, подготовленного с использованием программного обеспечения и распечатанного на принтере, допускается отсутствие обрамления знакомест и прочерков для незаполненных знакомест. Расположение и размеры знакомест не должны изменяться. Печать знаков должна выполняться шрифтом Courier New высотой 16 - 18 пунктов.

II. Состав Уведомления о контролируемых сделках

2.1. Уведомление включает в себя титульный лист, разделы: [1А](#P308) "Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок)", [1Б](#P431) "Сведения о предмете сделки (группы однородных сделок)", [2](#P548) "Сведения об организации - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок)", [3](#P643) "Сведения о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок)".

Титульный лист содержит общие сведения о налогоплательщике.

[Раздел 2](#P548) заполняют налогоплательщики, у которых есть контролируемые сделки с организациями.

[Раздел 3](#P643) заполняют налогоплательщики, у которых есть контролируемые сделки с физическими лицами, индивидуальными предпринимателями, адвокатами, учредившими адвокатский кабинет, нотариусами и другими лицами, занимающимися в установленном законодательством порядке частной практикой.

III. Порядок заполнения титульного листа Уведомления

3.1. Титульный лист состоит из [страниц 00001](#P61) и 00002, которые заполняются налогоплательщиком (представителем налогоплательщика), кроме раздела на [странице 00001](#P61) "Заполняется работником налогового органа".

3.2. При заполнении титульного листа необходимо указать ИНН, а также КПП, который присвоен налогоплательщику тем налоговым органом, в который представляется Уведомление (особенности указания ИНН и КПП по реорганизованным организациям предусмотрены в [пункте 3.3](#P2283) настоящего Порядка).

Для российской организации указываются:

ИНН и КПП по месту нахождения организации - согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации по [форме N 12-1-7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8378B1AE6C35435D36B5CD4562B0CF86656066642DE58DCd8Z5N), утвержденной приказом Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 27 ноября 1998 г. N ГБ-3-12/309 "Об утверждении порядка и условий присвоения, применения, а также изменения идентификационного номера налогоплательщика и форм документов, используемых при учете в налоговом органе юридических и физических лиц" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 1998 г., регистрационный номер 1664; "Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти", 1999, N 1) (далее - Приказ МНС России от 27 ноября 1998 г. N ГБ-3-12/309 [<2>](#P2275)) , или свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации по [форме N 09-1-2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328F1CE4C65C68D96305D8542C03A771514F6A43dDZ5N), утвержденной приказом Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 3 марта 2004 г. N БГ-3-09/178 "Об утверждении Порядка и условий присвоения, применения, а также изменения идентификационного номера налогоплательщика и форм документов, используемых при постановке на учет, снятии с учета юридических и физических лиц" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24 марта 2004 г., регистрационный номер 5685; "Российская газета", 2004, N 64), с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 ноября 2009 г. N 114н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28 января 2010 г., регистрационный номер 16121) (далее - Приказ МНС России от 3 марта 2004 г. N БГ-3-09/178), или согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации по [форме N 1-1-Учет](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E83A841FECCF5435D36B5CD4562B0CF86656066642DC5AD6d8ZAN), утвержденной приказом Федеральной налоговой службы от 1 декабря 2006 г. N САЭ-3-09/826@ "Об утверждении форм документов, используемых при постановке на учет и снятии с учета российских организаций и физических лиц" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 декабря 2006 г., регистрационный номер 8683; "Российская газета", 2007, N 4) с изменениями, внесенными приказами Федеральной налоговой службы от 16 июля 2008 г. N ММ-3-6/314@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31 июля 2008 г., регистрационный номер 12064) и от 15 февраля 2010 г. N ММ-7-6/54@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23 марта 2010 г., регистрационный номер 16695) (далее - Приказ ФНС России от 1 декабря 2006 г. N САЭ-3-09/826@) [<3>](#P2276) , или согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения по [форме N 1-1-Учет](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE7CF5868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD488dDZBN), утвержденной приказом Федеральной налоговой службы от 11 августа 2011 г. N ЯК-7-6/488@ "Об утверждении форм и форматов документов, используемых при постановке на учет и снятии с учета российских организаций и физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, в налоговых органах, а также порядка заполнения форм документов и порядка направления налоговым органом организации или физическому лицу, в том числе индивидуальному предпринимателю, свидетельства о постановке на учет в налоговом органе и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе (уведомления о снятии с учета в налоговом органе) в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 сентября 2011 г., регистрационный номер 21794; "Российская газета", 2011, N 213) (далее - Приказ ФНС России от 11 августа 2011 г. N ЯК-7-6/488@);

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

<2> [Приказ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8378B1AE6C35435D36B5CD456d2ZBN) МНС России от 27 ноября 1998 г. N ГБ-3-12/309 утратил силу в соответствии с [пунктом 4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328F1CE4C65C68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48EdDZEN) приказа МНС России от 3 марта 2004 г. N БГ-3-09/178.

<3> [Приказ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E83A841FECCF5435D36B5CD456d2ZBN) ФНС России от 1 декабря 2006 г. N САЭ-3-09/826@ утратил силу в соответствии с [пунктом 4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE7CF5868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48EdDZ7N) приказа ФНС России от 11 августа 2011 г. N ЯК-7-6/488@.

ИНН и КПП крупнейшими налогоплательщиками указываются на основании уведомления о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика по [форме N 9-КНУ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8368F1EE1CF5435D36B5CD4562B0CF86656066642DC5AD5d8Z8N), утвержденной приказом Федеральной налоговой службы от 26 апреля 2005 г. N САЭ-3-09/178@ "Об утверждении формы N 9-КНУ "Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 мая 2005 г., регистрационный номер 6638; "Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти", 2005, N 23);

Для иностранной организации ИНН и КПП по месту нахождения отделения иностранной организации, осуществляющего деятельность на территории Российской Федерации, указываются на основании свидетельства о постановке на учет в налоговом органе по [форме N 2401 ИМД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328C1EEDC75C68D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD78AdDZ8N) и (или) Информационного письма об учете в налоговом органе отделения иностранной организации по [форме N 2201И](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328C1EEDC75C68D96305D8542C03A771514F6A43DC59D785dDZBN), утвержденных приказом МНС России от 7 апреля 2000 г. N АП-3-06/124 "Об утверждении положения об особенностях учета в налоговых органах иностранных организаций" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 июня 2000 г., регистрационный номер 2258) (далее - Приказ МНС России от 7 апреля 2000 г. N АП-3-06/124);

ИНН и КПП по месту нахождения недвижимого имущества иностранной организации - на основании свидетельства о постановке на учет в налоговом органе по [форме N 2401ИМД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328C1EEDC75C68D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD78AdDZ8N) или Информационного письма об учете в налоговом органе недвижимого имущества и транспортных средств по [форме N 2202ИМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328C1EEDC75C68D96305D8542C03A771514F6A43DC59D08AdDZ8N), утвержденных приказом МНС России от 7 апреля 2000 г. N АП-3-06/124.

Для физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, указывается:

ИНН в соответствии со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе физического лица по месту жительства на территории Российской Федерации по [форме N 12-2-4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8378B1AE6C35435D36B5CD4562B0CF86656066642DE59D5d8ZCN), утвержденной приказом МНС России от 27 ноября 1998 г. N ГБ-3-12/309, или со свидетельством о постановке на учет в налоговом органе физического лица по месту жительства на территории Российской Федерации по [форме N 09-2-2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328F1CE4C65C68D96305D8542C03A771514F6A46dDZ8N), утвержденной приказом МНС России от 3 марта 2004 г. N БГ-3-09/178, или со свидетельством о постановке на учет физического лица в налоговом органе на территории Российской Федерации по [форме N 2-1-Учет](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E83A841FECCF5435D36B5CD4562B0CF86656066642DC5BD6d8ZFN), утвержденной приказом Федеральной налоговой службы от 1 декабря 2006 г. N САЭ-3-09/826@, или со свидетельством о постановке на учет физического лица в налоговом органе по [форме N 2-1-Учет](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE7CF5868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD589dDZFN), утвержденной приказом ФНС России от 11 августа 2011 г. N ЯК-7-6/488 @.

3.3. При представлении в налоговый орган по месту учета организацией-правопреемником Уведомления за последний год деятельности организации и уточненных Уведомлений за реорганизованную организацию (в форме присоединения к другому юридическому лицу, слияния нескольких юридических лиц, разделения юридического лица, преобразования одного юридического лица в другое) на титульном листе в верхней его части указываются ИНН и КПП организации-правопреемника. В поле "налогоплательщик" указывается наименование реорганизованной организации.

В поле "ИНН/КПП реорганизованной организации" указываются соответственно ИНН и КПП, которые были присвоены организации до реорганизации налоговым органом по месту ее нахождения (по налогоплательщикам, отнесенным к категории крупнейших, - налоговым органом по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика).

На титульном листе Уведомления указывается код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) того муниципального образования, на территории которого находилась реорганизованная организация.

Коды форм реорганизации и код ликвидации приведены в [приложении N 1](#P2516) к настоящему Порядку.

3.4. При заполнении поля показателя "Номер корректировки":

- цифра 0 проставляется в случае представления налогоплательщиком первичного Уведомления за отчетный период;

- цифры начиная с 1 проставляются согласно порядковому номеру уточненного Уведомления за соответствующий отчетный период.

3.5. При заполнении поля показателя "Представляется в налоговый орган (код)" отражается код налогового органа, в который представляется Уведомление.

3.6. При заполнении поля показателя "Отчетный год" указывается календарный год, за который представлено Уведомление.

3.7. Значения поля показателя "По месту учета (код)" приведены в [приложении N 1](#P2516) к настоящему Порядку.

3.8. Поле показателя "Код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N)" заполняется согласно кодам административно-территориального образования в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) объектов административно-территориального деления ОК 019-95 (ОКАТО).

При заполнении поля показателя "Код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N)", под который отводится одиннадцать знакомест, свободные знакоместа справа от значения кода, в случае если код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) имеет меньше одиннадцати знаков, заполняются нулями. Например, для восьмизначного кода [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N) - "12445698" в поле "Код [ОКАТО](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE2C75B68D96305D8542Cd0Z3N)" записывается одиннадцатизначное значение "12445698000".

3.9. При заполнении поля показателя "Налогоплательщик" отражается полное наименование налогоплательщика:

для организации - полное наименование организации, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительных документах (при наличии в наименовании латинской транскрипции таковая указывается);

Образцы написания наименования юридического лица:

Открытое акционерное общество "Ромашка Плюс-7"

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

│О│Т│К│Р│Ы│Т│О│Е│ │А│К│Ц│И│О│Н│Е│Р│Н│О│Е│ │О│Б│Щ│Е│С│Т│В│О│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│"│Р│О│М│А│Ш│К│А│ │П│Л│Ю│С│-│7│"│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│О│Т│К│Р│Ы│Т│О│Е│ │А│К│Ц│И│О│Н│Е│Р│Н│О│Е│ │О│Б│Щ│Е│С│Т│В│О│ │"│Р│О│М│А│Ш│К│А│ │ │

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

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

│П│Л│Ю│С│-│7│"│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

фамилия, имя, отчество (при наличии) налогоплательщика полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность налогоплательщика, построчно. Для иностранных физических лиц допускается при написании фамилии, имени и отчества (при наличии) использование букв латинского алфавита.

Образцы написания наименования физического лица:

Иванов-Юрьев Алексей Михайлович

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

│И│В│А│Н│О│В│-│Ю│Р│Ь│Е│В│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│А│Л│Е│К│С│Е│Й│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

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

│М│И│Х│А│Й│Л│О│В│И│Ч│ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │ │

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

3.10. Поле показателя "Код вида экономической деятельности по классификатору [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN)" заполняется согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN) видов экономической деятельности (ОКВЭД) (не заполняется, если налогоплательщик - физическое лицо).

3.11. Поле показателя "Форма реорганизации, ликвидации (код)" заполняется в соответствии с кодами формы реорганизации и ликвидации, приведенными в [приложении N 1](#P2516) к настоящему Порядку, а также с учетом [пункта 3.3](#P2283) настоящего Порядка.

3.12. Показатель "ИНН/КПП реорганизованной организации" заполняется с учетом [пункта 3.3](#P2283) настоящего Порядка.

3.13. При заполнении показателя "Номер контактного телефона" отражается номер контактного телефона налогоплательщика (представителя налогоплательщика). Номера телефонов указываются без пробелов и прочерков. Для каждой скобки и знака "+" отводится одна ячейка.

Образец заполнения номера стационарного телефона:

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Контактный телефон │8│(│4│9│5│)│1│2│3│4│5│6│7│ │ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

Образец заполнения номера мобильного телефона:

┌─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┬─┐

Контактный телефон │+│7│(│9│1│6│)│1│2│3│4│5│6│7│ │ │ │

└─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┴─┘

3.14. При заполнении показателя "E-mail" отражается адрес электронной почты налогоплательщика (представителя налогоплательщика).

3.15. При заполнении показателя "Данное уведомление составлено на \_\_\_\_\_ страницах" отражается количество страниц, на которых составлено Уведомление.

3.16. При заполнении показателя "с приложением копии документа на \_\_\_\_\_ листах" отражается количество листов, подтверждающих документов или их копий, включая документы или их копии, подтверждающие полномочия представителя налогоплательщика (в случае представления Уведомления представителем налогоплательщика), приложенных к Уведомлению.

3.17. В [разделе](#P119) титульного листа "Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Уведомлении, подтверждаю" указывается:

1) в случае подтверждения достоверности и полноты сведений в Уведомлении налогоплательщиком проставляется "1"; в случае подтверждения достоверности и полноты сведений представителем налогоплательщика проставляется "2";

2) при представлении Уведомления налогоплательщиком - юридическим лицом по [строке](#P134) "фамилия, имя, отчество полностью" указываются построчно фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя организации полностью. Проставляются личная подпись руководителя организации, заверяемая печатью организации, и дата подписания;

3) при представлении Уведомления налогоплательщиком - физическим лицом, в том числе индивидуальным предпринимателем, адвокатом, учредившим адвокатский кабинет, нотариусом и другими лицами, занимающимися в установленном законодательством порядке частной практикой, проставляются личная подпись налогоплательщика и дата подписания;

4) при представлении Уведомления представителем налогоплательщика - физическим лицом по [строке](#P134) "фамилия, имя, отчество полностью" указываются построчно фамилия, имя, отчество (при наличии) представителя налогоплательщика полностью. Проставляются личная подпись представителя налогоплательщика, дата подписания;

5) при представлении Уведомления представителем налогоплательщика - юридическим лицом по [строке](#P134) "фамилия, имя, отчество полностью" указываются построчно полностью фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица, уполномоченного в соответствии с документом, подтверждающим полномочия представителя налогоплательщика - юридического лица, подтверждать достоверность и полноту сведений, указанных в Уведомлении.

В поле показателя "наименование организации - представителя налогоплательщика" указывается наименование юридического лица - представителя налогоплательщика. Проставляются подпись лица, сведения о котором указаны по [строке](#P134) "фамилия, имя, отчество полностью", заверяемая печатью юридического лица - представителя налогоплательщика, и дата подписания;

6) В поле показателя "Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя" указывается вид документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика.

3.18. Поле "Заполняется работником налогового органа" содержит сведения о представлении Уведомления (способ представления (указывается код согласно [приложению N 1](#P2516) к настоящему Порядку); количество страниц Уведомления; количество листов подтверждающих документов или их копий, приложенных к Уведомлению; дату представления; номер, под которым зарегистрировано Уведомление; фамилию и инициалы имени и отчества (при наличии) работника налогового органа, принявшего Уведомление; его подпись).

3.19. Заполнение страницы 00002 титульного листа осуществляется с учетом нижеследующего.

3.19.1. В случае если налогоплательщик - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем, адвокатом, учредившим адвокатский кабинет, нотариусом или другим лицом, занимающимся в установленном действующим законодательством порядке частной практикой, не указывает в представляемом в налоговый орган Уведомлении свой ИНН, на титульном листе Уведомления указываются следующие персональные данные налогоплательщика:

1 - дата рождения (число, месяц, год) и место рождения - в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность налогоплательщика;

2 - наличие у налогоплательщика гражданства. При наличии гражданства в соответствующем поле проставляется цифра 1, в случае отсутствия гражданства какой-либо страны - цифра 2;

3 - код страны - указывается цифровой код страны, гражданином которой является налогоплательщик. Код страны указывается согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира ОК 025-2001 (ОКСМ). При отсутствии у налогоплательщика гражданства в поле "Код страны по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой)" указывается код страны, выдавшей документ, удостоверяющий личность налогоплательщика;

4 - сведения о документе, удостоверяющем личность налогоплательщика:

код вида документа, удостоверяющего личность налогоплательщика, в соответствии с [приложением N 3](#P3251) к настоящему Порядку;

серия и номер документа, кем выдан документ и дата его выдачи заполняются в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность налогоплательщика.

3.19.2. При заполнении страницы 00002 титульного листа также указываются:

- статус налогоплательщика. При наличии статуса налогового резидента Российской Федерации в соответствующем поле проставляется цифра 1. При отсутствии такого статуса - цифра 2;

- место жительства налогоплательщика. При наличии места жительства в Российской Федерации в соответствующем поле проставляется цифра 1. При наличии места пребывания в Российской Федерации проставляется цифра 2.

Адрес (код региона, наименование района, города, иного населенного пункта, улица, номер дома (владение), корпус (строение), квартира) места жительства в Российской Федерации указывается на основании записи в паспорте или документе, подтверждающем регистрацию по месту жительства (если указан иной документ, удостоверяющий личность).

При отсутствии места жительства в Российской Федерации указывается адрес, по которому налогоплательщик зарегистрирован по месту пребывания.

Цифровой код региона указывается в соответствии с [приложением N 2](#P3068) к настоящему Порядку.

При заполнении адреса места жительства (места пребывания) налогоплательщика для городов Москвы и Санкт-Петербурга поле показателя "Район" не заполняется.

При отсутствии одного из элементов адреса в отведенном для этого элемента поле ставится прочерк.

Адрес места жительства за пределами территории Российской Федерации с указанием цифрового кода страны согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира (ОКСМ) заполняется (при его наличии) в случае отсутствия у иностранного гражданина или лица без гражданства адреса места жительства в Российской Федерации, а также когда налогоплательщик - гражданин Российской Федерации, имеющий место жительства в Российской Федерации, не является налоговым резидентом Российской Федерации.

IV. Порядок заполнения Раздела 1А "Сведения

о контролируемой сделке (группе однородных сделок)"

4.1. В [Разделе 1А](#P308) Уведомления налогоплательщиком указываются сведения по каждой контролируемой сделке (группе однородных сделок). Если Уведомление представляется в отношении нескольких неоднородных сделок, то [Раздел 1А](#P308) заполняется в отношении каждой такой сделки.

4.2. В [пункте 010](#P311) указывается порядковый номер сделки согласно Уведомлению.

4.3. В [пункте 100](#P320) указывается одно из цифровых значений:

"0" указывается, если контролируемая сделка (группа однородных сделок) совершена с участием (при посредничестве) лиц, не являющихся взаимозависимыми для целей [раздела V.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95AdDZ3N) Налогового кодекса Российской Федерации.

"1" указывается, если контролируемая сделка (группа однородных сделок) совершена с участием (при посредничестве) лиц, признанных взаимозависимыми по одному или нескольким основаниям, изложенным в [пункте 2 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95BdDZ6N) Налогового кодекса Российской Федерации.

"2" указывается, если контролируемая сделка (группа однородных сделок) совершена с участием (при посредничестве) лиц, самостоятельно признавших себя взаимозависимыми ([пункт 6 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZCN) Налогового кодекса Российской Федерации).

"3" указывается, если контролируемая сделка (группа однородных сделок) совершена с участием (при посредничестве) лиц, признанных взаимозависимыми по решению суда ([пункт 7 статьи 105.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D958dDZDN) Налогового кодекса Российской Федерации).

Поле не обязательно для заполнения.

4.4. В [пунктах 121](#P327) - [124](#P327) в каждом поле Уведомления указывается соответствующая цифра по коду основания отнесения сделки к контролируемой согласно [статье 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Налогового кодекса Российской Федерации в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку:

"0" - нет;

"1 - да.

4.5. В [пунктах 131](#P335) - [135](#P335) в каждом поле Уведомления указывается соответствующая цифра по коду основания отнесения сделки к контролируемой с учетом особенностей, предусмотренных для сделок, совершенных между взаимозависимыми лицами, местом регистрации либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которой является Российская Федерация, согласно [статье 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ0N) Налогового кодекса Российской Федерации в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку:

"0" - нет;

"1" - да.

4.6. Одновременное заполнение цифрой "1" любого из [пунктов 122](#P327) - [123](#P327) с любым [пунктом 131](#P335) - [135](#P335) раздела 1А не допускается.

4.7. В [пункте 200](#P341) проставляется соответствующая цифра, если сведения подготовлены по группе однородных сделок:

"0" - нет;

"1 - да.

В случае осуществления нескольких операций при исполнении одного договора в [пункте 200](#P341) раздела 1А проставляется "0".

4.8. В [пункте 210](#P345) указывается соответствующий код наименования сделки в соответствии с приложением N 1 к настоящему Порядку.

4.9. В [пункте 211](#P349) указывается соответствующий код стороны сделки, которой является налогоплательщик, в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку.

4.10. В [пункте 220](#P353) проставляется соответствующая цифра, если цена сделки определена с учетом особенностей, предусмотренных [статьей 105.4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ2N) Налогового кодекса Российской Федерации (регулируемые цены):

"0" - нет;

"1 - да.

4.11. В [пункте 220.1](#P357) отражаются комментарии о номере и дате документа, на основании которого осуществляется регулирование цен в соответствии с законодательством Российской Федерации, актами Правительства Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации, муниципальными правовыми актами, нормативными правовыми актами уполномоченных органов, нормативными правовыми актами иностранных государств, а также международными договорами Российской Федерации, в случае заполнения [пункта 220](#P353).

Поле не обязательно для заполнения.

4.12. В [пункте 230](#P361) указывается соответствующий код основания признания цены сделки рыночной в соответствии с [пунктами 8](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ4N) - [11 статьи 105.3](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации. Поле заполняется в соответствии с кодами, указанными в [приложении N 1](#P2516) к настоящему Порядку. В случае если цена сделки не признается рыночной для целей налогообложения по основаниям, указанным в [пунктах 8](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ4N) - [11 статьи 105.3](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации, в [пункте 230](#P361) раздела 1А проставляется "0".

4.13. В [пункте 230.1](#P365) отражаются следующие комментарии:

- номер и дата предписания антимонопольного органа, в случае если в [пункте 230](#P361) указан код "1";

- название биржи, на которой была заключена сделка, в случае если в [пункте 230](#P361) указан код "2";

- данные о проведенной в соответствии с законодательством Российской Федерации обязательной оценке, в случае если в [пункте 230](#P361) указан код "3";

- номер и дата решения о заключении соглашения о ценообразовании для целей налогообложения, в случае если в [пункте 230](#P361) указан код "4".

Поле не обязательно для заполнения.

4.14. В [пункте 240](#P369) указывается соответствующий код методов ценообразования, который использовал налогоплательщик, в том числе при осуществлении самостоятельной корректировки, в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку. Поле не обязательно для заполнения.

4.15. В [пункте 240.1](#P373) отражаются комментарии относительно используемой налогоплательщиком комбинации двух и более методов, предусмотренных [пунктом 1 статьи 105.7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DA5FdDZCN) Налогового кодекса Российской Федерации, в случае если код [строки 240](#P369) равен "06".

Поле не обязательно для заполнения.

4.16. В [пунктах 251](#P379) - [259](#P379) в каждом поле Уведомления указывается соответствующая цифра кода источника информации, используемой налогоплательщиком при сопоставлении условий сделок между взаимозависимыми лицами с условиями сделок между лицами, не являющимися взаимозависимыми, в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку:

"0" - нет;

"1" - да.

Поле не обязательно для заполнения.

4.17. В [пункте 260](#P383) отражается общее количество участников контролируемой сделки.

4.18. В [пункте 260.1](#P387) отражается комментарий об участниках контролируемой сделки (группы однородных сделок) в случае, если налогоплательщик считает необходимым сообщить дополнительные сведения.

Поле не обязательно для заполнения.

4.19. В [пункте 300](#P394) отражается сумма доходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок), определяемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, за календарный год в рублях.

В случае если в контролируемой сделке налогоплательщик приобретает товары (работы, услуги и иные объекты гражданских прав), в поле 300 [раздела 1А](#P308) проставлятся "0".

4.20. В [пункте 301](#P398) отражается сумма доходов по контролируемой сделке, цена которой подлежит регулированию, за календарный год в рублях.

4.21. В [пункте 310](#P402) отражается стоимость товаров (работ, услуг, иных объектов гражданских прав), приобретаемых налогоплательщиком в контролируемой сделке (группе однородных сделок) за календарный год в рублях.

В случае если в контролируемой сделке налогоплательщик реализует товары (работы, услуги или иные объекты гражданских прав), в поле 310 [раздела 1А](#P308) проставляется "0".

4.22. В [пункте 311](#P406) отражается стоимость товаров (работ, услуг, иных объектов гражданских прав), приобретаемых налогоплательщиком по сделке, цена которой подлежит регулированию, за календарный год в рублях.

V. Порядок заполнения Раздела 1Б "Сведения о предмете

сделки (группы однородных сделок)"

5.1. В [разделе 1Б](#P431) указываются сведения об обязательствах, являющихся предметом сделки. В листе 1Б раскрывается информация об операциях с предметом исполнения сделки (отгрузка товаров, выполнение работ, оказание услуг, совершение операций с иным объектом гражданских прав) при исполнении обязательств, возникших в результате контролируемой сделки (группы однородных сделок), сведения о которой приведены в [разделе 1А](#P308). Для каждой операции заполняются [пункты 030](#P442) - [150](#P524). Если сведения в отношении предмета исполнения контролируемой сделки (группы однородных сделок) не представляется возможным заполнить на одной странице, то заполняется необходимое количество страниц.

5.2. В [пункте 010](#P436) "Порядковый номер сделки" указывается порядковый номер контролируемой сделки, присвоенный налогоплательщиком. Данный номер должен соответствовать [строке 010](#P311) раздела 1 А.

5.3. В [пункте 020](#P436) "Тип предмета сделки" указывается код типа предмета сделки:

1 - товар;

2 - работа, услуга;

3 - иной объект гражданских прав.

В [пункте 020](#P436) раздела 1Б указывается код 3, если предметом исполнения сделки является материальное или нематериальное благо, которое не относится к товарам, работам или услугам в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542Cd0Z3N) Российской Федерации, но относится к объектам гражданских прав на основании [статьи 128](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318D1AE1C65968D96305D8542C03A771514F6A45dDZEN) Гражданского кодекса Российской Федерации.

5.4. В [пункте 030](#P442) "Наименование предмета сделки" отражается наименование предмета исполнения сделки согласно первичным документам (наименование товара, работы, услуги, иного объекта гражданских прав).

В случае если предметом исполнения сделки является выполнение комплексных работ (услуг), то есть требующих совершения нескольких операций, каждая из которых в отдельности согласно [статье 38](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD788dDZBN) Налогового кодекса Российской Федерации может признаваться работой (услугой), в данном [пункте](#P442) указывается работа (услуга), непосредственно указанная в качестве предмета исполнения сделки.

5.5. В [пункте 040](#P460) "Код предмета сделки (код по ТН ВЭД)" при совершении внешнеторговых сделок указывается код вида товара в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Таможенного союза.

5.6. В [пункте 043](#P460) "Код предмета сделки (код по [ОКП](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B19EDC25668D96305D8542Cd0Z3N))" при совершении сделок, не являющихся внешнеторговыми, указывается код вида товара в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B19EDC25668D96305D8542Cd0Z3N) продукции.

5.7. В [пункте 045](#P460) "Код предмета сделки (код по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN))" указывается код вида деятельности по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10E6C55968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZDN), в соответствии с которым оказываются услуги, выполняются работы или осуществляется иная деятельность, связанная с исполнением обязательств, возникших в результате сделки, если предметом исполнения данных обязательств являются иные объекты гражданских прав.

5.8. В [пункте 050](#P460) "Номер другого участника сделки" указывается порядковый номер контрагента, присвоенный налогоплательщиком, который указан по [строке 015 раздела 2](#P552) (для контрагентов-организаций) или по [строке 015 раздела 3](#P647) (для контрагентов - физических лиц).

5.9. В [пункте 060](#P463) "Номер договора" указывается номер документа (договора, контракта, соглашения и т.п.), которым оформлена сделка.

5.10. В [пункте 065](#P476) "Дата договора" указывается дата документа (договора, контракта, соглашения и т.п.), которым оформлена сделка.

5.11. В [пункте 070](#P479) "Код страны происхождения предмета сделки по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой)" указывается код страны происхождения товара согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира ОК 025-2001 (ОКСМ) либо страны происхождения иного объекта гражданских прав, если для данного объекта гражданских прав ее можно определить. В случае если предметом сделки являются работы или услуги, данное поле не заполняется.

5.12. В [пункте 080](#P482) "Место отправки (погрузки) товара в соответствии с товаросопроводительными документами (заполняется только для товаров)" указывается наименование населенного пункта (в формате код страны/области/населенного пункта), из которого начинается транспортировка товара для исполнения данной контролируемой сделки.

5.13. В [пункте 090](#P495) "Место совершения сделки (адрес места доставки (разгрузки) товара; оказания услуги, работы; совершения сделки с иными объектами гражданских прав)" для товаров указывается населенный пункт (в формате код страны/области/населенного пункта), в котором происходит переход рисков утраты или повреждения товара, а также обязанности нести расходы, связанные с товаром, в терминах Инкотермс, если данные термины используются участниками сделки. В случае если участники сделки не применяют правила Инкотермс, указывается место перехода права собственности на товар.

Если предметом сделки являются работы, то в качестве места совершения сделки указывается местонахождение результатов данных работ, имеющих материальное выражение. Если предметом сделки являются услуги, то в качестве места совершения сделки указывается место потребления результатов данных услуг.

5.14. В [пункте 100](#P513) "Код условия поставки" проставляется код в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку. Указывается код, соответствующий термину Инкотермс, используемому при совершении сделки, предметом исполнения которой является товар. Если термины Инкотермс не употребляются, то данное поле не заполняется.

5.15. В [пункте 110](#P513) указывается числовой код единицы измерения, соответствующий количественной характеристике предмета исполнения сделки, отраженной в первичных документах при ее совершении, согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C35C68D96305D8542Cd0Z3N) единиц измерения ОК 015-94 (ОКЕИ).

5.16. В [пункте 120](#P513) "Количество" указывается количественная характеристика предмета исполнения сделки.

При выполнении работ (услуг) в течение более чем одного отчетного периода, в случае частичного признания дохода за выполненный в текущем отчетном году объем работ (услуг), в данном [пункте](#P513) указывается процент выполненных в данном отчетном году работ (услуг). В качестве числового кода единицы измерения в [пункте 110 раздела 1Б](#P513) уведомления указывается код согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C35C68D96305D8542Cd0Z3N) единиц измерения ОК 015-94 (ОКЕИ), соответствующий показателю "процент".

5.17. В [пункте 130](#P519) "Цена (тариф) за единицу измерения без учета НДС, акцизов и пошлины, руб." указывается цена предмета исполнения сделки, указанная в первичных документах, а в случае отсутствия цены в первичном документе - исходя из правил формирования доходов, расходов, стоимости активов в целях бухгалтерского учета.

При выполнении работ (услуг) в течение более чем одного отчетного периода, в случае частичного признания дохода за выполненный в текущем отчетном году объем работ (услуг), в данном поле указывается цена выполненного в данном отчетном году объема работ (услуг).

5.18. В [пункте 140](#P519) "Итого стоимость без учета НДС, акцизов и пошлины, руб." указывается стоимость предмета исполнения сделки, указанная в первичных документах, а в случае отсутствия стоимости в первичном документе - исходя из правил формирования доходов, расходов, стоимости активов в целях бухгалтерского учета.

При выполнении работ (услуг) в течение более чем одного отчетного периода, в случае частичного признания дохода за выполненный в текущем отчетном году объем работ (услуг), участник сделки, выполняющий работы (оказывающий услуги), в данном [пункте](#P519) указывает стоимость выполненного в данном отчетном году объема работ (услуг).

При выполнении работ (услуг) в течение более чем одного отчетного периода, в случае частичного признания в качестве актива либо расхода, выполненного в текущем отчетном году объема работ (услуг), участник сделки, получающий результаты работы (потребляющий услуги), в данном [пункте](#P519) указывает стоимость выполненного в данном отчетном году объема работ (услуг), принятого в качестве актива либо расхода.

5.19. В [пункте 150](#P524) "Дата совершения сделки (цифрами день, месяц, год)" указывается дата признания доходов по сделке в бухгалтерском учете.

Для сделок по приобретению товаров (работ, услуг, иных объектов гражданских прав) в качестве даты совершения сделки указывается дата признания актива в бухгалтерском учете. В случае если стоимость товаров (работ, услуг, иных объектов гражданских прав) признается в качестве расходов непосредственно при исполнении сделки, в качестве даты совершения сделки указывается дата такого признания.

5.20. Если особенности отдельных видов экономической деятельности предполагают наличие сделок, предусматривающих непрерывные долгосрочные поставки в адрес одного и того же покупателя, то при неизменности условий поставок и иных показателей, отражаемых в [пунктах 030](#P442) - [110](#P513) и [130 раздела 1Б](#P519) уведомления, допускается суммирование количества товара в указанных поставках и заполнение одного листа [раздела 1Б](#P431). При этом в [пункте](#P509) "Количество" указывается общее количество товара по всем непрерывным долгосрочным поставкам с неизменными условиями поставок. В [пункте 140](#P519) "Итого стоимость без учета НДС, акцизов и пошлин, руб." раздела 1Б уведомления указывается стоимость товара, поставленного в течение действия условий, отражаемых в [пунктах 030](#P442) - [110](#P513) и [130 раздела 1Б](#P519) уведомления. При изменении хотя бы одного из показателей, отражаемых в [пунктах 030](#P442) - [110](#P513) и [130 раздела 1Б](#P519) уведомления, либо окончании отчетного периода суммирование прекращается.

В случаях, предусмотренных настоящим пунктом, в [пункте 150](#P524) "Дата совершения сделки (цифрами день, месяц, год)" раздела 1Б уведомления указывается дата, в которую изменился хотя бы один из показателей, отражаемых в [пунктах 030](#P442) - [110](#P513) и [130 раздела 1Б](#P519) уведомления, и суммирование было прекращено, либо дата окончания отчетного периода.

VI. Порядок заполнения Раздела 2 "Сведения

об организации - участнике контролируемой сделки (группы

однородных сделок)"

[Раздел 2](#P548) заполняется в отношении сведений об организации - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок).

6.1. В [пункте 010](#P552) указывается порядковый номер контролируемой сделки, присвоенный налогоплательщиком. Данный номер должен соответствовать [строке 010 раздела 1А](#P311).

6.2. В [пункте 015](#P552) отражается порядковый номер участника контролируемой сделки по уведомлению, указанный по [строке 050 Раздела 1 Б](#P460).

6.3. В [пункте 020](#P557) указывается одно из цифровых значений:

"1" указывается, если участником контролируемой сделки (группы однородных сделок) является российская организация;

"2" указывается, если участником контролируемой сделки (группы однородных сделок) является иностранная организация.

6.4. В [пункте 030](#P557) указывается числовой код страны регистрации (инкорпорации) организации - участника контролируемой сделки (группы однородных сделок) согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира ОК 025-2001 (ОКСМ).

6.5. В [пункте 040](#P561) указывается наименование организации так, как оно указано в договоре (контракте), соглашении и т.п.

6.6. В [пункте 050](#P576) указывается ИНН организации - участника контролируемой сделки (группы однородных сделок).

6.7. В [пункте 060](#P580) указывается КПП организации - участника контролируемой сделки (группы однородных сделок).

6.8. В [пункте 070](#P583) указывается регистрационный номер, присвоенный иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации).

6.9. В [пункте 080](#P592) "Код налогоплательщика в стране регистрации (инкорпорации) или его аналог (если имеется)" указывается код налогоплательщика (если имеется), присвоенный иностранной организации в стране регистрации (инкорпорации) и указанный в справке налогового органа страны происхождения иностранной организации о ее регистрации в качестве налогоплательщика в этой стране.

6.10. В [пункте 090](#P602) указывается адрес местонахождения иностранной организации - участника контролируемой сделки (группы однородных сделок), который указан в ее учредительных документах.

VII. Порядок заполнения Раздела 3 "Сведения

о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы

однородных сделок)"

[Раздел 3](#P643) заполняется в отношении сведений о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок).

7.1. В [пункте 010](#P647) указывается порядковый номер контролируемой сделки, присвоенный налогоплательщиком. Данный номер должен соответствовать [строке 010 раздела 1А](#P311).

7.2. В [пункте 015](#P647) отражается порядковый номер участника контролируемой сделки по Уведомлению, указанный по [строке 050 Раздела 1Б](#P460).

7.3. В [пункте 020](#P653) указывается код вида деятельности физического лица в соответствии с [приложением N 1](#P2516) к настоящему Порядку.

7.4. В [пункте 030](#P656) указывается ИНН физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя.

В случае если физическое лицо - резидент Российской Федерации не имеет ИНН, а также физическое лицо - нерезидент Российской Федерации не представляет данные о своем ИНН, указывается полное имя физического лица - участника контролируемой сделки (группы сделок), как оно указано в договоре (контракте), соглашении и т.п., заключенном между российской организацией и иностранным физическим лицом.

7.5. В случае если физическое лицо - резидент Российской Федерации не имеет ИНН, а также физическое лицо - нерезидент Российской Федерации не представляет данные о своем ИНН, указываются следующие персональные данные налогоплательщика:

- дата рождения (число, месяц, год) и место рождения - в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность налогоплательщика;

- наличие у налогоплательщика гражданства. При наличии гражданства в соответствующем поле проставляется цифра 1, в случае отсутствия гражданства какой-либо страны - цифра 2;

- код страны - указывается цифровой код страны, гражданином которой является налогоплательщик. Код страны указывается согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира ОК 025-2001 (ОКСМ). При отсутствии у налогоплательщика гражданства в поле "Код страны по классификатору [ОКСМ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) (цифровой)" указывается код страны, выдавшей документ, удостоверяющий личность;

- сведения о документе, удостоверяющем личность налогоплательщика:

код вида документа, удостоверяющего личность налогоплательщика, в соответствии с [приложением N 3](#P3251) к настоящему Порядку;

серия и номер документа, кем выдан документ и дата его выдачи заполняются в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность налогоплательщика;

- место жительства налогоплательщика. При наличии места жительства в Российской Федерации в соответствующем поле проставляется цифра 1. При наличии места пребывания в Российской Федерации проставляется цифра 2.

Адрес (код региона, наименование района, города, иного населенного пункта, улицы, номер дома (владения), корпус (строение), квартира) места жительства в Российской Федерации указывается на основании записи в паспорте или документе, подтверждающем регистрацию по месту жительства (если указан не паспорт, а иной документ, удостоверяющий личность).

При отсутствии места жительства в Российской Федерации указывается адрес, по которому налогоплательщик зарегистрирован по месту пребывания.

Цифровой код региона указывается в соответствии с [приложением N 2](#P3068) к настоящему Порядку.

При заполнении адреса места жительства (места пребывания) налогоплательщика для городов Москвы и Санкт-Петербурга [строка](#P716) адреса "Район" не заполняется.

Адрес места жительства за пределами территории Российской Федерации с указанием цифрового кода страны согласно Общероссийскому [классификатору](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1DE3CF5768D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZEN) стран мира (ОКСМ) заполняется (при его наличии) в случае отсутствия у иностранного гражданина или лица без гражданства адреса места жительства в Российской Федерации, а также когда налогоплательщик - гражданин Российской Федерации, имеющий место жительства в Российской Федерации, не является налоговым резидентом Российской Федерации.

Приложение N 1

к Порядку заполнения формы

уведомления о контролируемых сделках,

утвержденному приказом ФНС России

от 27.07.2012 N ММВ-7-13/524@

Коды, определяющие способ представления уведомления

о контролируемых сделках в налоговый орган

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 01 | на бумажном носителе (по почте) |
| 02 | на бумажном носителе (лично) |
| 03 | на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично) |
| 04 | по телекоммуникационным каналам связи с электронной подписью |
| 05 | другое |
| 08 | на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте) |
| 09 | на бумажном носителе с использованием штрих-кода (лично) |
| 10 | на бумажном носителе с использованием штрих-кода (по почте) |

Код, определяющий место представления налогоплательщиком

уведомления о контролируемых сделках

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 111 | По месту жительства физического лица |
| 120 | По месту жительства индивидуального предпринимателя |
| 125 | По месту жительства адвоката |
| 126 | По месту жительства нотариуса |
| 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 |
| 245 | По месту осуществления деятельности иностранной организации через постоянное представительство |

Коды форм реорганизации и код ликвидации организации

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 1 | Преобразование |
| 2 | Слияние |
| 3 | Разделение |
| 5 | Присоединение |
| 6 | Разделение с одновременным присоединением |
| 0 | Ликвидация |

Код основания отнесения сделки к контролируемой

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 121 | Сделка между взаимозависимыми лицами |
| 122 | Сделка в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли ([подпункт 2 пункта 1 статьи 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZDN) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 123 | Сделки, одной из сторон которых является лицо, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства которого являются государство или территория, включенные в утверждаемый Министерством финансов Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций ([подпункт 3 пункта 1 статьи 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ4N) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 124 | Совокупность сделок по реализации (перепродаже) товаров (выполнению работ, оказанию услуг), совершаемых с участием (при посредничестве) лиц, не являющихся взаимозависимыми (с учетом особенностей, предусмотренных этим подпунктом) ([подпункт 1 пункта 1 статьи 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45BdDZ2N) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 131 | Сумма доходов по сделкам (сумма цен сделок) между взаимозависимыми лицами за соответствующий календарный год превышает 1 млрд. рублей ([подпункт 1 пункта 2 статьи 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ6N) Налогового кодекса Российской Федерации), за 2012 год - 3 млрд. рублей, за 2013 - 2 млрд. рублей (с учетом положений [пункта 3 статьи 4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832881CE2C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD185dDZCN) Федерального закона от 18.07.2011 N 227-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения") <1> |
| 132 | Хотя бы одна из сторон сделки между взаимозависимыми лицами является налогоплательщиком налога на добычу полезных ископаемых, исчисляемого по налоговой ставке, установленной в процентах, и предметом сделки является добытое полезное ископаемое, признаваемое для указанной стороны сделки объектом налогообложения налогом на добычу полезных ископаемых, при добыче которого налогообложение производится по налоговой ставке, установленной в процентах ([подпункт 2 пункта 2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ7N) статьи 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 133 | Хотя бы одна из сторон сделки между взаимозависимыми лицами является налогоплательщиком, применяющим единый сельскохозяйственный налог или систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (если соответствующая сделка заключена в рамках такой деятельности), при этом в числе других лиц, являющихся сторонами указанной сделки, есть лицо, не применяющее указанные специальные налоговые режимы ([подпункт 3 пункта 2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ0N) статьи 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 134 | Хотя бы одна из сторон сделки между взаимозависимыми лицами освобождена от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций или применяет к налоговой базе по указанному налогу налоговую ставку 0 процентов в соответствии с [пунктом 5.1 статьи 284](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E7CE5868D96305D8542C03A771514F6A45DF5AdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации, при этом другая сторона (стороны) сделки не освобождена (не освобождены) от этих обязанностей и не применяет (не применяют) налоговую ставку 0 процентов по указанным обстоятельствам ([подпункт 4 пункта 2 статьи 105.14](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ1N) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 135 | Хотя бы одна из сторон сделки между взаимозависимыми лицами является резидентом особой экономической зоны, налоговый режим в которой предусматривает специальные льготы по налогу на прибыль организаций (по сравнению с общим налоговым режимом в соответствующем субъекте Российской Федерации), при этом другая сторона (стороны) сделки не является (не являются) резидентом такой особой экономической зоны ([подпункт 5](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D458dDZ2N) пункта 2 статьи 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации) |

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

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 30, ст. 4575.

Коды наименования сделки

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 001 | Агентирование |
| 002 | Аренда |
| 003 | Банковские гарантии |
| 004 | Банковский вклад |
| 005 | Банковский счет |
| 006 | Безвозмездное пользование |
| 007 | Выполнение научных исследований и (или) опытно-конструкторских разработок |
| 008 | Дарение |
| 009 | Доверительное управление имуществом |
| 010 | Договор авторского заказа |
| 011 | Договор об отчуждении исключительного права |
| 012 | Заем и кредит |
| 013 | Комиссия |
| 014 | Коммерческая концессия |
| 015 | Купля-продажа |
| 016 | Лицензионный договор |
| 017 | Мена |
| 018 | Наем жилого помещения |
| 019 | Оказание услуг |
| 020 | Перевозка |
| 021 | Подряд |
| 022 | Поручение |
| 023 | Поручительство |
| 024 | Расчеты |
| 025 | Рента |
| 026 | Страхование |
| 027 | Сублицензионный договор |
| 028 | Транспортная экспедиция |
| 029 | Уступка права требования |
| 030 | Финансирование под уступку денежного требования |
| 031 | Хранение |
| 032 | Иное |

Коды стороны сделки

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование стороны | Примечание | |
| код | наименование сделки |
| 001 | агент | 001 | Агентирование |
| 002 | принципал | 001 | Агентирование |
|  |  | 003 | Банковские гарантии |
| 003 | арендатор | 002 | Аренда |
| 004 | арендодатель | 002 | Аренда |
| 005 | гарант | 003 | Банковские гарантии |
| 006 | вкладчик | 004 | Банковский вклад |
| 007 | банк | 004 | Банковский вклад |
|  |  | 005 | Банковский счет |
|  |  | 024 | Расчеты |
| 008 | владелец счета | 005 | Банковский счет |
| 009 | ссудодатель | 006 | Безвозмездное пользование |
| 010 | ссудополучатель | 006 | Безвозмездное пользование |
| 011 | исполнитель | 007 | Выполнение научных исследований и (или) опытно-конструкторских разработок |
|  |  | 019 | Оказание услуг |
| 012 | заказчик | 007 | Выполнение научных исследований и (или) опытно-конструкторских разработок |
|  |  | 010 | Договор авторского заказа |
|  |  | 019 | Оказание услуг |
|  |  | 021 | Подряд |
| 013 | даритель | 008 | Дарение |
| 014 | одариваемый | 008 | Дарение |
| 015 | доверительный управляющий | 009 | Доверительное управление имуществом |
| 016 | учредитель  управления | 009 | Доверительное управление имуществом |
| 017 | автор | 010 | Договор авторского заказа |
| 018 | приобретатель | 011 | Договор об отчуждении исключительного права |
| 019 | правообладатель | 011 | Договор об отчуждении исключительного права |
|  |  | 014 | Коммерческая концессия |
| 020 | заемщик | 012 | Заем и кредит |
| 021 | заимодавец | 012 | Заем и кредит |
| 022 | кредитор | 012 | Заем и кредит |
|  |  | 029 | Уступка права требования |
| 023 | комиссионер | 013 | Комиссия |
| 024 | комитент | 013 | Комиссия |
| 025 | пользователь | 014 | Коммерческая концессия |
| 026 | покупатель | 015 | Купля-продажа |
| 027 | продавец | 015 | Купля-продажа |
| 028 | лицензиар | 016 | Лицензионный договор |
| 029 | лицензиат | 016 | Лицензионный договор |
|  |  | 027 | Сублицензионный договор |
| 030 | сторона | 017 | Мена |
| 031 | наймодатель | 018 | Наем жилого помещения |
| 032 | наниматель | 018 | Наем жилого помещения |
| 033 | отправитель | 020 | Перевозка |
| 034 | перевозчик | 020 | Перевозка |
| 035 | подрядчик | 021 | Подряд |
| 036 | доверитель | 022 | Поручение |
| 037 | поверенный | 022 | Поручение |
| 038 | должник | 023 | Поручительство |
| 039 | поручитель | 023 | Поручительство |
| 040 | плательщик | 024 | Расчеты |
| 041 | получатель ренты | 025 | Рента |
| 042 | плательщик ренты | 025 | Рента |
| 043 | страхователь | 026 | Страхование |
| 044 | страховщик | 026 | Страхование |
| 045 | сублицензиат | 027 | Сублицензионный договор |
| 046 | экспедитор | 028 | Транспортная экспедиция |
| 047 | клиент | 028 | Транспортная экспедиция |
|  |  | 030 | Финансирование под уступку денежного требования |
| 048 | новый кредитор | 029 | Уступка права требования |
| 049 | финансовый агент | 030 | Финансирование под уступку денежного требования |
| 050 | поклажедатель | 031 | Хранение |
| 051 | хранитель | 031 | Хранение |
| 052 | иная сторона | 032 |  |

Код основания признания цены сделки рыночной

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 0 | Нет |
| 1 | Цена сделки применяется в соответствии с предписанием антимонопольного органа ([пункт 8 статьи 105.3](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ4N) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 2 | Сделка была заключена по результатам биржевых торгов ([пункт 9](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ5N) статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 3 | Цена сделки установлена на основании обязательной оценки (пункт [10 статьи 105.3](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ6N) Налогового кодекса Российской Федерации) |
| 4 | Цена сделки определена в соответствии с соглашением о ценообразовании для целей налогообложения ([пункт 11](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D95CdDZ7N) статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации) |

Коды методов ценообразования

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 01 | Метод сопоставимых рыночных цен |
| 02 | Метод цены последующей реализации |
| 03 | Затратный метод |
| 04 | Метод сопоставимой рентабельности |
| 05 | Метод распределения прибыли |
| 06 | Комбинация методов |
| 07 | Определение рыночной цены по результатам независимой оценки, примененной в разовой сделке |
| 08 | Иное |

Код источника информации, используемого налогоплательщиком

|  |  |
| --- | --- |
| Код строки | Наименование |
| 251 | сведения о ценах и котировках российских и иностранных бирж |
| 252 | таможенная статистика внешней торговли Российской Федерации, публикуемая или представляемая по запросу федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела |
| 253 | сведения о ценах (пределах колебаний цен) и биржевых котировках, содержащиеся в официальных источниках информации уполномоченных органов государственной власти и органов местного самоуправления в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами (в частности, в области регулирования ценообразования и статистики), официальных источниках информации иностранных государств или международных организаций либо в иных опубликованных и (или) общедоступных изданиях и информационных системах |
| 254 | данные информационно-ценовых агентств |
| 255 | информация о сделках, совершенных налогоплательщиком |
| 256 | сведения о ценах (пределах колебаний цен) и котировках, содержащиеся в опубликованных и (или) общедоступных изданиях и информационных системах |
| 257 | сведения, полученные из бухгалтерской и статистической отчетности организаций, в том числе указанные сведения, опубликованные в общедоступных российских или иностранных изданиях и (или) содержащиеся в общедоступных информационных системах, а также на официальных сайтах российских и (или) иностранных организаций |
| 258 | сведения о рыночной стоимости объектов оценки, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации или иностранных государств об оценочной деятельности |
| 259 | иная информация |

Код вида деятельности физического лица

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Наименование |
| 1 | предпринимательская деятельность |
| 2 | нотариальная деятельность |
| 3 | адвокатская деятельность |
| 4 | иная деятельность |

Код условий поставки

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код | Наименование | Примечание Название географического пункта погрузки/разгрузки |
| EXW | Франко-завод | Местонахождение завода |
| FCA | Франко-перевозчик | Указанное место |
| FAS | Свободно вдоль борта судна | Указанный порт погрузки |
| FOB | Свободно на борту судна | Указанный порт погрузки |
| CFR | Стоимость и фрахт | Указанный порт назначения |
| CIF | Стоимость, страхование и фрахт | Указанный порт назначения |
| CPT | Перевозка оплачена до ... | Указанное место назначения |
| CIP | Перевозка и страхование оплачены до ... | Указанное место назначения |
| DAF | Франко-граница | Указанное место |
| DES | Поставка с судна | Указанный порт назначения |
| DEQ | Поставка с пристани | Указанный порт назначения |
| DDU | Поставка без оплаты пошлины | Указанное место назначения |
| DDP | Поставка с оплатой пошлины | Указанное место назначения |
| XXX <1> | Иное наименование условия поставки | Описание условий поставки, приведенное в контракте |

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

<1> Сокращенный буквенный код условия поставки, состоящий из трех латинских символов, отличных от вышеуказанных в классификаторе сочетаний, который формируется налогоплательщиком самостоятельно исходя из условий договора.

Приложение N 2

к Порядку заполнения формы

уведомления о контролируемых сделках,

утвержденному приказом ФНС России

от 27.07.2012 N ММВ-7-13/524@

СПРАВОЧНИК "КОДЫ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ"

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Название региона |
| 1 | Республика Адыгея (Адыгея) |
| 2 | Республика Башкортостан |
| 3 | Республика Бурятия |
| 4 | Республика Алтай |
| 5 | Республика Дагестан |
| 6 | Республика Ингушетия |
| 7 | Кабардино-Балкарская Республика |
| 8 | Республика Калмыкия |
| 9 | Карачаево-Черкесская Республика |
| 10 | Республика Карелия |
| 11 | Республика Коми |
| 12 | Республика Марий Эл |
| 13 | Республика Мордовия |
| 14 | Республика Саха (Якутия) |
| 15 | Республика Северная Осетия - Алания |
| 16 | Республика Татарстан (Татарстан) |
| 17 | Республика Тыва |
| 18 | Удмуртская Республика |
| 19 | Республика Хакасия |
| 20 | Чеченская Республика |
| 21 | Чувашская Республика - Чувашия |
| 22 | Алтайский край |
| 23 | Краснодарский край |
| 24 | Красноярский край |
| 25 | Приморский край |
| 26 | Ставропольский край |
| 27 | Хабаровский край |
| 28 | Амурская область |
| 29 | Архангельская область |
| 30 | Астраханская область |
| 31 | Белгородская область |
| 32 | Брянская область |
| 33 | Владимирская область |
| 34 | Волгоградская область |
| 35 | Вологодская область |
| 36 | Воронежская область |
| 37 | Ивановская область |
| 38 | Иркутская область |
| 39 | Калининградская область |
| 40 | Калужская область |
| 41 | Камчатский край |
| 42 | Кемеровская область |
| 43 | Кировская область |
| 44 | Костромская область |
| 45 | Курганская область |
| 46 | Курская область |
| 47 | Ленинградская область |
| 48 | Липецкая область |
| 49 | Магаданская область |
| 50 | Московская область |
| 51 | Мурманская область |
| 52 | Нижегородская область |
| 53 | Новгородская область |
| 54 | Новосибирская область |
| 55 | Омская область |
| 56 | Оренбургская область |
| 57 | Орловская область |
| 58 | Пензенская область |
| 59 | Пермский край |
| 60 | Псковская область |
| 61 | Ростовская область |
| 62 | Рязанская область |
| 63 | Самарская область |
| 64 | Саратовская область |
| 65 | Сахалинская область |
| 66 | Свердловская область |
| 61 | Смоленская область |
| 68 | Тамбовская область |
| 69 | Тверская область |
| 70 | Томская область |
| 71 | Тульская область |
| 72 | Тюменская область |
| 73 | Ульяновская область |
| 74 | Челябинская область |
| 75 | Забайкальский край |
| 76 | Ярославская область |
| 77 | г. Москва |
| 78 | Санкт-Петербург |
| 79 | Еврейская автономная область |
| 83 | Ненецкий автономный округ |
| 86 | Ханты-Мансийский автономный округ - Югра |
| 87 | Чукотский автономный округ |
| 89 | Ямало-Ненецкий автономный округ |
| 99 | Иные территории, включая город и космодром Байконур |

Приложение N 3

к Порядку заполнения формы

уведомления о контролируемых сделках,

утвержденному приказом ФНС России

от 27.07.2012 N ММВ-7-13/524@

КОДЫ ДОКУМЕНТОВ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код | Наименование документа | Примечание |
| 21 | Паспорт гражданина Российской Федерации | [Постановление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C1FE0C65F68D96305D8542Cd0Z3N) Правительства Российской Федерации от 08.07.1997 N 828 "Об утверждении Положения о паспорте гражданина Российской Федерации, образца бланка и описания паспорта гражданина Российской Федерации" [<1>](#P3303) |
| 03 | Свидетельство о рождении | Для лиц, не достигших 14-летнего возраста, свидетельство, оформленное в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E4C55D68D96305D8542Cd0Z3N) от 15.11.1997 N 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" [<2>](#P3304) |
| 07 | Военный билет | [Положение](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318D18E6C25D68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZ9N) о воинском учете, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.11.2006 N 719 "Об утверждении Положения о воинском учете" [<3>](#P3305) |
| 08 | Временное удостоверение, выданное взамен военного билета | [Положение](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318D18E6C25D68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZ9N) о воинском учете, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.11.2006 N 719 "Об утверждении Положения о воинском учете" |
| 10 | Паспорт иностранного гражданина либо иной документ, удостоверяющий личность иностранного гражданина в Российской Федерации | [Статья 10](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832851FE0C75E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD485dDZFN) Федерального закона от 25.07.2002 N 115-ФЗ "О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации" [<4>](#P3306) |
| 11 | Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу | Для лиц, ходатайствующих о признании беженцем на территории Российской Федерации ([Постановление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328C1BE6C55968D96305D8542Cd0Z3N) Правительства Российской Федерации от 28.05.1998 N 523 "О свидетельстве о рассмотрении ходатайства о признании беженцем на территории Российской Федерации по существу") [<6>](#P3307) |
| 12 | Вид на жительство в Российской Федерации | [Постановление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8348A18ECC25435D36B5CD456d2ZBN) Правительства Российской Федерации от 01.11.2002 N 794 "Об утверждении Положения о выдаче иностранным гражданам и лицам без гражданства вида на жительство" [<7>](#P3308), [Приказ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E18E0C15868D96305D8542Cd0Z3N) Федеральной миграционной службы от 29.02.2008 N 41 "Об утверждении Административного регламента по предоставлению Федеральной миграционной службой государственной услуги по выдаче иностранным гражданам и лицам без гражданства вида на жительство в Российской Федерации" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.04.2008, регистрационный номер 11525; "Российская газета", 2008, N 101; 2011, N 168) |
| 13 | Удостоверение беженца | Для лиц (не граждан Российской Федерации), признанных беженцами в соответствии со [статьями 1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B1AE0C35968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48CdDZ7N) и [7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328B1AE0C35968D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD58CdDZAN) Федерального закона от 19.02.1993 N 4528-1 "О беженцах" [<8>](#P3309) |
| 14 | Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации | Временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации по [форме](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328D10E6C35868D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD28CdDZDN) N 2П (приказ Федеральной миграционной службы от 07.12.2009 N 339 "Об утверждении Административного регламента Федеральной миграционной службы по предоставлению государственной услуги по выдаче, замене и по исполнению государственной функции по учету паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации на территории Российской Федерации", зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.02.2010, регистрационный номер 16411; "Российская газета", 2010, N 46; 2011, N 184) |
| 15 | Разрешение на временное проживание в Российской Федерации | [Положение](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E83B8A1EE7C55435D36B5CD4562B0CF86656066642DC5AD5d8ZDN) о выдаче иностранным гражданам и лицам без гражданства разрешения на временное проживание, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.11.2002 N 789 "Об утверждении Положения о выдаче иностранным гражданам и лицам без гражданства разрешения на временное проживание" [<9>](#P3310), [приказ](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E18E1C35B68D96305D8542Cd0Z3N) Федеральной миграционной службы от 29.02.2008 N 40 "Об утверждении Административного регламента по предоставлению Федеральной миграционной службой государственной услуги по выдаче иностранным гражданам и лицам без гражданства разрешения на временное проживание в Российской Федерации" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.04.2008, регистрационный номер 11526; "Российская газета", 2008, N 106; 2011, N 171) |
| 18 | Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации | [Положение](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328E10ECCE5C68D96305D8542C03A771514F6A43dDZ5N) о свидетельстве о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации, утвержденное Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2001 N 274 "О предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации" [<10>](#P3311) |
| 23 | Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства | Для иностранных граждан, не достигших 16-летнего возраста |
| 24 | Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации Военный билет офицера запаса | [Постановление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318D18E6C05768D96305D8542Cd0Z3N) Правительства Российской Федерации от 12.02.2003 N 91 "Об удостоверении личности военнослужащего Российской Федерации" [<11>](#P3312) |
| 27 | Военный билет офицера запаса | [Постановление](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318D18E6C05768D96305D8542Cd0Z3N) Правительства Российской Федерации от 12.02.2003 N 91 "Об удостоверении личности военнослужащего Российской Федерации" |
| 91 | Иные документы | Иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации или международными договорами в качестве документов, удостоверяющих личность |

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

<1> Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 28, ст. 3444; 2011, N 22, ст. 3190.

<2> Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 47, ст. 5340; 2011, N 27, ст. 3880.

<3> Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 49, ст. 5220; 2009, N 8, ст. 989.

<4> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 30, ст. 3032; 2011, N 30, ст. 4590.

<6> Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 22, ст. 2475; 2010, N 31, ст. 4273.

<7> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 45, ст. 4520; 2007, N 5, ст. 667; 2008, N 14, ст. 1412.

<8> Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 26, ст. 2956; 2011, N 27, ст. 3880.

<9> Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 45, ст. 4516; 2009, N 15, ст. 1834.

<10> Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 16, ст. 1603; 2011, N 15, ст. 2130.

<11> Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 7, ст. 654; 2006, N 49, ст. 5220.

Приложение N 4

к приказу ФНС России

от 27 июля 2012 г. N ММВ-7-13/524@

ПОРЯДОК

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОМ УВЕДОМЛЕНИЯ

О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с [пунктом 2 статьи 105.16](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43D45DdDZ7N) Налогового кодекса Российской Федерации и определяет общие правила представления в налоговые органы Уведомлений в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи с применением усиленной квалифицированной электронной подписи для применения участниками информационного обмена (налогоплательщиками, их представителями, налоговыми органами, а также специализированными операторами связи, обеспечивающими обмен открытой и конфиденциальной информацией по телекоммуникационным каналам связи в рамках электронного документооборота (далее - специализированные операторы связи)).

2. В процессе электронного документооборота при представлении Уведомлений в налоговый орган по телекоммуникационным каналам связи также участвуют технологические электронные документы:

КонсультантПлюс: примечание.

Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E3C55F68D96305D8542C03A771514F6A43DC5AD48DdDZ9N) от 02.04.2014 N 52-ФЗ пункт 3 статьи 23 Налогового кодекса РФ признан утратившим силу. О сообщении об открытии (о закрытии) лицевого счета см. [статью 85.1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A40D453dDZ5N) Налогового кодекса РФ.

1) подтверждение даты отправки по форме и формату согласно [приложениям N 1](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD785dDZCN) и [N 2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD785dDZBN) к Порядку представления организациями и индивидуальными предпринимателями, а также нотариусами, занимающимися частной практикой, и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты, сообщений, предусмотренных [пунктами 2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5CdDZDN) и [3 статьи 23](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328810E2CE5968D96305D8542C03A771514F6A43DC5DdDZ2N) Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи, утвержденному приказом Федеральной налоговой службы от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@ "Об утверждении форм и форматов сообщений, предусмотренных [пунктами 2](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E6C35E68D96305D8542C03A771514F6A43DC5CdDZDN) и [3 статьи 23](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8328810E2CE5968D96305D8542C03A771514F6A43DC5DdDZ2N) Налогового кодекса Российской Федерации, а также порядка заполнения форм сообщений и порядка представления сообщений в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11 июля 2011 г., регистрационный номер 21307; "Российская газета", 2011, N 155), с изменениями, внесенными приказом Федеральной налоговой службы от 21 ноября 2011 г. N ММВ-7-6/790@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 декабря 2011 г., регистрационный номер 22728, "Российская газета", 2012, N 14) (далее - Порядок, утвержденный приказом ФНС России от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@);

2) квитанция о приеме по форме и формату согласно [приложениям N 3](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD18CdDZ6N) и [N 4](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD18DdDZFN) к Порядку, утвержденному приказом ФНС России от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@;

3) уведомление об отказе в приеме по форме и формату согласно [приложениям N 5](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD28FdDZDN) и [N 6](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BD28FdDZ8N) к Порядку, утвержденному приказом ФНС России от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@;

4) извещение о получении электронного документа по форме и формату согласно [приложениям N 7](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BDC8CdDZDN) и [N 8](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BDC8CdDZ8N) к Порядку, утвержденному приказом ФНС России от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@. Извещение о получении электронного документа по телекоммуникационным каналам связи формируется на каждый Документ и технологический электронный документ из указанных в [подпунктах 1](#P3334) - [3](#P3336) настоящего пункта;

5) информационное сообщение о представительстве в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, по форме и формату согласно [приложениям N 10](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BDD8DdDZ8N) и [N 11](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E832841DE6C25768D96305D8542C03A771514F6A43DC5BDD84dDZ6N) к Порядку, утвержденному приказом ФНС России от 9 июня 2011 г. N ММВ-7-6/362@, в случае подписания Уведомления представителем налогоплательщика.

3. При представлении в налоговый орган Уведомления и получении от налогового органа (уполномоченного налогового органа) квитанции о приеме в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи налогоплательщик не направляет в налоговый орган Уведомление на бумажном носителе.

4. Участники информационного обмена обеспечивают хранение всех отправленных и принятых Уведомлений и технологических электронных документов с усиленной квалифицированной электронной подписью и квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи, применявшихся для формирования усиленной квалифицированной электронной подписи в указанных Уведомлениях и технологических электронных документах.

5. Участники информационного обмена не реже одного раза в течение рабочего дня проверяют поступление Уведомлений и технологических электронных документов.

6. Направление и получение Уведомления в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи допускается при обязательном использовании сертифицированных средств усиленной квалифицированной электронной подписи, позволяющих идентифицировать владельца квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи, а также установить отсутствие искажения информации, содержащейся в указанном Уведомлении.

7. Квалифицированные сертификаты ключей проверки электронной подписи участникам информационного обмена выдаются организациями, которые выпускают квалифицированные сертификаты ключей проверки электронной подписи для использования их в информационных системах общего пользования в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=26A68E2DE7F101C9EEC0F7648F49A7E8318C18E4C75968D96305D8542Cd0Z3N) от 06.04.2011 N 63-ФЗ "Об электронной подписи" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 15, ст. 2036; N 27, ст. 3880).

8. Направление Уведомления в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи осуществляется в зашифрованном виде.

9. Датой представления Уведомления в налоговый орган в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи считается дата, зафиксированная в подтверждении даты отправки.

10. Уведомление считается принятым налоговым органом, если налогоплательщику поступила квитанция о приеме, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица налогового органа.

11. Датой получения Уведомления налоговым органом в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи считается дата, указанная в квитанции о приеме.

12. Уведомление не считается принятым налоговым органом:

1) в случае представления налогоплательщиком (его представителем) Уведомления в налоговый орган, в компетенцию которого не входит прием этого Уведомления;

2) в случае если Уведомление не соответствует утвержденному формату;

3) в случае отсутствия в Уведомлении усиленной квалифицированной электронной подписи руководителя организации-налогоплательщика (физического лица - налогоплательщика), уполномоченного представителя налогоплательщика или несоответствия усиленной квалифицированной электронной подписи подписи руководителя организации-налогоплательщика (физического лица - налогоплательщика), уполномоченного представителя налогоплательщика.

II. Процедуры представления уведомления в электронной форме

по телекоммуникационным каналам связи

13. Налогоплательщиком формируется Уведомление в электронной форме, подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью и представляется по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган.

14. Налогоплательщик в течение следующего рабочего дня после отправки Уведомления в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи должен получить:

1) подтверждение даты отправки;

2) квитанцию о приеме (уведомление об отказе в приеме), подписанную усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченного должностного лица налогового органа.

При получении уведомления об отказе в приеме налогоплательщик устраняет указанные в этом уведомлении ошибки и повторяет процедуру представления Уведомления.

15. При получении Уведомления в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи и отсутствии оснований для отказа в приеме указанного Уведомления налоговый орган в течение одного рабочего дня с момента его получения формирует квитанцию о приеме, подписывает ее усиленной квалифицированной электронной подписью и направляет налогоплательщику.

При наличии оснований для отказа в приеме Уведомления налоговый орган формирует уведомление об отказе в приеме, подписывает усиленной квалифицированной электронной подписью и направляет его налогоплательщику.

16. Специализированный оператор связи:

1) фиксирует дату представления Уведомления и формирует подтверждение даты отправки;

2) подписывает подтверждение даты отправки своей усиленной квалифицированной электронной подписью и высылает его одновременно участникам информационного обмена. Подтверждение направляется специализированным оператором связи налоговому органу вместе с Уведомлением в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи.