МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

от 12 декабря 2011 г. N ММВ-7-6/918@

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМАТОВ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТОВ ОРГАНИЗАЦИИ, ПОЛУЧИВШЕЙ

СТАТУС УЧАСТНИКА ПРОЕКТА ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ ИССЛЕДОВАНИЙ,

РАЗРАБОТОК И КОММЕРЦИАЛИЗАЦИИ ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ В СООТВЕТСТВИИ

С ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ "ОБ ИННОВАЦИОННОМ ЦЕНТРЕ "СКОЛКОВО"

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

В соответствии с [Приказом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A72BB3D124AE04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76058Bs5l8O) Минфина России от 30.12.2010 N 196н "Об утверждении форм документов организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково" в редакции Приказа Минфина России от 18.07.2011 N 83н "О внесении изменения в Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2010 г. N 196н приказываю:

1. Утвердить [формат](#P32) представления уведомления участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково" об использовании права на освобождение (о продлении использования права на освобождение, об отказе от освобождения) от исполнения обязанностей налогоплательщика в электронном виде согласно приложению N 1 к настоящему Приказу.

2. Утвердить [формат](#P410) представления расчета совокупного размера прибыли (убытка) участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково" в электронном виде согласно приложению N 2 к настоящему Приказу.

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы А.С. Петрушина.

Руководитель

Федеральной налоговой службы

М.В.МИШУСТИН

Приложение N 1

к Приказу ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ 2011 г. N \_\_\_\_\_

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ УВЕДОМЛЕНИЯ УЧАСТНИКА

ПРОЕКТА ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ ИССЛЕДОВАНИЙ,

РАЗРАБОТОК И КОММЕРЦИАЛИЗАЦИИ ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ

В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ "ОБ ИННОВАЦИОННОМ

ЦЕНТРЕ "СКОЛКОВО" ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПРАВА НА ОСВОБОЖДЕНИЕ

(О ПРОДЛЕНИИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРАВА НА ОСВОБОЖДЕНИЕ,

ОБ ОТКАЗЕ ОТ ОСВОБОЖДЕНИЯ) ОТ ИСПОЛНЕНИЯ

ОБЯЗАННОСТЕЙ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений с данными уведомления участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O) "Об инновационном центре "Сколково" об использовании права на освобождение (о продлении использования права на освобождение, об отказе от освобождения) от исполнения обязанностей налогоплательщика в налоговые органы.

2. Настоящий формат (часть CVIII, версия 5.01) разработан в соответствии с [формой](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A72BB3D124AE04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F760589s5lCO) "Уведомление участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково" об использовании права на освобождение (о продлении использования права на освобождение, об отказе от освобождения) от исполнения обязанностей налогоплательщика", утвержденной Приказом Министерства финансов от 30.12.2010 N 196н (прил. 1), зарегистрированным Минюстом России 21.03.2011 N 20196.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение:

NO\_UVPROSV1 - для уведомления на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость;

NO\_UVPROSV2 - для уведомления на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль организаций;

A\_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <\*>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа по Классификатору "Система обозначений налоговых органов" (далее - СОНО)).

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

<\*> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов A и K совпадают. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговые органы, 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 (ИНН) и код причины постановки на учет (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:

NO\_UVPROSV\_1\_108\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграмм структуры файла обмена на [рисунке 1](#P171) 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](#P175) - [4.8](#P388) настоящего Формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <\*>.

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

<\*> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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

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

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

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

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

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

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

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XSD схеме условий, 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 электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌──────────────────┐│

│ │ИдФайл ││

┌┤ └──────────────────┘│

││ Идентификатор файла │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсПрог │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия программы, с │

││ помощью которой │

││ сформирован файл │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсФорм │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия формата │

│└─────────────────────┘

│

│ ┌──────────────┐

│ │┌─┐ │

│ ││-│ attributes│

┌───────┐ │ │└─┘ └──────┐

│ ┌┴┐│ │ ┌─────────┐ │

│ Файл │-├┤ │ │КНД │ │

│ └┬┘│ │ └─────────┘ │

└───────┘ │ │ Код формы отчетности│

Файл │ │ по [КНД](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F0C93ED6985B697BB73D1748E04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76058As5lDO) │

обмена │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ДатаДок ││

│ │ └──────────────────┘│

│ │ Дата формирования │

│ │ документа │

│ ┌┤ ┌─────────┐ │

│ ││ │КодНО │ │

│ ││ └─────────┘ │

│ ││ Код налогового │

│ ││ органа │

│ ││ ┌─────────┐ │

│ ││ │ВидНалог │ │

│ ││ └─────────┘ │

│ ││ Признак вида налога │

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

││ ├─┐│ ┌┴┐│

└┤-.-.-.-│-├┤ Документ │-├┤ ┌──────────────┐

│ ├─┘│ └┬┘│ │ ┌┴┐

\-------/ └───────────┘ │ ┌┤СвНП │+│

Состав и │ ││ └┬┘

структура │ │└──────────────┘

документа │ │ Сведения о

│ │ налогоплательщике

│ /-------\ │ ┌──────────────┐

│ │ ├─┐ │ │ │

└─┤-.-.-.-│-├─┼─┤ ┌┴┐

│ ├─┘ │ │Подписант │+│

\-------/ │ │ └┬┘

│ └──────────────┘

│ Сведения о лице,

│ подписавшем

│ документ

│ ┌──────────────┐

│ │ ┌┴┐

└─┤УведПравОсв │+│

│ └┬┘

└──────────────┘

Уведомление участника

проекта по осуществлению

исследований, разработок

и коммерциализации их

результатов в соответствии

с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O)

"Об инновационном центре

"Сколково" об

использовании права на

освобождение (о

продлении использования

права на освобождение,

об отказе от освобождения)

от исполнения обязанностей

налогоплательщика

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](#P201) |

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

│Код формы отчетности по │ КНД │ А │ T(=7) │ ОК │Типовой элемент │

│[КНД](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F0C93ED6985B697BB73D1748E04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76058As5lDO) │ │ │ │ │<КНДТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1150017 │

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

│Дата формирования │ ДатаДок │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент │

│документа │ │ │ │ │<ДатаТип>. │

│ │ │ │ │ │Дата в формате │

│ │ │ │ │ │ДД.ММ.ГГГГ │

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

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

│ │ │ │ │ │<СОНОТип>. │

│ │ │ │ │ │Значение выбирается в │

│ │ │ │ │ │соответствии с │

│ │ │ │ │ │классификатором "Система│

│ │ │ │ │ │обозначений налоговых │

│ │ │ │ │ │органов" │

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

│Признак вида налога │ ВидНалог │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │ 1 - по налогу на │

│ │ │ │ │ │ добавленную │

│ │ │ │ │ │ стоимость | │

│ │ │ │ │ │ 2 - по налогу на │

│ │ │ │ │ │ прибыль │

│ │ │ │ │ │ организаций │

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

│Сведения о │ СвНП │ С │ │ О │Состав элемента │

│налогоплательщике │ │ │ │ │представлен в [табл. 4.3](#P263) │

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

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

│подписавшем документ │ │ │ │ │представлен в [табл. 4.5](#P302) │

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

│Уведомление участника │ УведПравОсв │ С │ │ О │Состав элемента │

│проекта по │ │ │ │ │представлен в [табл. 4.7](#P348) │

│осуществлению │ │ │ │ │ │

│исследований, │ │ │ │ │ │

│разработок и │ │ │ │ │ │

│коммерциализации их │ │ │ │ │ │

│результатов в │ │ │ │ │ │

│соответствии с │ │ │ │ │ │

│Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O) "Об │ │ │ │ │ │

│инновационном центре │ │ │ │ │ │

│"Сколково" об │ │ │ │ │ │

│использовании права на │ │ │ │ │ │

│освобождение (о │ │ │ │ │ │

│продлении использования │ │ │ │ │ │

│права на освобождение, │ │ │ │ │ │

│об отказе от │ │ │ │ │ │

│освобождения) от │ │ │ │ │ │

│исполнения обязанностей │ │ │ │ │ │

│налогоплательщика │ │ │ │ │ │

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

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности  элемента | Дополнительная  информация |
| Номер контактного  телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| Налогоплательщик-  организация  (обособленное  подразделение) | НПЮЛ | С |  | О | Состав элемента  представлен в [табл. 4.4](#P281) |

Таблица 4.4

Налогоплательщик-организация (обособленное

подразделение) (НПЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности  элемента | Дополнительная  информация |
| Наименование  организации  (обособленного  подразделения) | НаимОрг | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | О | Типовой элемент  <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | А | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

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

│подписавшего документ │ │ │ │ │1 - руководитель │

│ │ │ │ │ │организации | │

│ │ │ │ │ │2 - представитель │

│ │ │ │ │ │налогоплательщика │

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

│Фамилия, имя, отчество │ ФИО │ С │ │ О │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<ФИОТип>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента │

│ │ │ │ │ │представлен в [табл. 4.8](#P388) │

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

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

│представителе │ │ │ │ │представлен в [табл. 4.6](#P328).│

│налогоплательщика │ │ │ │ │Элемент обязателен для │

│ │ │ │ │ │<ПрПодп> = 2 │

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

Таблица 4.6

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 4.7

Уведомление участника проекта по осуществлению

исследований, разработок и коммерциализации их результатов

в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном

центре "Сколково" об использовании права на освобождение

(о продлении использования права на освобождение, об отказе

от освобождения) от исполнения обязанностей

налогоплательщика (УведПравОсв)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

│Признак вида сообщения │ ВидСообщ │ А │ T(=1) │ ОК │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1 - об использовании │

│ │ │ │ │ │ права на │

│ │ │ │ │ │ освобождение | │

│ │ │ │ │ │2 - о продлении │

│ │ │ │ │ │ использования права │

│ │ │ │ │ │ на освобождение | │

│ │ │ │ │ │3 - об отказе от │

│ │ │ │ │ │ освобождения │

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

│Дата начала │ ДатаНачОсв │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент │

│использования │ │ │ │ │<ДатаТип>. │

│(продления) права, │ │ │ │ │Дата в формате │

│отказа от освобождения │ │ │ │ │ДД.ММ.ГГГГ │

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

│Номер документа, │ НомДокСтат │ А │ T(1-13) │ О │ │

│подтверждающего статус │ │ │ │ │ │

│участника проекта │ │ │ │ │ │

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

│Дата документа, │ ДатаДокСтат │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент │

│подтверждающего статус │ │ │ │ │<ДатаТип>. │

│участника проекта │ │ │ │ │Дата в формате │

│ │ │ │ │ │ДД.ММ.ГГГГ │

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

Таблица 4.8

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 2

к Приказу ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_ 2011 г. N \_\_\_\_\_

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ РАСЧЕТА СОВОКУПНОГО РАЗМЕРА ПРИБЫЛИ

(УБЫТКА) УЧАСТНИКА ПРОЕКТА ПО ОСУЩЕСТВЛЕНИЮ ИССЛЕДОВАНИЙ,

РАЗРАБОТОК И КОММЕРЦИАЛИЗАЦИИ ИХ РЕЗУЛЬТАТОВ

В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ

"ОБ ИННОВАЦИОННОМ ЦЕНТРЕ "СКОЛКОВО"

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде сведений с данными расчета совокупного размера прибыли (убытка) участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O) "Об инновационном центре "Сколково" в налоговые органы.

2. Настоящий формат (часть CXXII, версия 5.01) разработан в соответствии с [формой](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A72BB3D124AE04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76048Fs5l7O) "Расчет совокупного размера прибыли (убытка) участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково", утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2010 N 196н (прил. 2), зарегистрированным Минюстом России 21.03.2011 N 20196, с изменениями в Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 18.07.2011 N 83н, зарегистрированным Минюстом России 08.09.2011 N 21760.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение: NO\_RASSRP;

A\_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <\*>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа по Классификатору "Система обозначений налоговых органов" (далее - СОНО)).

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

<\*> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие (промежуточные) налоговые органы. Такие налоговые органы (осуществляющие передачу на промежуточных этапах) обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю без промежуточных этапов (т.е. при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах) значения идентификаторов A и K совпадают. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговые органы, 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 (ИНН) и код причины постановки на учет (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:

NO\_RASSRP\_1\_122\_00\_05\_01\_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграмм структуры файла обмена на [рисунке 1](#P545) 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](#P549) - [4.11](#P835) настоящего Формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <\*>.

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

<\*> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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

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

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

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

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

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

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

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XSD схеме условий, 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 электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌──────────────────┐│

│ │ИдФайл ││

┌┤ └──────────────────┘│

││ Идентификатор файла │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсПрог │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия программы, с │

││ помощью которой │

││ сформирован файл │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсФорм │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия формата │

│└─────────────────────┘

│

│ ┌──────────────┐

│ │┌─┐ │

│ ││-│ attributes│

┌───────┐ │ │└─┘ └──────┐

│ ┌┴┐│ │ ┌─────────┐ │

│ Файл │-├┤ │ │КНД │ │

│ └┬┘│ │ └─────────┘ │

└───────┘ │ │ Код формы отчетности│

Файл │ │ по [КНД](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F0C93ED6985B697BB73D1748E04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76058As5lDO) │

обмена │ │ ┌──────────────────┐│

│ │ │ДатаДок ││

│ │ └──────────────────┘│

│ │ Дата формирования │

│ │ документа │

│ ┌┤ ┌─────────┐ │

│ ││ │ОтчетГод │ │

│ ││ └─────────┘ │

│ ││ Отчетный год │

│ ││ ┌─────────┐ │

│ ││ │КодНО │ │

│ ││ └─────────┘ │

│ ││ Код налогового │

│ ││ органа │

│ ││ ┌─────────┐ │

│ ││ │НомКорр │ │

│ ││ └─────────┘ │

│ ││ Номер корректировки │

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

││ ├─┐│ ┌┴┐│

└┤-.-.-.-│-├┤ Документ │-├┤ ┌──────────────┐

│ ├─┘│ └┬┘│ │ ┌┴┐

\-------/ └───────────┘ │ ┌┤СвНП │+│

Состав и │ ││ └┬┘

структура │ │└──────────────┘

документа │ │ Сведения о

│ │ налогоплательщике

│ /-------\ │ ┌──────────────┐

│ │ ├─┐ │ │ ┌┴┐

└─┤-.-.-.-│-├─┼─┤Подписант │+│

│ ├─┘ │ │ └┬┘

\-------/ │ └──────────────┘

│ Сведения о лице, ┌──────────────┐

│ подписавшем │┌─┐ │ ┌──────────────┐

│ документ ┌──┤│+│ attributes│ │ ┌┴┐

│ ┌──────────────┐ │ │└─┘ │ ┌─┤СРППред │+│

│ │ ┌┴┐ │ └──────────────┘ │ │ └┬┘

└─┤РасчСРП │-├────┤ │ └──────────────┘

│ └┬┘ │ /-------\ │ Совокупный размер

└──────────────┘ │ │ ├─┐ │ прибыли (убытка)

Расчет совокупного └──┤-.-.-.-│-├───────┤ за предыдущие годы

размера прибыли │ ├─┘ │ ┌──────────────┐

(убытка) участника \-------/ │ │ ┌┴┐

проекта по └─┤СРПОтч │+│

осуществлению │ └┬┘

исследований, └──────────────┘

разработок и Совокупный размер

коммерциализации прибыли (убытка)

их результатов в за отчетный год

соответствии с

Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O)

"Об инновационном

центре "Сколково"

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](#P575) |

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

│Код формы отчетности по │ КНД │ А │ T(=7) │ ОК │Типовой элемент │

│[КНД](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F0C93ED6985B697BB73D1748E04CF0663F8A1C114FD7D77ED8731F76058As5lDO) │ │ │ │ │<КНДТип>. │

│ │ │ │ │ │Принимает значение: │

│ │ │ │ │ │1150021 │

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

│Дата формирования │ ДатаДок │ А │ T(=10) │ О │Типовой элемент │

│документа │ │ │ │ │<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 (расчет), │

│ │ │ │ │ │1 - 999 - номер │

│ │ │ │ │ │корректировки для │

│ │ │ │ │ │уточненного документа│

│ │ │ │ │ │(расчета) │

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

│Сведения о │ СвНП │ С │ │ О │Состав элемента │

│налогоплательщике │ │ │ │ │представлен в табл. │

│ │ │ │ │ │[4.3](#P637) │

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

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

│подписавшем документ │ │ │ │ │представлен в табл. │

│ │ │ │ │ │[4.5](#P673) │

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

│Расчет совокупного │ РасчСРП │ С │ │ О │Состав элемента │

│размера прибыли │ │ │ │ │представлен в табл. │

│(убытка) участника │ │ │ │ │[4.7](#P721) │

│проекта по │ │ │ │ │ │

│осуществлению │ │ │ │ │ │

│исследований, │ │ │ │ │ │

│разработок и │ │ │ │ │ │

│коммерциализации их │ │ │ │ │ │

│результатов в │ │ │ │ │ │

│соответствии с │ │ │ │ │ │

│Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=401071D87C881A9A3F10F9D039D6985B6A7BB336104BE04CF0663F8A1Cs1l1O) "Об │ │ │ │ │ │

│инновационном центре │ │ │ │ │ │

│"Сколково" │ │ │ │ │ │

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

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

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

│телефона │ │ │ │ │ │

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

│Налогоплательщик- │ НПЮЛ │ С │ │ О │Состав элемента │

│организация │ │ │ │ │представлен в табл. │

│ │ │ │ │ │[4.4](#P654) │

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

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> |

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

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

│подписавшего документ │ │ │ │ │1 - налогоплатель- │

│ │ │ │ │ │щик | │

│ │ │ │ │ │2 - представитель │

│ │ │ │ │ │налогоплательщика │

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

│Фамилия, имя, отчество │ ФИО │ С │ │ О │Типовой элемент │

│ │ │ │ │ │<ФИОТип>. │

│ │ │ │ │ │Состав элемента │

│ │ │ │ │ │представлен в табл. │

│ │ │ │ │ │[4.11](#P835) │

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

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

│представителе │ │ │ │ │представлен в табл. │

│налогоплательщика │ │ │ │ │[4.6](#P701). │

│ │ │ │ │ │Обязательно для │

│ │ │ │ │ │<ПрПодп> = 2 │

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

Таблица 4.6

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 4.7

Расчет совокупного размера прибыли (убытка) участника

проекта по осуществлению исследований, разработок

и коммерциализации их результатов в соответствии

с Федеральным законом "Об инновационном центре

"Сколково" (РасчСРП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности  элемента | Дополнительная  информация |
| Год, с которого  начинается расчет  совокупного размера  прибыли (убытка) | ГодСРПНач | А |  | О | Типовой элемент  <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Год, за который  заканчивается расчет  совокупного размера  прибыли (убытка) | ГодСРПКон | А |  | О | Типовой элемент  <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Сумма совокупного  размера прибыли  (убытка) за предыдущие  годы, включая отчетный  год | СумСРП | А | N(15) | О |  |
| Совокупный размер  прибыли (убытка) за  предыдущие годы | СРППред | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл.  [4.8](#P759) |
| Совокупный размер  прибыли (убытка) за  отчетный год | СРПОтч | С |  | О | Состав элемента  представлен в табл.  [4.10](#P802) |

Таблица 4.8

Совокупный размер прибыли (убытка) за предыдущие

годы (СРППред)

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

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

│ │ наименование │ типа │элемента │ обязательности │ информация │

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

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

│Сумма совокупного │ СумСРППред │ А │ N(15) │ О │ │

│размера прибыли │ │ │ │ │ │

│(убытка) за предыдущие │ │ │ │ │ │

│годы │ │ │ │ │ │

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

│Совокупный размер │ СРППредГод │ С │ │ ОМ │Состав элемента │

│прибыли (убытка) по │ │ │ │ │представлен в табл. │

│предыдущим годам │ │ │ │ │[4.9](#P783) │

│ │ │ │ │ │Признак │

│ │ │ │ │ │множественности М │

│ │ │ │ │ │принимает значение от│

│ │ │ │ │ │1 до 9 │

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

Таблица 4.9

Совокупный размер прибыли (убытка) по предыдущим

годам (СРППредГод)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности  элемента | Дополнительная  информация |
| Год совокупного размера  прибыли (убытка) | ГодСРП | А |  | О | Типовой элемент  <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Сумма совокупного  размера прибыли  (убытка) за год | СумСРПГод | А | N(15) | О |  |

Таблица 4.10

Совокупный размер прибыли (убытка) за отчетный год (СРПОтч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное  наименование  (код) элемента | Признак  типа  элемента | Формат  элемента | Признак  обязательности  элемента | Дополнительная  информация |
| Сумма совокупного  размера прибыли  (убытка) за отчетный  год | СумСРПОтч | А | N(15) | О |  |
| Доходы от реализации | ДохРеал | А | N(15) | Н |  |
| Внереализационные  доходы | ДохВнереал | А | N(15) | Н |  |
| Доходы, не учитываемые  при расчете прибыли | ДохИсклПриб | А | N(15) | Н |  |
| Расходы, уменьшающие  доходы от реализации | РасхУмРеал | А | N(15) | Н |  |
| Внереализационные  расходы | РасхВнереал | А | N(15) | Н |  |
| Убытки, не учитываемые  при расчете прибыли за  отчетный год | Убытки | А | N(15) | Н |  |

Таблица 4.11

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 |  |