|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |

**Формат представления налоговой декларации**

**по налогу на прибыль организаций в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.09, часть II.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение NO\_PRIB;

***A\_K*** – идентификатор получателя информации, где: A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена[[1]](#footnote-1). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

***О*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей).

***GGGG*** – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

***N*** – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла – xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

<?xml version ="1.0" encoding ="windows-1251"?>

**Имя файла, содержащего XML схему файла обмена**, должно иметь следующий вид:

NO\_PRIB\_1\_002\_00\_05\_09\_xx, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1-4.101 настоящего формата.

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

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

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

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

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

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или 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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». Например, «ОК». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М». Например, «НМ» или «ОКМ».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например, «НУ» или «ОКУ»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |   |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.09  |
| Состав и структура документа | Документ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.2 |

Таблица 4.2

**Состав и структура документа (Документ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151006  |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Налоговый (отчетный) период (код) | Период | A | T(=2) | ОК | Принимает значения в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (далее – Порядок заполнения):13 – первый квартал по консолидированной группе налогоплательщиков |14 – полугодие по консолидированной группе налогоплательщиков |15 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |16 – год по консолидированной группе налогоплательщиков |21 – первый квартал |31 – полугодие |33 – девять месяцев |34 – год |35 – один месяц |36 – два месяца |37 – три месяца |38 – четыре месяца |39 – пять месяцев |40 – шесть месяцев |41 – семь месяцев |42 – восемь месяцев |43 – девять месяцев |44 – десять месяцев |45 – одиннадцать месяцев |46 – год |50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации |57 – один месяц по консолидированной группе налогоплательщиков |58 – два месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |59 – три месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |60 – четыре месяца по консолидированной группе налогоплательщиков |61 – пять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |62 – шесть месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |63 – семь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |64 – восемь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |65 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |66 – десять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |67 – одиннадцать месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков |68 – год по консолидированной группе налогоплательщиковКоды в диапазоне с 35 по 46 (с 57 по 68) указываются налогоплательщиками (ответственными участниками консолидированных групп налогоплательщиков), уплачивающими ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли |
| Отчетный год | ОтчетГод | A |   | О | Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>  |
| Номер корректировки | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение:0 – первичный документ,1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | A | T(=3) | ОКУ | Принимает значения в соответствии с кодами места представления декларации в налоговый орган, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения:213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика |214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком |215 – по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком |216 – по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком |218 – по месту учета ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков |220 – по месту нахождения обособленного подразделения российской организации |223 – по месту нахождения (учета) российской организации при представлении декларации по закрытому обособленному подразделению |225 – по месту учета организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково», либо участников проекта в соответствии с Федеральным законом об инновационных научно-технологических центрах |226 – по месту учета организации, осуществляющей образовательную и (или) медицинскую деятельность |228 – по месту учета организации – участника регионального инвестиционного проекта |229 – по месту учета некоммерческой организации, представляющей налоговую декларацию только за налоговый период |230 – по месту учета организации, получившей статус резидента свободного порта Владивосток |231 – по месту нахождения налогового агента – организации |234 – по месту учета театра, музея, библиотеки, концертной организации, являющихся бюджетными учреждениями (кроме применивших код 246) |235 – по месту учета налогового агента, представляющего сведения о доходах, выплаченных физическим лицам |236 – по месту учета организации, осуществляющей социальное обслуживание граждан |237 – по месту учета организации, получившей статус резидента территории опережающего социально-экономического развития |238 – по месту нахождения (учета) организации, признаваемой контролирующим лицом иностранной компании |239 – по месту учета организации, осуществляющей туристско-рекреационную деятельность на территории Дальневосточного федерального округа |246 – по месту учета музея, театра, библиотеки, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации или муниципальные образования |249 – по месту учета организации – участника специального инвестиционного контрактаЗначение может зависеть от 5 и 6 знакомест в значении элемента <КПП> (из таблицы 4.4): - код 213 только при 50,- код 218 только при 4U (допускается и при 50 или 01).При значении кодов 229 и 234 элемент <Период> может принимать только значение 34 или 50 |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3  |
| Лицо, подписавшее документ | Подписант | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6  |
| Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций | Прибыль | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.8  |

Таблица 4.3

**Сведения о налогоплательщике (СвНП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | Н |   |
| Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение) | НПЮЛ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4  |

Таблица 4.4

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

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

Таблица 4.5

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы реорганизации (ликвидации) / изменения полномочий (закрытия) обособленного подразделения | ФормРеорг | A | T(=1) | ОК | Принимает значения в соответствии с кодами форм реорганизации и ликвидации организации, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения:0 – ликвидация | 1 – преобразование | 2 – слияние | 3 – разделение | 5 – присоединение | 6 – разделение с одновременным присоединением |9 – изменение полномочий (закрытие) обособленного подразделения |
| ИНН реорганизованной организации (обособленного подразделения) / изменившего полномочия (закрытого) обособленного подразделения | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 9 |
| КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) / изменившего полномочия (закрытого) обособленного подразделения | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 9 |

Таблица 4.6

**Лицо, подписавшее документ (Подписант)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак лица, подписавшего документ | ПрПодп | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – налогоплательщик, налоговый агент |2 – представитель налогоплательщика, налогового агента |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.101  |
| Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента | СвПред | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.7

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

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

Таблица 4.8

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) | НалПУ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.9  |
| Расчет налога (Лист 02) | | РасчНал | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.14  |
| Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение № 5 к Листу 02) | РаспрНалСубРФ | С |   | НМ | Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.98  |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов) (Лист 03) | НалУдНА | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.57  |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04) | НалДохСтав | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.67  |
| Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении № 3 к Листу 02) (Лист 05) | НалБазОпОсобН | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.68  |
| Доходы, расходы и налоговая база, полученная негосударственным пенсионным фондом от размещения пенсионных резервов (Лист 06) | ДохРасНалБазаНПФ | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.69  |
| Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (Лист 07) | ЦелИспИмущ | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.77  |
| Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку, корректировки по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения (Лист 08) | ДохРасхКор | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.79  |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Лист 09) | РасчНалКИК | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.85  |
| Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков (Приложение № 1 к налоговой декларации) | ДохНеУч\_РасхУч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.93  |
| Сведения о доходах (расходах), полученных (понесенных) при исполнении соглашений о защите и поощрении капиталовложений, а также о налоговой базе и сумме исчисленного налога на прибыль организаций (Приложение № 2 к налоговой декларации) | ДохРасхСоглНал | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.95  |

Таблица 4.9

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

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

и необязателен при одновременном невыполнении обоих условий |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента) - для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов | НалПУПроц | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.12.Элемент обязателен при <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) и необязателен при других значениях элемента <ПоМесту>  |

Таблица 4.10

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет | ФедБдж | С |   | Н | Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.96  |
| Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |   | Н | Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.96  |

Таблица 4.11

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Квартал, на который исчисляются авансовые платежи (код) | КвИсчислАв | A | T(=2) | НК | Принимает значение: 21 – первый квартал |24 – четвертый квартал |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет | ФедБдж | С |   | Н | Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.97  |
| Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |   | Н | Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.97  |

Таблица 4.12

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид платежа (код) | ВидПлат | A | T(=1) | ОК | Принимает значения в соответствии с пунктом 4.9 Порядка заполнения: 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип>  |
| Уплата по сроку | УплСрок | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.13  |

Таблица 4.13

**Уплата по сроку (УплСрок)**

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

Таблица 4.14

**Расчет налога (Лист 02) (РасчНал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья | 06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность |10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность |11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность |12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Порядковый номер нового морского месторождения  | НомМорМест | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Доходы от реализации | ДохРеал | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные доходы | ДохВнереал | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмРеал | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные расходы | РасхВнереал | A | N(15) | Н |   |
| Убытки | Убытки | A | N(15) | Н |   |
| Итого прибыль (убыток) | ПрибУб | A | N(15) | Н |   |
| Доходы, исключаемые из прибыли | ДохИсклПриб | A | N(15) | Н |   |
| Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0 % | ПрибБРСт0 | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период | УбытУмНБ | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база для исчисления налога | НалБазаИсч | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база для исчисления налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации) | НалБазаИсчСуб | A | N(15) | Н |   |
| Ставка налога - всего (%) | СтавНалВсего | A | N(5.3) | Н |   |
| Ставка налога в федеральный бюджет | СтавНалФБ | A | N(4.2) | Н |   |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СтавНалСуб | A | N(5.3) | Н |   |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации) | СтавНалСуб284 | A | N(5.3) | Н |   |
| Закон субъекта Российской Федерации, которым установлена налоговая ставка | ЗакУстСтавНал | A | T(=30) | НК | Принимает значение в виде XXXX/YYYY/ZZZZ/NNNNNNNNNNNNNNN, где XXXX/ - номер статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), YYYY/ - пункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), ZZZZ/ - подпункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), NNNNNNNNNNNNNNN – номер закона субъекта Российской Федерации |
| Сумма исчисленного налога - всего | НалИсчисл | A | N(15) | Н |   |
| Сумма исчисленного налога в федеральный бюджет | НалИсчислФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма исчисленного налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалИсчислСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего | АвНачисл | A | N(15) | Н |   |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в федеральный бюджет | АвНачислФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в бюджет субъекта Российской Федерации | АвНачислСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в федеральный бюджет согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311ФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в бюджет субъекта Российской Федерации согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалВыпл311Суб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налогового инвестиционного вычета в федеральный бюджет | УмАвИнвВычФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налогового инвестиционного вычета в бюджет субъекта Российской Федерации | УмАвИнвВычСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к доплате в федеральный бюджет | НалДоплФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к доплате в бюджет субъекта Российской Федерации | НалДоплСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к уменьшению в федеральный бюджет | НалУменФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к уменьшению в бюджет субъекта Российской Федерации | НалУменСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМес | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в федеральный бюджет в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМесФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в квартале, следующем за текущим отчетным периодом | АвПлатМесСуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1Кв | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в федеральный бюджет в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1КвФБ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в первом квартале следующего налогового периода | АвПлатУпл1КвСуб | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - участникам региональных инвестиционных проектов - объем капитальных вложений, осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта | ОбъемКапВлКонт | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - участникам региональных инвестиционных проектов - разница между суммой налога, рассчитанной по налоговой ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок | СовОбРасх | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - участникам специальных инвестиционных контрактов - объем капитальных вложений в инвестиционный проект, размер которых предусмотрен специальным инвестиционным контрактом | ДохПервПриб | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - участникам специальных инвестиционных контрактов - совокупный объем расходов и недополученных доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, образующихся в связи с применением мер стимулирования деятельности в сфере промышленности в отношении инвестиционного проекта | РасхПервПриб | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - резидентам территории опережающего социально-экономического развития, резидентам свободного порта Владивосток, резидентам Арктической зоны Российской Федерации - доходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения | РазнДохРасх | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - резидентам территории опережающего социально-экономического развития, резидентам свободного порта Владивосток, резидентам Арктической зоны Российской Федерации - расходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения | РасхПервПрибСогл | A | N(15) | Н |   |
| По налогоплательщикам - резидентам территории опережающего социально-экономического развития, резидентам свободного порта Владивосток, резидентам Арктической зоны Российской Федерации - разница между доходами и расходами, указанными по стр.357 и стр. 358 | Разн357\_358 | A | N(15) | Н |   |
| Доходы от реализации и внереализационные доходы (Приложение № 1 к Листу 02) | ДохРеалВнеРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.15  |
| Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам (Приложение № 2 к Листу 02) | РасхРеалВнеРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.22  |
| Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05) (Приложение № 3 к Листу 02) | РасчРасхОпер | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.31  |
| Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу (Приложение № 4 к Листу 02) | УбытУменНБ | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.33  |
| Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (Приложение № 5 к Листу 02) | РаспрНалСубРФ | С |   | НМ | Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.98  |
| Расчет авансовых платежей и налога на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков (Приложение № 6 к Листу 02) | РасчНалГруп | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.35.Элемент является обязательным при значении элемента <ПоМесту> = 218 (из таблицы 4.2)  |
| Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (Приложение № 6б к Листу 02) | ДохРасхУчГрупНБ | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.37.Элемент является обязательным при значении элемента <ПоМесту> = 218 (из таблицы 4.2)  |
| Расчет инвестиционного налогового вычета (Приложение № 7 к Листу 02) | ИнвНалВыч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.44  |

Таблица 4.15

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья | 06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность |10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность |11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность |12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Порядковый номер нового морского месторождения  | НомМорМест | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Доходы от реализации | ДохРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.16  |
| Внереализационные доходы | ДохВнеРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.20  |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе  | НалБазИнв | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.21  |

Таблица 4.16

**Доходы от реализации (ДохРеал)**

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

Таблица 4.17

**Выручка от реализации (ВырРеал)**

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

Таблица 4.18

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

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

Таблица 4.19

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

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

Таблица 4.20

**Внереализационные доходы (ДохВнеРеал)**

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

Таблица 4.21

**Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе (НалБазИнв)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе - всего | НалБазИнвВс | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, из них по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг | ИнвТовОбр | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, из них по операциям с долями участия в уставном капитале организаций | ДоляУчКап | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, из них по прочим операциям инвестиционного товарищества | ПрочОпер | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг | ИнвТовНеОбр | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг | ФинИнстНеОбр | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.22

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья | 06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность |10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность |11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность |12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Порядковый номер нового морского месторождения  | НомМорМест | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Расходы, связанные с производством и реализацией | РасхРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.23  |
| Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период | СумАморт | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.26  |
| Внереализационные расходы | РасхВнеРеал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.27  |
| Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам | УбытПриравн | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.28  |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога | КорНБЛиш | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.29  |

Таблица 4.23

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) | ПрямРасхРеал | A | N(15) | Н |   |
| Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02)  | РеалИмущПрав | A | N(15) | Н |   |
| Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией  | ПриобрРеалИмущ | A | N(15) | Н |   |
| Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс  | АктивРеалПред | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг | ПриобРеалЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены | СумОтклЦен | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ПриобРеалЦБОрг | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены | СумОтклЦенОрг | A | N(15) | Н |   |
| Расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | РасхОпер32 | A | N(15) | Н |   |
| Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно - коммунальной и социально - культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности | УбытПрошОбсл | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | УбытРеалАмИм | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | УбытРеалЗемУч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода | НадбПокПред | A | N(15) | Н |   |
| Итого признанных расходов | РасхПризнИтого | A | N(15) | О |   |
| Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам | ПрямРасхТорг | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.24  |
| Косвенные расходы | КосвРасх | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.25  |

Таблица 4.24

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

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

Таблица 4.25

**Косвенные расходы (КосвРасх)**

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

Таблица 4.26

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

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

Таблица 4.27

**Внереализационные расходы (РасхВнеРеал)**

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

Таблица 4.28

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

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

Таблица 4.29

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога - всего | КорНБЛишВс | A | N(15) | О |   |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога, по годам | КорНБЛишГод | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.30  |

Таблица 4.30

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

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

Таблица 4.31

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья | 06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность |10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность |11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность |12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Порядковый номер нового морского месторождения  | НомМорМест | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Количество объектов реализации амортизируемого имущества - всего | КолОбРеалАИ | A | N(15) | Н |   |
| Количество объектов реализации амортизируемого имущества, в том числе объектов, реализованных с убытком | КолОбРеалАИУб | A | N(15) | Н |   |
| Выручка от реализации амортизируемого имущества | ВыручРеалАИ | A | N(15) | Н |   |
| Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией | ОстСтРеалАИ | A | N(15) | Н |   |
| Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком) | ПрибРеалАИ | A | N(15) | Н |   |
| Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью) | УбытРеалАИ | A | N(15) | Н |   |
| Выручка от реализации права требования долга до наступления срока платежа (пункт 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации) | ВыручРеалПТДоСр | A | N(15) | Н |   |
| Стоимость реализованного права требования долга до наступления срока платежа | СтоимРеалПТДоСр | A | N(15) | Н |   |
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | ВыручРеалТов | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг), имущественных прав в текущем отчетном (налоговом) периоде | РасхРеалТов | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков текущего отчетного (налогового) периода по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | УбытОбОбсл | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков, не учитываемых для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде, по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы | УбытОбОбслНеобл | A | N(15) | Н |   |
| Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом | ДохДоговДУИ | A | N(15) | Н |   |
| Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные доходы | ДохДоговДУИ\_ВнР | A | N(15) | Н |   |
| Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом | РасхДоговДУИ | A | N(15) | Н |   |
| Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в том числе внереализационные расходы | РасхДоговДУИ\_ВнР | A | N(15) | Н |   |
| Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде в рамках договора доверительного управления имуществом | УбытДоговДУИ | A | N(15) | Н |   |
| Цена реализации права на земельный участок | ЦенРеалПрЗУ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма не возмещенных налогоплательщику затрат, связанных с приобретением права на земельный участок | НеВозЗатрПрЗУ | A | N(15) | Н |   |
| Убыток от реализации права на земельный участок | УбытРеалПрЗУ | A | N(15) | Н |   |
| Итого выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | ВыручОп302Ит | A | N(15) | О |   |
| Итого расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 | РасхОп302Ит | A | N(15) | О |   |
| Убытки по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02  | УбытОп302 | A | N(15) | О |   |
| Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации | УбытРеалПТ1 | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.32  |

Таблица 4.32

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

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

Таблица 4.33

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья | 05 – по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами | 06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Серия лицензии на пользование недрами | СерЛицНедр | A | T(=3) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Номер лицензии на пользование недрами | НомЛицНедр | A | T(=5) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Вид лицензии на пользование недрами | ВидЛицНедр | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Порядковый номер нового морского месторождения  | НомМорМест | A | T(=2) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=04 |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего  | ОстУбытНачВс | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 05 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами) на 31.12.2014 | ОстУбытЗавСд | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 05 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами) на 31.12.2014, в том числе на начало текущего налогового периода | ОстУбытЗавСдНач | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база за отчетный (налоговый) период | НалБаза | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период - всего | УбытУмНалБазаВс | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период, в том числе из убытка, указанного по строке 135 | УбытУмНалБаза135 | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего | ОстУбытКонВс | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода, в том числе из убытка, указанного по строке 135 | ОстУбытКон135 | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам | ОстУбытНачПерГод | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.34  |

Таблица 4.34

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

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

Таблица 4.35

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Наименование организации / обособленного подразделения | НаимУч | A | T(1-1000) | О |   |
| Количество Приложений № 6а к Листу 02, показатели которых включены в данное Приложение № 6 к листу 02 (по региону) | КолПрил | A | N(4) | О |   |
| Код региона, по которому сгруппировано данное приложение (Приложение № 6 к листу 02) | СубРФ | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.Принимает значения в соответствии с кодами субъектов Российской Федерации, приведенными в Приложении № 2 к Порядку заполнения |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков | НалБазаГр | A | N(15) | О |   |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезОП | A | N(15) | Н |   |
| Доля налоговой базы | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |   |
| Налоговая база, исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | О |   |
| Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляСтН | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |   |
| Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалНачислСубРФ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога | НалВыплВнеРФ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма инвестиционного налогового вычета | СумИнвНалВыч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению) | СумНалП | A | N(15) | Н |   |
| Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом | МесАвПлат | A | N(15) | Н |   |
| Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода  | МесАвПлат1КвСлед | A | N(15) | Н |   |
| Расчет авансовых платежей и налога на прибыль организаций в бюджет субъекта Российской Федерации по участнику консолидированной группы налогоплательщиков без входящих в него обособленных подразделений и (или) по его обособленным подразделениям (Приложение № 6а к Листу 02) | РасчНалУчГруп | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.36  |

Таблица 4.36

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Наименование организации / обособленного подразделения | НаимУч | A | T(1-1000) | О |   |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – по участнику без входящих в него обособленных подразделений |2 – по обособленному подразделению |3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода |4 – по группе из обособленных подразделений участника и этого участника без входящих в него обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков | НалБазаГр | A | N(15) | О |   |
| Налоговая база в целом по консолидированной группе налогоплательщиков, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезОП | A | N(15) | Н |   |
| Среднесписочная численность работников (единиц) (расходы на оплату труда) | СрЧислРаб | A | N(15) | Н |   |
| Средняя (среднегодовая) остаточная стоимость амортизируемого имущества | СрОстСтАмИмущ | A | N(15) | Н |   |
| Средняя арифметическая величина удельного веса показателя строки 032 и удельного веса показателя строки 033 в этих показателях в целом по участнику группы (%) | СредАрифВел | A | N(18.15) | Н |   |
| Доля в налоговой базе консолидированной группы налогоплательщиков (%) | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |   |
| Налоговая база, исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | О |   |
| Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляСн | A | N(15) | Н |   |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%) | СтавНалСубРФ | A | N(5.3) | Н |   |
| Закон субъекта Российской Федерации, которым установлена налоговая ставка | ЗакУстСтавНал | A | T(=30) | НК | Принимает значение в виде XXXX/YYYY/ZZZZ/NNNNNNNNNNNNNNN, где XXXX/ - номер статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), YYYY/ - пункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), ZZZZ/ - подпункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), NNNNNNNNNNNNNNN – номер закона субъекта Российской Федерации |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма инвестиционного налогового вычета | СумИнвНалВыч | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.37

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налоговых баз (убытков) участников консолидированной группы налогоплательщиков (раздел А) | СумНБУчастКГН | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.38  |
| Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков (раздел Б) | ДохРасхУчастКГН | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.41  |

Таблица 4.38

**Сумма налоговых баз (убытков) участников консолидированной группы налогоплательщиков (раздел А) (СумНБУчастКГН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет общей консолидированной налоговой базы консолидированной группы налогоплательщиков | ОбщКонсНБКГН | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.39  |
| Расчет консолидированной налоговой базы консолидированной группы налогоплательщиков по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами | КонсНБКГННеОбр | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.40  |

Таблица 4.39

**Расчет общей консолидированной налоговой базы консолидированной группы налогоплательщиков (ОбщКонсНБКГН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налоговых баз участников группы | СумНБУчГр | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СумУбытУчГр> |
| Сумма убытков участников группы | СумУбытУчГр | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СумНБУчГр> |
| Убытки участников группы, учтенные в общей консолидированной налоговой базе | УбытУчОбщКонсНБ | A | N(15) | Н |   |
| Убытки участников группы, не учтенные в общей консолидированной налоговой базе  | УбытУчНеОбщКонсНБ | A | N(15) | Н |   |
| Общая консолидированная налоговая база | ОбщКонсНБГр | A | N(15) | О |   |
| Убытки, направленные на уменьшение консолидированной налоговой базы по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами | УбУмКонсНБНеобрЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков участников группы за предыдущие налоговые периоды, не учтенных при налогообложении, на начало налогового периода | ОстУбПредНеУчтНач | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков участников группы за предыдущие налоговые периоды, уменьшивших общие налоговые базы участников группы за отчетный (налоговый) период | УбПредУмОбщНБПер | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков участников группы, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода | ОстУбытНеУчтКон | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.40

**Расчет консолидированной налоговой базы консолидированной группы налогоплательщиков по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами (КонсНБКГННеОбр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налоговых баз участников группы | СумНБУчГр | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СумУбытУчГр> |
| Сумма убытков участников группы | СумУбытУчГр | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СумНБУчГр> |
| Убытки участников группы, учтенные в консолидированной налоговой базе | УбытУчКонсНБ | A | N(15) | Н |   |
| Убытки участников группы, не учтенные в консолидированной налоговой базе | УбытУчНеКонсНБ | A | N(15) | Н |   |
| Консолидированная налоговая база | КонсНБГр | A | N(15) | О |   |
| Консолидированная налоговая база, уменьшенная на убытки за текущий отчетный (налоговый) период, указанные по стр. 041 | КонсНБГрУмУбПер | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков участников группы за предыдущие налоговые периоды, не учтенных при налогообложении, на начало налогового периода | ОстУбПредНеУчтНач | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков участников группы за предыдущие налоговые периоды, уменьшивших налоговые базы участников за отчетный (налоговый) период | УбПредУмНБПер | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков участников группы, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода | ОстУбытНеУчтКон | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.41

**Доходы и расходы участника консолидированной группы налогоплательщиков (раздел Б) (ДохРасхУчастКГН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН участника консолидированной группы налогоплательщиков | ИННЮЛ\_УчКГр | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| Расчет общей налоговой базы участника консолидированной группы налогоплательщиков | РасчОбщНБУчКГН | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.42  |
| Расчет налоговой базы участника консолидированной группы налогоплательщиков по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами | РасчНБУчКГННеОбр | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.43  |

Таблица 4.42

**Расчет общей налоговой базы участника консолидированной группы налогоплательщиков (РасчОбщНБУчКГН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы от реализации участника группы | ДохРеалУчКГ | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные доходы | ВнеРеалДох | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУменДохРеал | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные расходы и убытки, приравненные к ним | ВнеРеалРасх | A | N(15) | Н |   |
| Убытки по операциям, отражаемым в Приложении № 3 к Листу 02 | УбытОперПр3 | A | N(15) | Н |   |
| Доходы, исключаемые из прибыли | ДохИсклПриб | A | N(15) | Н |   |
| Корректировка по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога | КорПрошЛишУплНал | A | N(15) | Н |   |
| Сумма корректировки налоговой базы в соответствии с положениями раздела V.1 Налогового кодекса Российской Федерации | КорНБРаздV.1 | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе | НалБазДохИнв | A | N(15) | Н |   |
| Общая налоговая база участника группы | ОбщНБУчаст | A | N(15) | О |   |
| Убыток участника группы | УбытУчаст | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <ОбщНБУчУмУбытПред> |
| Остатки убытков за предыдущие налоговые периоды, не учтенных при налогообложении, на начало налогового периода | ОстУбПредНеУчтНач | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков за предыдущие налоговые периоды, уменьшивших общую налоговую базу за отчетный (налоговый) период | УбПредУмНБПер | A | N(15) | Н |   |
| Общая налоговая база с учетом уменьшения на убытки предыдущих налоговых периодов | ОбщНБУчУмУбытПред | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <УбытУчаст> |
| Остатки убытков, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода | ОстУбНеУчтКон | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода, в том числе не учтенных убытков, полученных за налоговый период, за который представлена декларация | ОстУбНеУчтНалПер | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.43

**Расчет налоговой базы участника консолидированной группы налогоплательщиков по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами (РасчНБУчКГННеОбр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база участника группы | НалБазУчаст | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <УбытУчаст> |
| Налоговая база участника группы, в том числе учтенная корректировка по выявленным ошибкам (искажениям) | НалБазУчастОш | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база участника группы, в том числе налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе | НалБазИнвТов | A | N(15) | Н |   |
| Убыток участника группы | УбытУчаст | A | N(15) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <НалБазУчаст> |
| Остатки убытков за предыдущие налоговые периоды, не учтенных при налогообложении, на начало налогового периода | УбытНеУчтНач | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытков за предыдущие налоговые периоды, уменьшивших налоговую базу за отчетный (налоговый) период | УбПредУмНБПер | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база с учетом уменьшения на убытки предыдущих налоговых периодов | НБУчУмУбытПред | A | N(15) | О |   |
| Остатки убытков, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода | ОстУбытНеУчтКон | A | N(15) | Н |   |
| Остатки убытков, не учтенных при налогообложении, на конец налогового периода, в том числе не учтенных убытков, полученных за налоговый период, за который составлена декларация | ОстУбытНеУчтНалПер | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.44

**Расчет инвестиционного налогового вычета (Приложение № 7 к Листу 02) (ИнвНалВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации (раздел А) | РасчИнвВыч | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.45  |
| Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, по организации, не имеющей обособленных подразделений (раздел Б) | ПредВелИнвНеОб | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.50.Элемент является обязательным при значении элемента <ОбРасч> = 5 (из таблицы 4.45)  |
| Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации (по организации, имеющей обособленные подразделения) (раздел В) | ПредВелИнвОб | С |   | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.52.Элемент является обязательным при значении элемента <ОбРасч> = 1 | 2 | 3 | 4 (из таблицы 4.45)  |
| Расчет уменьшения суммы авансовых платежей и налога на прибыль организаций, подлежащих зачислению в федеральный бюджет, при применении налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета (раздел Г) | УмСумИнвВыч | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.54  |

Таблица 4.45

**Расчет инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации (раздел А) (РасчИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – по организации без входящих в нее обособленных подразделений | 2 – по обособленному подразделению | 3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода | 4 – по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации | 5 – по организации, не имеющей обособленных подразделений |
| КПП по месту учета организации/по месту нахождения обособленного подразделения (ответственного обособленного подразделения) | КППМест | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Предельная величина инвестиционного налогового вычета текущего налогового (отчетного) периода | ПредИнвВыч | A | N(15) | Н |   |
| Возможная сумма инвестиционного налогового вычета текущего налогового (отчетного) периода, но не более стр. 030 | ВозмИнвВыч | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета | МаксИнвВыч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.46  |
| Остаток инвестиционного налогового вычета, не учтенного при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды  | ОстИнвВыч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.47  |
| Сумма инвестиционного налогового вычета, учитываемая в текущем налоговом (отчетном) периоде | СумИнвВыч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.48  |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода | НеучИнвВыч | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.49  |

Таблица 4.46

**Максимальный размер инвестиционного налогового вычета (МаксИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета - всего | МаксИнвВычВс | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 90% суммы расходов, составляющей первоначальную стоимость основного средства в соответствии с абзацем втором пункта 1 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации (код расходов 01) | МаксИнвВыч01 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 90% суммы расходов, составляющей величину изменения первоначальной стоимости основного средства в случаях, указанных в пункте 2 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации (код расходов 02) | МаксИнвВыч02 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе расходы в виде пожертвований, перечисленных государственным и муниципальным учреждениям, осуществляющим деятельность в области культуры, а также некоммерческим организациям (фондам) на формирование целевого капитала в целях поддержки указанных учреждений (код расходов 03) | МаксИнвВыч03 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 85% расходов на создание объектов инфраструктуры, указанных в подпункте 4 пункта 2 статьи 286.1 Налогового кодекса Российской Федерации (код расходов 04) | МаксИнвВыч04 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе расходы на создание объектов транспортной и коммунальной инфраструктур (код расходов 05) | МаксИнвВыч05 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 80% суммы расходов на создание объектов социальной инфраструктуры (код расходов 06) | МаксИнвВыч06 | A | N(15) | Н |   |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе сумма иных расходов, предусмотренных пунктом 2 статьи 286.1 Налогового кодекса Российской Федерации (код расходов 07) | МаксИнвВыч07 | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.47

**Остаток инвестиционного налогового вычета, не учтенного при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды (ОстИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток инвестиционного налогового вычета, не учтенного при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды - всего | ОстИнвВычВс | A | N(15) | Н |   |
| Остаток инвестиционного налогового вычета, не учтенного при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды, в том числе в части расходов | ОстИнвВычРасх | С |   | НМ | Типовой элемент <СумРасхТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.100.Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 6  |

Таблица 4.48

**Сумма инвестиционного налогового вычета, учитываемая в текущем налоговом (отчетном) периоде (СумИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма инвестиционного налогового вычета, учитываемая в текущем налоговом (отчетном) периоде - всего | СумИнвВычВс | A | N(15) | Н |   |
| Сумма инвестиционного налогового вычета, учитываемая в текущем налоговом (отчетном) периоде, в том числе в части расходов | СумИнвВычРасх | С |   | НМ | Типовой элемент <СумРасхТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.100.Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 6  |

Таблица 4.49

**Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода (НеучИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода - всего | НеучИнвВычВс | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода, в том числе в части расходов | НеучИнвВычРасх | С |   | НМ | Типовой элемент <СумРасхТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.100.Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 6  |

Таблица 4.50

**Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, по организации, не имеющей обособленных подразделений (раздел Б) (ПредВелИнвНеОб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговая база для исчисления налога, указанная по строке 120 Листа 02 декларации  | НалБаза120 | A | N(15) | О |   |
| Ставка налога, применяемая для расчета предельной величины инвестиционного налогового вычета (5% или иной размер, определенный решением субъекта Российской Федерации) (%) | СтавНалИнв | A | N(5.3) | О |   |
| Предельная величина инвестиционного налогового вычета текущего налогового (отчетного) периода | ПредВеличИнв | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СумНалСуб | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.51  |

Таблица 4.51

**Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации (СумНалСуб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации, исчисленная по строке 200 Листа 02 декларации | СумНалСуб200 | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации, исчисленная по ставке, применяемой для расчета предельной величины инвестиционного налогового вычета  | СумНалСубСтав | A | N(15) | О |   |

Таблица 4.52

**Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета из авансовых платежей и налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации (по организации, имеющей обособленные подразделения) (раздел В) (ПредВелИнвОб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – по организации без входящих в нее обособленных подразделений | 2 – по обособленному подразделению | 3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода | 4 – по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации |
| КПП по месту учета организации/по месту нахождения обособленного подразделения (ответственного обособленного подразделения) | КППМест | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Налоговая база, исходя из доли, приходящейся на организацию, обособленное подразделение, группу обособленных подразделений  | НалБазаДоля | A | N(15) | О |   |
| Ставка налога, применяемая для расчета предельной величины инвестиционного налогового вычета (5% или иной размер, определенный решением субъекта Российской Федерации) (%) | СтавНалРасч | A | N(5.3) | О |   |
| Предельная величина инвестиционного налогового вычета текущего налогового (отчетного) периода | ПредВелИнв | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СумНалСуб | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.53  |

Таблица 4.53

**Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации (СумНалСуб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации, исчисленная по строке 070 Приложения № 5 к Листу 02 декларации | СумНалСуб070 | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в бюджет субъекта Российской Федерации, исчисленная по ставке, применяемой для расчета предельной величины инвестиционного налогового вычета  | СумНалСубСтав | A | N(15) | О |   |

Таблица 4.54

**Расчет уменьшения суммы авансовых платежей и налога на прибыль организаций, подлежащих зачислению в федеральный бюджет, при применении налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета (раздел Г) (УмСумИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – по организации без входящих в нее обособленных подразделений | 2 – по обособленному подразделению | 3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода | 4 – по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации | 5 – по организации, не имеющей обособленных подразделений |
| КПП по месту учета организации / месту нахождения обособленного подразделения (ответственного обособленного подразделения) | КППМест | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Сумма исчисленного налога в федеральный бюджет, отраженная по строке 190 Листа 02 декларации  | СумИсчНал | A | N(15) | О |   |
| Расчетная сумма налога в федеральный бюджет, приходящаяся на соответствующее обособленное подразделение (ответственное обособленное подразделение), организацию, расположенные на территории субъекта Российской Федерации | РасчСумНалОб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, указанных по строкам 021, 022 и 024, на которую могут быть уменьшены платежи в федеральный бюджет организацией, не имеющей обособленных подразделений | СумРасхУмНеОб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, указанных по строкам 021, 022 и 024, на которую могут быть уменьшены платежи в федеральный бюджет организацией, имеющей обособленные подразделения | СумРасхУмОб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, указанная по строке 023, на которую могут быть уменьшены платежи в федеральный бюджет | СумРасхУмФед | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет | РасхРасчУм | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.55  |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет | СумРасхУм | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.56  |

Таблица 4.55

**Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет (РасхРасчУм)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет - всего | РасхРасчУмВс | A | N(15) | О |   |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет, в том числе 10% суммы расходов на приобретение, сооружение, изготовление основного средства, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, указанных в абзаце втором пункта 1 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации | РасхСоор | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет, в том числе 10% суммы расходов по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению основных средств, указанных в пункте 2 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением частичной ликвидации) | РасхДооб | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет, в том числе 15% суммы расходов на создание объектов инфраструктуры, указанных в подпункте 4 пункта 2 статьи 286.1 Налогового кодекса Российской Федерации  | РасхСозд | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет, в том числе сумма иных расходов, предусмотренных пунктом 3 статьи 286.1 Налогового кодекса Российской Федерации | РасхИные | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.56

**Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет (СумРасхУм)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет - всего | СумРасхУм | A | N(15) | О |   |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет, в том числе из указанных по строке 021 | СумРасхУм021 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет, в том числе из указанных по строке 022 | СумРасхУм022 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет, в том числе из указанных по строке 023 | СумРасхУм023 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет, в том числе из указанных по строке 024 | СумРасхУм024 | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.57

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет налога с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) (Раздел А) | НалДохДив | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.58  |
| Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (Раздел Б) | НалДохЦБ | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.65  |

Таблица 4.58

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категория налогового агента | КатегорНА | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – организация - эмитент ценных бумаг (организация, распределяющая прибыль) |2 – организация, выплачивающая доход по ценным бумагам, эмитентом которых не является |
| ИНН организации - эмитента ценных бумаг | ИННЮЛ\_ЭмЦБ | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| Вид дивидендов | ВидДив | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – промежуточные дивиденды |2 – по результатам финансового года |
| Налоговый (отчетный) период (код) | НалПер | A | T(=2) | ОК | Принимает значения в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения:21 – первый квартал |31 – полугодие |33 – девять месяцев |34 – год |35 – один месяц |36 – два месяца |37 – три месяца |38 – четыре месяца |39 – пять месяцев |40 – шесть месяцев |41 – семь месяцев |42 – восемь месяцев |43 – девять месяцев |44 – десять месяцев |45 – одиннадцать месяцев |46 – год |50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации |
| Отчетный год | ОтчетГод | A |   | О | Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ |
| Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу всех получателей (Д1) | ДивРаспрПол | A | N(15) | О |   |
| Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде, всего | ДивВсего | A | N(15) | О |   |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛРез | A | N(15) | Н |   |
| Дивиденды, перечисленные лицам, не являющимся получателями дохода | ДивНеДоход | A | N(15) | Н |   |
| Сумма дивидендов, распределяемая в пользу всех получателей, уменьшенная на показатель строки 081 (Д1 - Д2) | ДивРаспрУм | A | N(15) | Н |   |
| Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет | НалИсчисл | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в предыдущие отчетные (налоговые) периоды | НалДивПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалДивПосл | A | N(15) | Н |   |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям | ДивРосОрг | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.59  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям | ДивИнОрг | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.60  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛНеРез | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.61  |
| Дивиденды, полученные самим налоговым агентом | ДивНА | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.62  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов | ДивНал | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.63  |
| Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) | РеестрСумДив | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.64  |

Таблица 4.59

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

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

Таблица 4.60

**Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям (ДивИнОрг)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям | ДивИнОргВс | A | N(15) | Н |   |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям, из них фактическими получателями дохода являются российские организации | ДивИнОргРос | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.61

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

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

Таблица 4.62

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

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

Таблица 4.63

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

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

Таблица 4.64

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак принадлежности | ПрПринадл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: А – к разделу А  |
| ИНН получателя | ИННПолуч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП получателя | КПППолуч | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип>  |
| Тип | Тип | A | T(=2) | О | Принимает значение:00 – при представлении первичного расчета,01 – 98 – при представлении уточненного (корректирующего) расчета,99 – при представлении аннулирующего расчета |
| Наименование получателя | НаимПолуч | A | T(1-1000) | О |   |
| Контактный телефон | Тлф | A | T(1-20) | Н |   |
| Дата перечисления дивидендов (процентов) | ДатаПерДив | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма дивидендов (процентов) в рублях | СумДив | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в рублях | СумНал | A | N(15) | О |   |
| Руководитель организации | ФИОРук | С |   | Н | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.101  |

Таблица 4.65

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | ВидДоход | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в части государственных и муниципальных ценных бумаг) |2 – доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |3 – доходы, облагаемые по налоговой ставке, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в части облигаций) |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | О |   |
| Ставка налога (%) | СтавНал | A | N(2) | О |   |
| Исчислено налога с доходов | НалИсчисл | A | N(15) | О |   |
| Начислено налога в предыдущие отчетные периоды | НалНачислПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, начисленная с доходов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |   |
| Реестр – расшифровка сумм дивидендов (процентов) (раздел В) | РеестрСумДив | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.66  |

Таблица 4.66

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак принадлежности | ПрПринадл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: Б – к разделу Б  |
| ИНН получателя | ИННПолуч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| КПП получателя | КПППолуч | A | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип>  |
| Тип | Тип | A | T(=2) | О | Принимает значение:00 – при представлении первичного расчета,01 – 98 – при представлении уточненного (корректирующего) расчета,99 – при представлении аннулирующего расчета |
| Наименование получателя | НаимПолуч | A | T(1-1000) | О |   |
| Контактный телефон | Тлф | A | T(1-20) | Н |   |
| Дата перечисления дивидендов (процентов) | ДатаПерДив | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма дивидендов (процентов) в рублях | СумДив | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога в рублях | СумНал | A | N(15) | О |   |
| Руководитель организации | ФИОРук | С |   | Н | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.101  |

Таблица 4.67

**Расчет налога на прибыль организаций с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04) (НалДохСтав)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | ВидДоход | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в части государственных и муниципальных ценных бумаг) |2 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 9%, предусмотренной подпунктом 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |3 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 0%, предусмотренной подпунктом 3 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |4 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях), облагаемые по налоговой ставке 13% согласно подпункту 2 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |5 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в иностранных организациях), облагаемые по налоговой ставке 0% согласно подпунктам 1 и 1.1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |6 – доходы в виде дивидендов (доходы от долевого участия в российских организациях), облагаемые согласно пункту 2 статьи 282 Налогового кодекса Российской Федерации |7 – доходы от реализации или иного выбытия акций (долей участия), облигаций, облагаемые по налоговой ставке 0% согласно пункту 4.1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |8 – доходы, облагаемые по налоговой ставке 15%, предусмотренной подпунктом 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в части  облигаций) | 9 – доходы, полученные акционером (участником) организации (его правопреемником) при распределении имущества ликвидируемой организации |
| Налоговая база | НалБаза | A | N(15) | О |   |
| Доходы, уменьшающие налоговую базу | ДохУмНалБаз | A | N(15) | Н |   |
| Ставка налога (%) | СтавНал | A | N(2) | О |   |
| Исчислено налога с доходов | НалИсчисл | A | N(15) | О |   |
| Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитанная в уплату налога согласно порядку, установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации, в предыдущие отчетные периоды | НалДивНеРФПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога с выплаченных дивидендов за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьями 275, 311 Налогового кодекса Российской Федерации | НалДивНеРФ | A | N(15) | Н |   |
| Начислено налога в предыдущие отчетные периоды | НалНачислПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, начисленная с доходов, полученных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.68

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

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

Таблица 4.69

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма размещенных пенсионных резервов за отчетный период | СумПенсРез | A | N(15) | О |   |
| Процент отчислений на пополнение средств пенсионных резервов от дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов | ПроцДохРазмРез | A | N(7.4) | Н |   |
| Налоговая база для исчисления налога | НалБаза | A | N(15) | Н |   |
| Доход негосударственного пенсионного фонда | ДоходНПФ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.70  |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва | ДоходНПФСтРеф | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.71  |
| Расходы, связанные с размещением пенсионных резервов | Расход | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.72  |
| Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов  | ОтчРазмРезУстав | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.73  |
| Прибыль (убыток) | ПрибУб | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.74  |
| Формирование налоговой базы от вложений в необращающиеся ценные бумаги | ВлЦБОргНеРын | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.75  |
| Формирование налоговой базы от осуществления других инвестиции | ДрИнвВлож | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.76  |

Таблица 4.70

**Доход негосударственного пенсионного фонда (ДоходНПФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, всего | ДоходНПФВс | A | N(15) | О |   |
| Доход от реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения), обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | РеалЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, от минимальной (расчетной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг | ОтклВырЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Доход от реализации или иного выбытия необращающихся ценных бумаг (в том числе погашения) | РеалЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Сумма отклонения фактической выручки от реализации необращающихся ценных бумаг от минимальной (расчетной) цены | ОтклВырЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации  | ПроцГосЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, по облигациям с ипотечным покрытием и доходам учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, указанным в подпункте 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |   |
| Доход от долевого участия в других организациях | ДолУчДрОрг | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцГосЦБУдНА | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцМунЦБ2007НА | A | N(15) | Н |   |
| Доход от осуществления других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.71

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва, всего | ДоходНПФСтРефВс | A | N(15) | О |   |
| Доход, приходящийся на ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Доход, приходящийся на необращающиеся ценные бумаги | ЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентного дохода по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ПроцГосЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, по облигациям с ипотечным покрытием и доходом учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, указанным в подпункте 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |   |
| Доход, полученный от других инвестиций (вложений)  | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.72

**Расходы, связанные с размещением пенсионных резервов (Расход)**

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

Таблица 4.73

**Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов (ОтчРазмРезУстав)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов, всего | ОтчРазмРезУставФонд | A | N(15) | О |   |
| Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов, направляемые в состав собственных средств фонда | ОтчРазмРезУстав | A | N(15) | О |   |
| Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов, направленных на формирование страхового резерва | ОтчРазмРезСтрРез | A | N(15) | О |   |
| Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от размещения пенсионных резервов от вложений в необращающиеся ценные бумаги | ЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от доходов в виде процентов по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ПроцЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от доходов в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, по облигациям с ипотечным покрытием и от доходов учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, указанным в подпункте 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от доходов, полученных от долевого участия в других организациях | ДолУчДрОрг | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от доходов в виде процентов по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцЦБУдНА | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от доходов в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, эмитированным на срок не менее трех лет до 01.01.2007, налог по которым удерживается налоговым агентом | ПроцЦБЭм2007УдНА | A | N(15) | Н |   |
| Отчисления от осуществления других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.74

**Прибыль (убыток) (ПрибУб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | ПрибЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг | СумИсклПрибЦБРын | A | N(15) | Н |   |
| Прибыль (убыток) от вложений в необращающиеся ценные бумаги | ПрибЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Суммы, исключаемые из прибыли от вложений в необращающиеся ценные бумаги | СумИсклПрибЦБНеРын | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по государственным и иным ценным бумагам, указанным в подпункте 1 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ДохПроцЦБ | A | N(15) | Н |   |
| Доход в виде процентов по муниципальным ценным бумагам, по облигациям с ипотечным покрытием и доход учредителей доверительного управления ипотечным покрытием, указанным в подпункте 2 пункта 4 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации | ДохПроцЭм2007 | A | N(15) | Н |   |
| Прибыль (убыток) от осуществления других инвестиций (вложений)  | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |   |
| Суммы, исключаемые из прибыли от осуществления других инвестиций (вложений)  | СумИсклДрИнвВлож | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.75

**Формирование налоговой базы от вложений в необращающиеся ценные бумаги (ВлЦБОргНеРын)**

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

Таблица 4.76

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

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

Таблица 4.77

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств, итого по отчету | СтИмущСрдИт | A | N(15) | О |   |
| Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока, итого по отчету | СумИспНазнИт | A | N(15) | Н |   |
| Сумма средств, срок использования которых не истек, итого по отчету | СумСрокНеИстИт | A | N(15) | Н |   |
| Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок, итого по отчету  | СумНеИспИт | A | N(15) | Н |   |
| Сведения по полученным целевым средствам | СвЦелСред07 | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.78  |

Таблица 4.78

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

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

Таблица 4.79

**Доходы и расходы налогоплательщика, осуществившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку, корректировки по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения (Лист 08) (ДохРасхКор)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак участника консолидированной группы налогоплательщиков | ПрУчастКГН | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – участник |0 – не является участником |
| Вид корректировки | ВидКор | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации) |2 – симметричная корректировка (подпункт 1 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |3 – симметричная корректировка (подпункт 2 пункта 2 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |4 – обратная корректировка (первый абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) | 5 – обратная корректировка (второй абзац пункта 12 статьи 105.18 Налогового кодекса Российской Федерации) |6 – корректировка по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения (пункт 1 статьи 105.18-1 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| Код страны регистрации (инкорпорации) контрагента | СтрРегКонтрагент | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Регистрационный номер контрагента в стране регистрации (инкорпорации) | РегНомКонтрагент | A | T(1-100) | Н |   |
| Сведения об организации - участнике консолидированной группы налогоплательщиков | СвУчастКГН | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.80  |
| Код основания отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации | ОснСделКонтр | П | T(=3) | ОКМ | Принимает значения в соответствии с кодами основания отнесения сделки к контролируемой, приведенными в Приложении № 6 к Порядку заполнения |
| Сведения о контрагенте – организации | | Орг\_Контрагент | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.81  |
| Сведения о контрагенте - физическом лице | ФЛ\_Контрагент | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.82  |
| Сведения о сделке, по которой произведена корректировка | СведСделКор | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.83  |
| Корректировка налоговой базы по сделкам | КорНБСдел | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.84  |

Таблица 4.80

**Сведения об организации - участнике консолидированной группы налогоплательщиков (СвУчастКГН)**

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

Таблица 4.81

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

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

Таблица 4.82

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица контрагента | ИННФЛ\_Контрагент | A | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Фамилия, имя, отчество физического лица контрагента (в русской транскрипции) | ФИО\_Контрагент | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.101 |
| Фамилия, имя, отчество физического лица контрагента (в латинской транскрипции) | ФИО\_КонтрагентЛат | С |   | Н | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.101  |

Таблица 4.83

**Сведения о сделке, по которой произведена корректировка (СведСделКор)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер договора | НомДог | A | T(1-128) | О |   |
| Дата договора | ДатаДог | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Тип предмета сделки | ТипПредСд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – товар |2 – работа, услуга |3 – иной объект гражданских прав |
| Наименование предмета сделки | НаимПредСд | A | T(1-512) | О |   |
| Код предмета сделки (код по ТН ВЭД) | ТНВЭД | A | T(=10) | НКУ | Принимает значение в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Таможенного союза (ТН ВЭД).Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд>=1 и обязателен в этом случае при отсутствии <ОКПД2> |
| Код предмета сделки по ОКПД2 | ОКПД2 | A | T(2-12) | НКУ | Типовой элемент <ОКПД2Тип>.Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПД2) ОК 034–2014 (КПЕС 2008).Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд>=1 и обязателен в этом случае при отсутствии <ТНВЭД> |
| Код предмета сделки по ОКВЭД2 | ОКВЭД2 | A | T(2-8) | НКУ | Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029–2014 (КДЕС Ред. 2).Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 2 | 3 |

Таблица 4.84

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы от реализации | ДохРеал | С |   | Н | Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99  |
| Внереализационные доходы | ВнеРеалДох | С |   | Н | Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99  |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмДохРеал | С |   | Н | Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99  |
| Внереализационные расходы | ВнеРеалРасх | С |   | Н | Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99  |
| Итого сумма корректировки | ИтогоКор | С |   | О | Типовой элемент <КорНБТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99  |

Таблица 4.85

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о контролируемой иностранной компании (Раздел А) | СведКИК | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.86  |

Таблица 4.86

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер контролируемой иностранной компании | НомерКИК | A | T(=8) | О | Принимает значение в виде: ИО–NNNNN или ИС–NNNNN ,где NNNNN – пятизначный порядковый номер |
| Организационная форма (код) | КодОргФорм | A | T(=1) | НК | Принимает значение:1 – фонд |2 – партнерство |3 – траст |4 – товарищество |5 – иная форма осуществления коллективных инвестиций и (или) доверительного управления |
| Полное наименование (в латинской транскрипции) | НаимОргЛат | A | T(1-1000) | О |   |
| Наименование и реквизиты документа об учреждении (в русской транскрипции) | ДокУчр | A | T(1-500) | Н |   |
| Код государства (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения | ГосудРег | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Код государства (территории) налогового резидентства | СтрНалРез | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Регистрационный номер (иной идентификатор) в государстве (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения | РегНомер | A | T(1-100) | О |   |
| Код налогоплательщика в государстве (территории) регистрации (инкорпорации), учреждения или аналог (если имеется) | КодНПРег | A | T(1-100) | Н |   |
| Адрес в государстве (территории) регистрации (инкорпорации) (в латинской транскрипции) | АдрСтрРег | A | T(1-254) | О |   |
| Доля участия в прибыли контролируемой иностранной компании, % | ДоляУчПриб | A | N(18.15) | О |   |
| Подтверждение основания для освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения | ОснОсвНалобл | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.87  |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (Раздел Б1) | РасчНал1.1.309.1 | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.88  |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (Раздел Б2) | РасчНал2.1.309.1 | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.89  |
| Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной компании, по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами (Раздел Б3) | РасчОперЦБ | С |   | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.90  |
| Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу по налогу с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Приложение 1 к Листу 09) | РасчУбытУмНБ | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.91  |

Таблица 4.87

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак по коду 1001 | Пр1001 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1002 | Пр1002 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1003 | Пр1003 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1004 | Пр1004 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1005 | Пр1005 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1006 | Пр1006 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1007 | Пр1007 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1008 | Пр1008 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |
| Признак по коду 1009 | Пр1009 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – нет |1 – да |

Таблица 4.88

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Величина прибыли (убытка) до налогообложения по данным финансовой отчетности за финансовый год (в валюте) | ПрибДоНалФО | A | N(15) | О |   |
| Общая сумма доходов и расходов, не учитываемых при определении прибыли (убытка) (в валюте) | ДохНеУчПриб | A | N(15) | О |   |
| Сумма корректировки прибыли (убытка) на прибыль от реализации или иного выбытия финансовых активов (в валюте) | СумКорПрибАкт | A | N(15) | О |   |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) | КорВелПрибВал | A | N(15) | О |   |
| Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях) | КурсВалют | A | N(14.4) | О |   |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (переноса убытка на будущие периоды) (в рублях) | ВеличПрибНал | A | N(15) | О |   |
| Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте) | СумКорПриб | A | N(15) | О |   |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) | КорПрибВал | A | N(15) | О |   |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в рублях) | КорПрибРуб | A | N(15) | О |   |
| Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года, за который составлена финансовая отчетность (в валюте) | ДивПромежФО | A | N(15) | Н |   |
| Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующем за годом, за который составлена финансовая отчетность (в валюте) | ДивГодСледФО | A | N(15) | Н |   |
| Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте) | РаспрПриб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации, и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте) | ДохДивИстРО | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте) | ПрибУвелУстКап | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в рублях) | ПрибУбытНалоблРуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в рублях) | УбытУменНБРуб | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая налогообложению (в рублях) | ПрибУбытПодлНалобл | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях) | ПрибДолКонтрЛиц | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях) | ПрибКосвУчаст | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база для исчисления налога (в рублях) | НалБазаИсчРуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма исчисленного налога (в рублях) | ИсчислНал | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, исчисленного в отношении прибыли контролируемой иностранной компании и учитываемого в соответствии с пунктом 11 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации | СумНал309.1 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.89

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основание для применения порядка расчета прибыли | ОснРасПриб | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – невыполнение условий для определения прибыли контролируемой иностранной компании в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации |2 – по выбору налогоплательщика |
| Код валюты | Валюта | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют |
| Доходы от реализации (в валюте) | ДоходРеал | A | N(15) | О |   |
| Внереализационные доходы (в валюте) | ВнеРеалДох | A | N(15) | О |   |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (в валюте) | РасхУмДохРеал | A | N(15) | О |   |
| Внереализационные расходы (в валюте) | ВнеРеалРасх | A | N(15) | О |   |
| Прибыль (убыток) (в валюте) | Прибыль | A | N(15) | О |   |
| Средний курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации (в рублях) | КурсВалют | A | N(14.4) | О |   |
| Прибыль (убыток) для целей налогообложения (переноса убытка на будущие периоды) (в рублях) | ПрибЦелНал | A | N(15) | О |   |
| Общая сумма корректировки прибыли (убытка) (в валюте) | ОбщКорПриб | A | N(15) | О |   |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в валюте) | КорПрибВал | A | N(15) | О |   |
| Скорректированная величина прибыли (убытка) (в рублях) | КорПрибРуб | A | N(15) | О |   |
| Сумма промежуточных дивидендов, выплаченных в течение финансового года (в валюте) | ДивПромежФО | A | N(15) | Н |   |
| Сумма дивидендов, выплаченных в календарном году, следующем за истекшим финансовым годом (в валюте) | ДивГодСледФО | A | N(15) | Н |   |
| Сумма распределенной прибыли (для структур без образования юридического лица или юридических лиц, для которых в соответствии с их личным законом не предусмотрено участие в капитале) (в валюте) | РаспрПриб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма полученных доходов в виде дивидендов, источником выплаты которых являются российские организации, и фактическое право на которые имеет контролирующее лицо (в валюте) | ДохДивИстРО | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, не подлежащей распределению между участниками (пайщиками, доверителями или иными лицами) и направляемой на увеличение уставного капитала (в валюте) | ПрибУвелУстКап | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в валюте) | ПрибПодлУчет | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли (убытка) для целей налогообложения (в рублях) | ПрибУбытНалоблРуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период (в рублях) | УбытУменНБ | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли (убытка), подлежащая учету (в рублях) | ПрибПодлУчетРуб | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, соответствующая доле контролирующего лица (в рублях) | ПрибДоляУчаст | A | N(15) | Н |   |
| Величина прибыли, подлежащая учету у иных контролирующих лиц, через которых реализовано косвенное участие, соответствующая доле участия налогоплательщика (в рублях) | ПрибУчетКосвУчаст | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база для исчисления налога (в рублях) | НалБазаИсчРуб | A | N(15) | Н |   |
| Сумма исчисленного налога (в рублях) | ИсчислНал | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, исчисленного в отношении прибыли контролируемой иностранной компании и учитываемого в соответствии с пунктом 11 статьи 309.1 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях) | СумНал309.1 | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.90

**Расчет прибыли (убытка) контролируемой иностранной компании, по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами (Раздел Б3) (РасчОперЦБ)**

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

Таблица 4.91

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Операции, по которым производится расчет (код) | КодОперРасч | A | T(=1) | НК | Принимает значение:1 – операции, не указанные в коде «2» |2 – операции с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего  | ОстУбытНачВс | A | N(15) | Н |   |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе за три финансовых года, предшествующие 1 января 2015 г. | ОстУбыт3ФинГод | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база за налоговый период | НалБаза | A | N(15) | О |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период | УбытУмНалБаза | A | N(15) | О |   |
| Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего | ОстУбытКонВс | A | N(15) | О |   |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам | ОстУбытНачПерГод | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.92  |

Таблица 4.92

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

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

Таблица 4.93

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков, по коду | ДохРасхКод | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.94  |

Таблица 4.94

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

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

Таблица 4.95

**Сведения о доходах (расходах), полученных (понесенных) при исполнении соглашений о защите и поощрении капиталовложений, а также о налоговой базе и сумме исчисленного налога на прибыль организаций (Приложение № 2 к налоговой декларации) (ДохРасхСоглНал)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата соглашения | ДатаСогл | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер соглашения | НомСогл | A | T(1-20) | О |   |
| Доходы от реализации | ДохРеал | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные доходы | ВнереалДох | A | N(15) | Н |   |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхРеал | A | N(15) | Н |   |
| Внереализационные расходы | ВнереалРасх | A | N(15) | Н |   |
| Убытки по операциям, финансовые результаты по которым учитываются в особом порядке | УбОпер | A | N(15) | Н |   |
| Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период  | СумУб | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база (стр. 100 - стр. 110) | НалогБаза | A | N(15) | Н |   |
| Сумма фактически исчисленного налога, приходящаяся на деятельность по исполнению соглашения о защите и поощрении капиталовложений - всего  | СумИсчНал | A | N(15) | О |   |
| Сумма фактически исчисленного налога в федеральный бюджет, приходящаяся на деятельность по исполнению соглашения о защите и поощрении капиталовложений  | СумИсчНалФед | A | N(15) | О |   |
| Сумма фактически исчисленного налога в бюджеты субъекта Российской Федерации, приходящаяся на деятельность по исполнению соглашения о защите и поощрении капиталовложений  | СумИсчНалСуб | A | N(15) | О |   |
| Налоговый инвестиционный вычет (часть налогового инвестиционного вычета), учтенный в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в федеральный бюджет | НалИнвВычФед | A | N(15) | Н |   |
| Налоговый инвестиционный вычет (часть налогового инвестиционного вычета), учтенный в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в бюджеты субъекта Российской Федерации | НалИнвВычСуб | A | N(15) | Н |   |
| Итого убыток | | ИтогоУб | П | N(15) | О |   |
| Налоговая база | НалБаза | П | N(15) | О |   |

Таблица 4.96

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип>  |
| Сумма налога к доплате в рублях (сумма налога к уменьшению в рублях) | НалПУ | A | N(15) | О |   |

Таблица 4.97

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

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

Таблица 4.98

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак налогоплательщика (код) | ТипНП | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 – организация, не относящаяся к указанным ниже |02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития |07 – участник регионального инвестиционного проекта |08 – участник специального инвестиционного контракта |09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность |10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность |11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность |12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность |14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8- 2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации |17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Расчет составлен (код) | ОбРасч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – по организации без входящих в нее обособленных подразделений |2 – по обособленному подразделению |3 – по обособленному подразделению, закрытому в течение текущего налогового периода |4 – по группе обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации |
| КПП обособленного подразделения | КППОП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |
| Отметка о возложении обязанности по уплате налога на обособленное подразделение | ОбязУплНалОП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не возложена |1 – возложена |
| Наименование обособленного подразделения | НаимОП | A | T(1-1000) | О |   |
| Налоговая база в целом по организации | НалБазаОрг | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база, в том числе без учета закрытых в течение текущего налогового периода обособленных подразделений | НалБазаБезЛиквОП | A | N(15) | Н |   |
| Доля налоговой базы (%) | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | Н |   |
| Налоговая база, исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | Н |   |
| Налоговая база, исходя из доли, в том числе для исчисления налога по пониженной ставке | НалБазаДоляПнСт | A | N(15) | Н |   |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%) | СтавНалСубРФ | A | N(5.3) | Н |   |
| Закон субъекта Российской Федерации, которым установлена налоговая ставка | ЗакУстСтавНал | A | T(=30) | НК | Принимает значение в виде XXXX/YYYY/ZZZZ/NNNNNNNNNNNNNNN, где XXXX/ - номер статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), YYYY/ - пункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), ZZZZ/ - подпункт статьи закона субъекта Российской Федерации и разделительный слеш (/), NNNNNNNNNNNNNNN – номер закона субъекта Российской Федерации |
| Сумма налога | СумНал | A | N(15) | Н |   |
| Начислено налога в бюджет субъекта Российской Федерации | НалНачислСубРФ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога | НалВыплВнеРФ | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода | ТСУплНачПер | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период | ТСУменАвПред | A | N(15) | Н |   |
| Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период | ТСУменАвОтч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма инвестиционного налогового вычета | СумИнвВыч | A | N(15) | Н |   |
| Сумма налога к доплате (Сумма налога к уменьшению) | СумНалП | A | N(15) | Н |   |
| Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом | МесАвПлат | A | N(15) | Н |   |
| Ежемесячные авансовые платежи на первый квартал следующего налогового периода  | МесАвПлат1КвСлед | A | N(15) | Н |   |

Таблица 4.99

**Корректировка налоговой базы (КорНБТип)**

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

Таблица 4.100

**Сведения о суммах расходов (СумРасхТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код расходов | КодРасх | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06  |
| Сумма в рублях | СумРасх | A | N(15) | О |   |

Таблица 4.101

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

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

1. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. [↑](#footnote-ref-1)
2. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке. [↑](#footnote-ref-2)