Приложение № 3

к приказу ФНС России

от «17» ноября 2023 г.

№ ЕД-7-3/853@

**Формат представления сведений о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, сумме сбора**

**за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов,**

**в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме сведений о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть LXIX.

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\_LPVBR;

***A\_K*** – идентификатор получателя информации, где: A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. 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. 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);

***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\_LPVBR\_1\_069\_00\_05\_04\_xx, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на 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 – 4.13 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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

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

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

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или 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, таких как, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «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), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

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»;

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

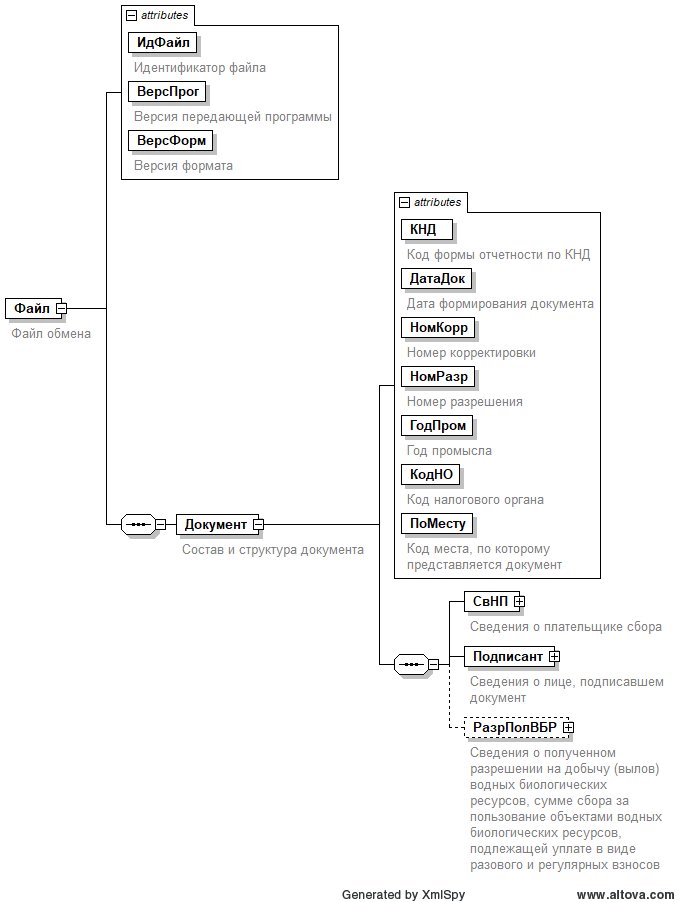


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия передающей программы | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.04 |
| 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: 1110011 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| 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.  999 – аннулирование документа |
| Номер разрешения | НомРазр | A | T(=22) | О |  |
| Год промысла | ГодПром | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | A | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии с приложением № 1 к Порядку заполнения формы сведений о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов, приведенному в приложении  к настоящему приказу (далее – Порядок заполнения):  123 – по месту учета индивидуального предпринимателя |  212 – по месту учета российской организации |  213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика |  220 – по месту нахождения обособленного подразделения российской организации |
| Сведения о плательщике сбора | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |
| Сведения о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов | РазрПолВБР | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.8.  Элемент должен отсутствовать при <НомКорр>=999 и является обязательным при остальных значениях <НомКорр> |

Таблица 4.3

**Сведения о плательщике сбора (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 |  |
| Плательщик сбора – юридическое лицо | | НПЮЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Плательщик сбора – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя | НПФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |

Таблица 4.4

**Плательщик сбора - юридическое лицо (НПЮЛ)**

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

Таблица 4.5

**Плательщик сбора - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (НПФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.13 |

Таблица 4.6

**Сведения о лице, подписавшем 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 – плательщик сбора | 2 – представитель плательщика сбора |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | НУ | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.13.  Элемент обязателен при выполнении одного из условий:   * <ПрПодп>=2 | * <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ> |
| Сведения о представителе плательщика сбора | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.7.  Элемент обязателен при <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.7

**Сведения о представителе плательщика сбора (СвПред)**

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

Таблица 4.8

**Сведения о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов (РазрПолВБР)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов | СборУпл | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |
| Сведения о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов и внесенных изменениях в ранее полученное разрешение, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов | СведРазрПол | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |

Таблица 4.9

**Сведения о сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов, подлежащей уплате в виде разового и регулярных взносов (СборУпл)**

| **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> |
| Код по ОКТМО | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований |
| Сумма разового взноса, подлежащая уплате в бюджет | СумВзносРаз | A | N(15) | О |  |
| Срок уплаты разового взноса | ДатаВзносРаз | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Наличие регулярных взносов | НалРегВзнос | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – отсутствуют |  1 – присутствуют |
| Суммы регулярных взносов, подлежащие уплате в бюджет, и сроки их уплаты | РегВзнос | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.10.  Элемент является обязательным при <НалРегВзнос>=1 и должен отсутствовать при <НалРегВзнос>=0 |

Таблица 4.10

**Суммы регулярных взносов, подлежащие уплате в бюджет, и сроки их уплаты (РегВзнос)**

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

Таблица 4.11

**Сведения о полученном разрешении на добычу (вылов) водных биологических ресурсов и внесенных изменениях в ранее полученное разрешение, сумме сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов (СведРазрПол)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата начала срока действия разрешения | ДатаНачРазр | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Дата окончания срока действия разрешения | ДатаОкончРазр | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Дата внесения изменения | ДатаИзм | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Элемент должен отсутствовать при <НомКорр>=0 (из таблицы 4.2) |
| Код ставки сбора | КодСтСбор | A | T(=2) | ОК | Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения |
| Сумма вычета | СумВыч | A | N(15) | Н |  |
| Сумма сбора, подлежащая уплате в бюджет | СумСборУпл | A | N(15) | О |  |
| Сведения о суммах сбора, исчисленных по видам водных биологических ресурсов | СумСборВБР | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.12 |

Таблица 4.12

**Сведения о суммах сбора, исчисленных по видам водных биологических ресурсов (СумСборВБР)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код объекта водных биологических ресурсов | КодВБР | A | T(=4) | ОК | Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения |
| Количество водных биологических ресурсов | КолВБР | A | N(15.3) | О |  |
| Сумма сбора, исчисленная по объектам водных биологических ресурсов | СумСборИсч | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.13

**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 (при наличии) | Отчество | A | T(1-60) | Н |  |