Приложение № 3

к приказу ФНС России

от « 02 » 10 2024 г.

№ ЕД-7-3/830@

**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 5.12, 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. 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\_PRIB\_1\_002\_00\_05\_12\_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 в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 – 4.102 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.

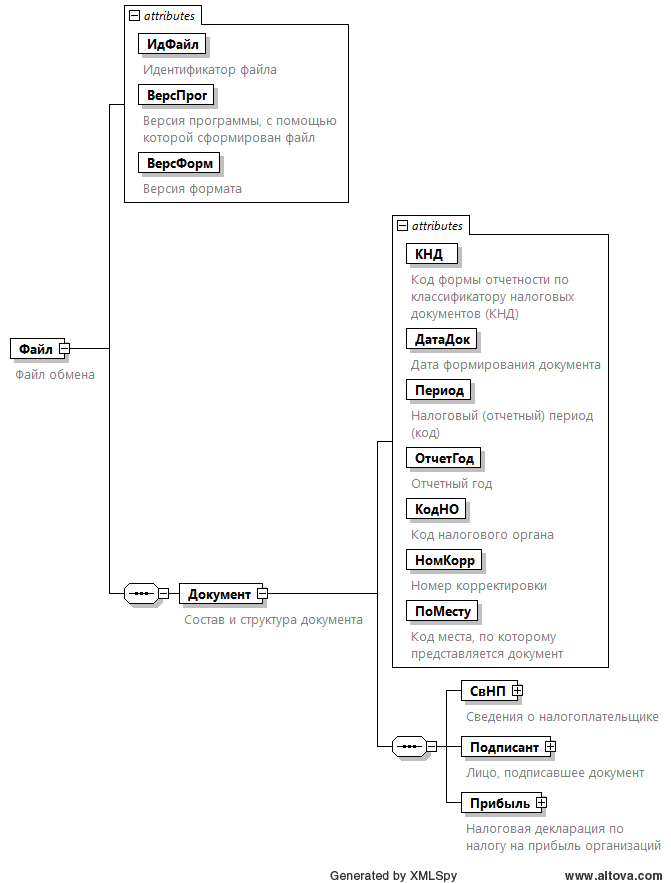


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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 программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.12 |
| 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 классификатору налоговых документов (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):  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  Коды в диапазоне с 35 по 46 указываются налогоплательщиками, 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 |  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 в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» либо участника проекта в соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» |  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) |  236 – по месту учета организации, осуществляющей социальное обслуживание граждан |  237 – по месту учета организации, получившей статус резидента территории опережающего развития |  238 – по месту нахождения (учета) организации, признаваемой контролирующим лицом иностранной компании |  246 – по месту учета музея, театра, библиотеки, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации или муниципальные образования, дома или дворца культуры, клуба, учредителями которых являются муниципальные образования |  249 – по месту учета организации – участника специального инвестиционного контракта |  331 – по месту осуществления деятельности иностранной организации  через отделение иностранной организации |  332 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через иную организацию |  333 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через физическое лицо |  351 – по месту учета международной холдинговой компании  Значение может зависеть от 5 и 6 знакомест в значении элемента <КПП> (из таблицы 4.4):  - код 213 только при 50.  При значении кодов 229, 234 и 238 элемент <Период> может принимать только значение 34 или 50.  Элемент может принимать значение 331, 332 и 333 только при значении <ОтчетГод> ≥ 2026 |
| 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, отделения иностранной организации) | 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> |
| Код государства (территории) налогового резидентства иностранной организации | КодМестИО | A | T(=3) | НКУ | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира.  Элемент является обязательным при значении элемента <ПоМесту>=331 | 332 | 333 (из таблицы 4.2) и должен отсутствовать при остальных значениях элемента <ПоМесту> |
| 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 значение в соответствии с приложением № 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 (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.102 |
| 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 | Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности |

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 | НалПУ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.9 |
| Расчет суммы налога (Лист 02) | | РасчНал | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Распределение налога в бюджеты субъектов Российской Федерации (приложение № 5 к Листу 02) | РаспрНалСубРФ | С |  | НМ | Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99 |
| Расчет налога, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты дохода) (Лист 03) | НалУдНА | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.59 |
| Расчет налога, исчисленного по ставкам, отличным от ставок, указанных в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (Лист 04) | НалДохСтав | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.69 |
| Расчет налоговой базы по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (Лист 05) | НалБазОпОсобН | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.70 |
| Налоговая база негосударственного пенсионного фонда от размещения пенсионных резервов (Лист 06) | ДохРасНалБазаНПФ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.71 |
| Отчет о целевом использовании имущества (денежных средств) (Лист 07) | ЦелИспИмущ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 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 | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.81 |
| Расчет налога на прибыль организаций с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании (Лист 09) | РасчНалКИК | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.86 |
| Сведения о доходах (расходах), не учитываемых при определении налоговой базы или учитываемых отдельными категориями налогоплательщиков (приложение № 1 к налоговой декларации) | ДохНеУч\_РасхУч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.94 |
| Сведения о доходах (расходах), полученных (понесенных) при исполнении соглашений о защите и поощрении капиталовложений, а также о налоговой базе и сумме исчисленного налога (приложение № 2 к налоговой декларации) | ДохРасхСоглНал | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.96 |

Таблица 4.9

**Сумма налога, подлежащая уплате (НалПУ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма налога, подлежащая уплате - налог в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации | НалПУАв | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.10.  Элемент отсутствует при  <ПоМесту> = 231 | 229 | 238 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях элемента <ПоМесту> |
| Сумма налога, подлежащая уплате - ежемесячные авансовые платежи | НалПУМес | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.13.  Элемент отсутствует при выполнении хотя бы одного из следующих условий:   * <ПоМесту> = 231 | 238 (из таблицы 4.2) | * <Период> = 34 | 46 | 50 (из таблицы 4.2)   и необязателен при одновременном невыполнении обоих условий |
| Сумма налога, подлежащая уплате - налог с отдельных видов доходов | НалПУПроц | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.16.  Элемент обязателен при  <ПоМесту> = 231 | 238 (из таблицы 4.2) и необязателен при других значениях элемента <ПоМесту> |

Таблица 4.10

**Сумма налога, подлежащая уплате - налог в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации (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 |
| Сумма налога, подлежащая уплате в федеральный бюджет | ФедБдж | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.12 |

Таблица 4.11

**Сумма налога, подлежащая уплате в федеральный бюджет (ФедБдж)**

| **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 | Сумма налога, начисленная к уменьшению, указывается со знаком "-" |

Таблица 4.12

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации (СубБдж)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КПП – места нахождения организации | КППМест | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |
| 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 | Сумма налога, начисленная к уменьшению, указывается со знаком "-" |

Таблица 4.13

**Сумма налога, подлежащая уплате - 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 |
| Сумма налога, подлежащая уплате в федеральный бюджет | ФедБдж | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.14 |
| Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации | СубБдж | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |

Таблица 4.14

**Сумма налога, подлежащая уплате в федеральный бюджет (ФедБдж)**

| **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 4.15

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации (СубБдж)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КПП – места нахождения организации (обособленного подразделения) | КППМест | A | T(=9) | ОК | Типовой элемент <КППТип> |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | О | 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 4.16

**Сумма налога, подлежащая уплате - налог с отдельных видов доходов (НалПУПроц)**

| **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 |
| Сумма налога, подлежащая уплате по сроку | УплСрок | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

Таблица 4.17

**Сумма налога, подлежащая уплате по сроку (УплСрок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода (код) | ВидДоход | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 20 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 | 17 | 21 | 23 | 24 | 25 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 |
| Код бюджетной классификации | КБК | A | T(=20) | ОК | Типовой элемент <КБКТип> |
| Сумма налога по первому сроку (в рублях) | СумНал1 | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога по второму сроку (в рублях) | СумНал2 | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога по третьему сроку (в рублях) | СумНал3 | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога по сроку уплаты за отчетный (налоговый) период (в рублях) | СумНалОтч | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.18

**Расчет суммы 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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  04 – недропользователь новых морских месторождений |  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  09 – образовательная организация |  10 – медицинская организация |  11 – образовательная и медицинская организация |  12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |  14 – оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 | 04 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| 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 |  |
| 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 (в соответствии с пунктом 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) | НалБазаИсчСуб | A | N(15) | 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 (в соответствии с пунктом 1 статьи 284 Кодекса) | 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 статье 311 Кодекса | НалВыпл311 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в федеральный бюджет согласно статье 311 Кодекса | НалВыпл311ФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в бюджет субъекта Российской Федерации согласно статье 311 Кодекса | НалВыпл311Суб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма торгового сбора, исчисленная 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 налоговых вычетов в федеральный бюджет | УмАвИнвВычФБ | A | N(15) | Н |  |
| Сумма уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налоговых вычетов 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 общей налоговой ставке, 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 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 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 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 |  |
| По налогоплательщикам – отделениям иностранных организаций - налоговая база при осуществлении деятельности подготовительного и вспомогательного характера в пользу третьих лиц | НалБазаПодгДеят | A | N(15) | Н |  |
| По налогоплательщикам – отделениям иностранных организаций - расходы, понесенные иностранной организацией, осуществляющей деятельность подготовительного и вспомогательного характера | РасхПодгДеят | A | N(15) | Н |  |
| Состав доходов налогоплательщика (приложение № 1 к Листу 02) | ДохРеалВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Состав расходов налогоплательщика (приложение № 2 к Листу 02) | РасхРеалВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.25 |
| Расходы по операциям, особенности учета которых установлены статьями 268, 275.1, 276, 279, 323 Кодекса (приложение № 3 к Листу 02) | РасчРасхОпер | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.34 |
| Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу (приложение № 4 к Листу 02) | УбытУменНБ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.36 |
| Распределение налога в бюджеты субъектов Российской Федерации (приложение № 5 к Листу 02) | РаспрНалСубРФ | С |  | НМ | Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.99 |
| Расчет инвестиционных налоговых вычетов (приложение № 7 к Листу 02) | ИнвНалВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.38 |

Таблица 4.19

**Состав доходов налогоплательщика (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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  04 – недропользователь новых морских месторождений |  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  09 – образовательная организация |  10 – медицинская организация |  11 – образовательная и медицинская организация |  12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |  14 – оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 | 04 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Доходы от реализации | ДохРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.20 |
| Внереализационные доходы | ДохВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.24 |

Таблица 4.20

**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 4.21 |
| Выручка от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг | ВырРеалЦБ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.22 |
| Выручка от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ВырРеалЦБОбр | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.23 |

Таблица 4.21

**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 4.22

**Выручка от реализации (выбытия, 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, 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 4.23

**Выручка от реализации (выбытия, 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, погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - всего | ВырРеалЦБВс | A | N(15) | Н |  |
| Выручка от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в том числе сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены | ОтклВырЦБМин | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.24

**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 - доходы прошлых лет, выявленные 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 | ВнеРеалДохСт | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (кроме указанных в статье 251 Кодекса), а также имущества, выявленного в результате инвентаризации | ВнеРеалДохБезв | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, суммы возмещения причиненного ущерба | ВнеРеалДохШтраф | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - сумма восстановленных расходов на капитальные вложения в соответствии с абзацем четвертым пункта 9 статьи 258 Кодекса | 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 |  |
| Внереализационные доходы - доходы в виде части прибыли от участия в инвестиционном товариществе | ВнеРеалДохИнвТов | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - доходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида | ВнеРеалДохПроцДолг | A | N(15) | Н |  |
| Внереализационные доходы - доходы в виде положительной курсовой разницы (пункт 11 статьи 250 Кодекса) | ВнеРеалДохКурсРазн | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.25

**Состав расходов налогоплательщика (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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  04 – недропользователь новых морских месторождений |  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  09 – образовательная организация |  10 – медицинская организация |  11 – образовательная и медицинская организация |  12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |  14 – оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 | 04 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Расходы, связанные с производством и реализацией | РасхРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.26 |
| Сумма начисленной амортизации за отчетный (налоговый) период | СумАморт | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.29 |
| Внереализационные расходы | РасхВнеРеал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.30 |
| Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам | УбытПриравн | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.31 |
| 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 4.32 |

Таблица 4.26

**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, погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг | ПриобРеалЦБ | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, 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, погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | ПриобРеалЦБОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, 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 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 4.27 |
| Косвенные расходы | КосвРасх | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.28 |

Таблица 4.27

**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 4.28

**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), за исключением перечисленных в статье 270 Кодекса | Налоги | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Кодекса в размере не более 10% | РасхКапВл10 | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Кодекса в размере не более 30% | РасхКапВл30 | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, учтенные в отчетном (налоговом) периоде с применением повышающего коэффициента в соответствии с подпунктом 26 пункта 1 статьи 264 Кодекса | РасхУчтПовыш | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, понесенные иностранной организацией, относящиеся к деятельности постоянного представительства (отделения) | РасхИнОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (далее - НИОКР) | НИОКР | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата | НИОКРнеПолРез | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР, учтенные в составе прочих расходов с применением повышающего коэффициента (пункт 7 статьи 262 Кодекса) | НИОКРПер | A | N(15) | Н |  |
| Расходы на НИОКР, учтенные в составе прочих расходов с применением повышающего коэффициента (пункт 7 статьи 262 Кодекса), не давшие положительного результата | НИОКРПерНеРез | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.29

**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 4.30

**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 по ценным бумагам, эмитированным налогоплательщиком | РасхВнереалПрДО | A | N(15) | Н |  |
| Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе по ценным бумагам, эмитированным налогоплательщиком, из них сумма процентов по задолженности, признаваемой контролируемой | РасхВнереалПрДОПроц | 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, суммы возмещения причиненного ущерба | РасхШтраф | A | N(15) | Н |  |
| Расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке | РасхРынЦБДД | A | N(15) | Н |  |
| Расходы в виде части убытка от участия в инвестиционном товариществе | РасхВнереалИнвТов | A | N(15) | Н |  |
| Расходы в виде отрицательной курсовой разницы (подпункт 5 пункта 1 статьи 265 Кодекса) | РасхОтрицКурс | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.31

**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 резерва | СумБезнадДолг | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.32

**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 4.33 |

Таблица 4.33

**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 4.34

**Расходы по операциям, особенности учета которых установлены статьями 268, 275.1, 276, 279, 323 Кодекса (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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  04 – недропользователь новых морских месторождений |  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  09 – образовательная организация |  10 – медицинская организация |  11 – образовательная и медицинская организация |  12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |  14 – оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 | 04 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| Количество реализованных объектов амортизируемого имущества - всего (единиц) | КолОбРеалАИ | A | N(6) | Н |  |
| Количество объектов реализации амортизируемого имущества, в том числе объектов, реализованных с убытком (единиц) | КолОбРеалАИУб | A | N(6) | 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 Кодекса) | 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 Кодекса | УбытРеалПТ1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.35 |

Таблица 4.35

**Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Кодекса (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 Кодекса | Убыт1Соот269 | A | N(15) | Н |  |
| Размер убытка, превышающий сумму процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Кодекса | Убыт1Прев269 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.36

**Расчет суммы 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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  04 – недропользователь новых морских месторождений |  05 – операции с необращающимися: ценными бумагами, производными финансовыми инструментами; цифровыми финансовыми активами  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| Номер документа | НомДок | A | T(1-21) | НУ | Элемент обязателен при <ТипНП>=03 | 04 и может отсутствовать или присутствовать при всех остальных значениях элемента <ТипНП> |
| 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 | ОстУбытЦен | 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 | ОстУбытЦенНачПер | 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 | УбытУмНалБазаВс135 | 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 | ОстУбытКонВс135 | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам | ОстУбытНачПерГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.37 |

Таблица 4.37

**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 4.38

**Расчет инвестиционных налоговых вычетов (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 (раздел А) | РасчИнвВыч | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.39 |
| Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета организацией, не имеющей обособленных подразделений (раздел Б) | ПредВелИнвНеОб | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.44.  Элемент является обязательным при значении элемента <ОбРасч> = 5 (из таблицы 4.39) |
| Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета организацией, имеющей обособленные подразделения (раздел В) | ПредВелИнвОб | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.46.  Элемент является обязательным при значении элемента <ОбРасч> = 1 | 2 | 3 | 4 (из таблицы 4.39) |
| Расчет уменьшения суммы налога в федеральный бюджет (раздел Г) | УмСумИнвВыч | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.48 |
| Расчет федерального инвестиционного налогового вычета (раздел Д) | ФедИнвВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.53 |

Таблица 4.39

**Расчет инвестиционного налогового вычета (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> |
| Дата принятия закона субъекта Российской Федерации, которым установлено право на налоговый вычет | ДатаЗакУстВыч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер закона субъекта Российской Федерации, которым установлено право на налоговый вычет | НомЗакУстВыч | A | T(1-25) | О |  |
| 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 4.40 |
| Остаток инвестиционного налогового вычета, не учтенного при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды | ОстИнвВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.41 |
| Сумма инвестиционного налогового вычета, учитываемая в текущем налоговом (отчетном) периоде | СумИнвВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.42 |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода | НеучИнвВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.43 |

Таблица 4.40

**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 процентов суммы расходов, составляющей первоначальную стоимость основного средства, в соответствии с подпунктом 1 пункта 2 статьи 286.1 Кодекса – код расходов 01 | МаксИнвВыч01 | A | N(15) | Н |  |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 90 процентов суммы расходов, составляющей величину изменения первоначальной стоимости основного средства в соответствии с подпунктом 2 пункта 2 статьи 286.1 Кодекса – код расходов 02 | МаксИнвВыч02 | A | N(15) | Н |  |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе расходы в виде пожертвований государственным (муниципальным) учреждениям культуры и (или) некоммерческим организациям (фондам), предусмотренных подпунктом 3 пункта 2 статьи 286.1 Кодекса – код расходов 03 | МаксИнвВыч03 | A | N(15) | Н |  |
| Максимальный размер инвестиционного налогового вычета, в том числе не более 85 процентов расходов на создание объектов инфраструктуры в соответствии с подпунктом 4 пункта 2 статьи 286.1 Кодекса – 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, формирующих инвестиционный налоговый вычет, в соответствии с пунктом 2 статьи 286.1 Кодекса – код расходов 07 | МаксИнвВыч07 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.41

**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 4.101.  Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 7 |

Таблица 4.42

**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 4.101.  Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 7 |

Таблица 4.43

**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 4.101.  Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 7 |

Таблица 4.44

**Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета организацией, 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 | НалБаза120 | A | N(15) | О |  |
| Ставка налога, применяемая для расчета предельной величины инвестиционного налогового вычета (5% или иной размер, определенный законом 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 4.45 |

Таблица 4.45

**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 | 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 4.46

**Расчет предельной величины инвестиционного налогового вычета организацией, 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 законом 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 4.47 |

Таблица 4.47

**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 | 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 4.48

**Расчет уменьшения суммы налога в федеральный бюджет (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 | 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 4.49 |
| Остаток суммы уменьшения налога, подлежащей зачислению в федеральный бюджет, не учтенной при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды | ОстСумУм | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.50 |
| Сумма расходов, на которую уменьшены платежи текущего налогового (отчетного) периода в федеральный бюджет | СумРасхУм | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.51 |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода | ОстНеучИнв | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.52 |

Таблица 4.49

**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 Кодекса – код расходов 01 | 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 Кодекса (за исключением частичной ликвидации) – код расходов 02 | 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 Кодекса – код расходов 04 | РасхСозд | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, учитываемые при расчете уменьшения налога в федеральный бюджет, в том числе сумма иных расходов, предусмотренных пунктом 2 статьи 286.1 Кодекса – код расходов 07 | РасхИные | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.50

**Остаток суммы уменьшения налога, подлежащей зачислению в федеральный бюджет, не учтенной при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды (ОстСумУм)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток суммы уменьшения налога, подлежащей зачислению в федеральный бюджет, не учтенной при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды - всего | ОстСумУмВс | A | N(15) | Н |  |
| Остаток суммы уменьшения налога, подлежащей зачислению в федеральный бюджет, не учтенной при исчислении налога за предыдущие налоговые периоды, в том числе в части расходов | ОстСумУмРасх | С |  | НМ | Типовой элемент <СумРасхТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.101.  Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 7 |

Таблица 4.51

**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 + стр.028 с кодом расходов 01 | 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 + стр.028 с кодом расходов 02 | 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 + стр.028 с кодом расходов 07 | СумРасхУм024 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.52

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

| **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 | ОстНеучИнвВс | A | N(15) | Н |  |
| Остаток неучтенного инвестиционного налогового вычета на конец налогового периода, в том числе в части расходов | ОстНеучИнвРасх | С |  | НМ | Типовой элемент <СумРасхТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.101.  Признак множественности элемента М может принимать значение от 0 до 7 |

Таблица 4.53

**Расчет федерального инвестиционного налогового вычета (раздел Д) (ФедИнвВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет составлен (код) | РасчСост | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – организацией, осуществившей расходы |  2 – организацией, входящей в одну группу с налогоплательщиком, осуществившим расходы |
| ИНН организации, осуществившей расходы | ИННОргРасх | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент является обязательным при значении <РасчСост>=2 и должен отсутствовать при <РасчСост>=1 |
| Сумма налога, исчисленная в федеральный бюджет | СумНалИсчФед | A | N(15) | О |  |
| Предельная величина федерального инвестиционного налогового вычета (далее - ФИНВ) отчетного (налогового) периода | ПредВелВыч | A | N(15) | О |  |
| Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода | СумНеиспВычПер | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.54 |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода | СумРасхВыч | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.56 |
| Остаток неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода | ОстНеиспВычПер | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.57 |

Таблица 4.54

**Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода (СумНеиспВычПер)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода – всего | СумНеиспВычВс | A | N(15) | О |  |
| Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода, в том числе по годам | СумНеиспВычГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.55 |

Таблица 4.55

**Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода, в том числе по годам (СумНеиспВычГод)**

| **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 |
| Сумма неиспользованного ФИНВ на начало отчетного (налогового) периода | СумНеиспВыч | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.56

**Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода (СумРасхВыч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода – всего | СумРасхВс | A | N(15) | О |  |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода, в том числе составляющих первоначальную стоимость объектов основных средств | СумРасхПервОб | A | N(15) | Н |  |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода, в том числе составляющих изменение величины первоначальной стоимости объектов основных средств | СумРасхПервОбИзм | A | N(15) | Н |  |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода, в том числе составляющих первоначальную стоимость нематериальных активов | СумРасхПервНем | A | N(15) | Н |  |
| Сумма расходов, формирующих ФИНВ отчетного (налогового) периода, в том числе составляющих изменение величины первоначальной стоимости нематериальных активов | СумРасхПервНемИзм | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.57

**Остаток неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода (ОстНеиспВычПер)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода – всего | ОстНеиспВычВс | A | N(15) | О |  |
| Остаток неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода, в том числе по годам | ОстНеиспВычГод | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.58 |

Таблица 4.58

**Остаток неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода, в том числе по годам (ОстНеиспВычГод)**

| **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 неиспользованного ФИНВ на конец налогового периода | ОстНеиспВыч | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.59

**Расчет налога, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты дохода) (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 (Раздел А) | НалДохДив | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.60 |
| Расчет налога с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (Раздел Б) | НалДохЦБ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.68 |

Таблица 4.60

**Расчет налога с доходов в виде дивидендов (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 |
| Вид дохода (код) | ВидДох | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 20 |
| 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 |
| Финансовый год | ОтчетГод | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Период финансового года (код) | НалПер | A | T(=2) | ОК | Принимает значение в соответствии приложением № 1 к Порядку заполнения:  21 – первый квартал |  31 – полугодие |  33 – девять месяцев |  34 – год |  37 – три месяца |  40 – шесть месяцев |  43 – девять месяцев |  46 – год |
| 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 4.61 |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - международным холдинговым компаниям | ДивХолд | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.62 |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям | ДивИнОрг | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.63 |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации | ДивФЛНеРез | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.64 |
| Дивиденды, полученные самим налоговым агентом | ДивНА | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.65 |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов | ДивНал | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.66 |
| Реестр получателей доходов (раздел В) | РеестрСумДив | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.67 |

Таблица 4.61

**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, облагаемые налогом по ставке 0% | ДивРосСтав0 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, облагаемые налогом по ставке 13% | ДивРосСтав13 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, облагаемые налогом по иной ставке | ДивРосСтавИн | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, распределяемые в пользу акционеров (участников), не являющихся налогоплательщиками | ДивРосНеНП | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.62

**Дивиденды, начисленные получателям дохода - международным холдинговым компаниям (ДивХолд)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - международным холдинговым компаниям | ДивХолдВс | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, облагаемые налогом по ставке 0% | ДивХолдСтав0 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, облагаемые налогом по ставке 5% | ДивХолдСтав5 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, облагаемые налогом по иной ставке | ДивХолдСтавИн | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.63

**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 4.64

**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, облагаемые в соответствии с международными договорами по ставке 0 % | ДивФЛСтав0 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, облагаемые в соответствии с международными договорами по ставке до 5 % включительно | ДивФЛСтав5 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, облагаемые в соответствии с международными договорами по ставке свыше 5 % до 10 % включительно | ДивФЛСтав10 | A | N(15) | Н |  |
| Дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации, облагаемые в соответствии с международными договорами по ставке свыше 10 % | ДивФЛСтавСв10 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.65

**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 % и по иным основаниям, указанным в абзаце седьмом пункта 5 статьи 275 Кодекса | ДивНАБезУч0 | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.66

**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 российским организациям (по налоговой ставке 13%) | ДивНал13 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов российским организациям (по налоговой ставке 0%) | ДивНал0 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов российским организациям (по иным налоговым ставкам) | ДивНалИн | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов международным холдинговым компаниям (по налоговой ставке 0%) | ДивНалХолд0 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов международным холдинговым компаниям (по иным налоговым ставкам) | ДивНалХолдИн | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.67

**Реестр получателей доходов (раздел В) (РеестрСумДив)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН получателя | ИННПолуч | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| 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 |  |
| Дата перечисления доходов | ДатаПерДив | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма доходов (в рублях) | СумДив | A | N(15) | О |  |
| Сумма налога (в рублях) | СумНал | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.68

**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: 17 |
| 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, исчисленная с доходов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.69

**Расчет налога, исчисленного по ставкам, отличным от ставок, указанных 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(=2) | ОК | Принимает значение: 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 37 |
| 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, засчитанная в уплату налога  в соответствии со  статьями 275, 311 Кодекса,  в предыдущие отчетные периоды | НалДивНеРФПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога с выплаченных дивидендов  за пределами Российской Федерации, засчитываемая в уплату налога в  соответствии  со статьями 275, 311 Кодекса | НалДивНеРФ | A | N(15) | Н |  |
| Начислено налога в предыдущие отчетные периоды | НалНачислПред | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога, исчисленная с доходов, полученных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода | НалНачислПосл | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.70

**Расчет налоговой базы по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (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, производными финансовыми инструментами; цифровыми финансовыми активами |  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 |  |
| Доход в виде части прибыли от участия в инвестиционном товариществе | ДохИнвТов | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, погашением) | РасхПриобРеал | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, погашением) необращающихся ценных бумаг | РасхЦБНеОрг | A | N(15) | Н |  |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, 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 |  |
| Расход в виде части убытка от участия в инвестиционном товариществе | РасхИнвТов | 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 4.71

**Налоговая база негосударственного пенсионного фонда 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 4.72 |
| Доход негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного пенсионного резерва | ДоходНПФСтРеф | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.73 |
| Расходы, связанные с размещением пенсионных резервов | Расход | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.74 |
| Отчисления от дохода от размещения пенсионных резервов | ОтчРазмРезУстав | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.75 |
| Прибыль (убыток) | ПрибУб | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.76 |
| Формирование налоговой базы от вложений в необращающиеся ценные бумаги | ВлЦБОргНеРын | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.77 |
| Формирование налоговой базы от осуществления других инвестиции | ДрИнвВлож | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.78 |

Таблица 4.72

**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 Кодекса | 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 Кодекса | 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 Кодекса, 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 4.73

**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 Кодекса | 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 Кодекса | ПроцЦБЭм2007 | A | N(15) | Н |  |
| Доход, полученный от других инвестиций (вложений) | ДрИнвВлож | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.74

**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 4.75

**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 Кодекса | 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 Кодекса | 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 Кодекса, 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 4.76

**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 Кодекса | 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 Кодекса | 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 4.77

**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 4.78

**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 4.79

**Отчет о целевом использовании имущества (денежных средств) (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 4.80 |

Таблица 4.80

**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 значение в соответствии приложением № 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 4.81

**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** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид корректировки | ВидКор | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – самостоятельная корректировка (пункт 6 статьи 105.3 Кодекса) |  2 – симметричная корректировка (подпункт 1 пункта 2 статьи 105.18 Кодекса) |  3 – симметричная корректировка (подпункт 2 пункта 2 статьи 105.18 Кодекса) |  4 – обратная корректировка (абзац первый пункта 12 статьи 105.18 Кодекса) |  5 – обратная корректировка (абзац второй пункта 12 статьи 105.18 Кодекса) |  6 – корректировка по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения (пункт 1 статьи 105.18-1 Кодекса) |
| 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 |  |
| Код основания отнесения сделки к контролируемой в соответствии со статьей 105.14 Кодекса | ОснСделКонтр | П | T(=3) | ОМ |  |
| Сведения о контрагенте – организации | | Орг\_Контрагент | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.82 |
| Сведения о контрагенте – физическом лице | ФЛ\_Контрагент | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.83 |
| Сведения о сделке, по которой произведена корректировка | СведСделКор | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.84 |
| Корректировка налоговой базы по сделкам | КорНБСдел | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.85 |

Таблица 4.82

**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 4.83

**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 (при наличии) физического лица контрагента (в русской транскрипции) | ФИО\_Контрагент | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.102 |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица контрагента (в латинской транскрипции) | ФИО\_КонтрагентЛат | С |  | Н | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.102 |

Таблица 4.84

**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 4.85

**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 4.100 |
| Внереализационные доходы | ВнеРеалДох | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.100 |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхУмДохРеал | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.100 |
| Внереализационные расходы | ВнеРеалРасх | С |  | Н | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.100 |
| Итого сумма корректировки | ИтогоКор | С |  | О | Типовой элемент <КорНБТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.100 |

Таблица 4.86

**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 4.87 |

Таблица 4.87

**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 |
| Вид дохода (код) | ВидДох | A | T(=2) | ОК | Принимает значение: 36 |
| 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 4.88 |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Кодекса (Раздел Б1) | РасчНал1.1.309.1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.89 |
| Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Кодекса (Раздел Б2) | РасчНал2.1.309.1 | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.90 |
| 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 4.91 |
| 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 | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.92 |

Таблица 4.88

**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 4.89

**Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 309.1 Кодекса (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 Кодекса | СумНал309.1 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.90

**Расчет суммы налога с доходов в виде прибыли контролируемой иностранной компании, определенной в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 309.1 Кодекса (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 Кодекса |  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 Кодекса (в рублях) | СумНал309.1 | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налога к уплате (в рублях) | НалУплат | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.91

**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 4.92

**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 4.93 |

Таблица 4.93

**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 4.94

**Сведения о доходах (расходах), не учитываемых при определении налоговой базы или учитываемых 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 4.95 |

Таблица 4.95

**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 4.96

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о доходах (расходах), налоговой базе и сумме исчисленного налога в целом по соглашению (Раздел А) | ДохРасхСоглНалЦел | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.97 |

Таблица 4.97

**Сведения о доходах (расходах), налоговой базе и сумме исчисленного налога в целом по соглашению (Раздел А) (ДохРасхСоглНалЦел)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Субъект Российской Федерации, в котором реализуется соглашение (код) | КодСуб | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.  Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения.  Может принимать значение «00» |
| 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) | О |  |
| Внереализационные доходы | ВнереалДох | A | N(15) | О |  |
| Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации | РасхРеал | A | N(15) | О |  |
| Внереализационные расходы | ВнереалРасх | A | N(15) | О |  |
| Убытки по операциям, финансовые результаты по которым учитываются в особом порядке | УбОпер | A | N(15) | О |  |
| 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) | О |  |
| Налоговая база (стр. 100 - стр. 110) для исчисления налога по пониженной налоговой ставке | НалогБазаПон | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога в федеральный бюджет | СтавНалФед | A | N(4.2) | О |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СтавНалСуб | A | N(5.3) | О |  |
| Ставка налога для исчисления налога по пониженной налоговой ставке | СтавНалПон | A | N(5.3) | 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 бюджет субъекта Российской Федерации, приходящаяся на деятельность по исполнению соглашения о защите и поощрении капиталовложений | СумИсчНалСуб | A | N(15) | О |  |
| Сумма налогового вычета, учтенная в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в федеральный бюджет | НалИнвВычФед | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налогового вычета, учтенная в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в бюджет субъекта Российской Федерации | НалИнвВычСуб | A | N(15) | Н |  |
| Итого убыток | | ИтогоУб | П | N(15) | О |  |
| Налоговая база | НалБаза | П | N(15) | О |  |
| Сведения о налоговой базе и сумме исчисленного налога при исполнении соглашения о защите и поощрении капиталовложений по организации или по обособленным подразделениям в субъекте Российской Федерации (Раздел Б) | ДохРасхСоглНалСуб | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.98.  Элемент является обязательным при значении элемента <КодСуб>=00 и должен отсутствовать при остальных значениях элемента <КодСуб> |

Таблица 4.98

**Сведения о налоговой базе и сумме исчисленного налога при исполнении соглашения о защите и поощрении капиталовложений по организации или по обособленным подразделениям в субъекте Российской Федерации (Раздел Б) (ДохРасхСоглНалСуб)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Субъект Российской Федерации, в котором реализуется соглашение (код) | КодСуб | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>.  Принимает значения в соответствии с кодами субъектов Российской Федерации, приведенными в приложении № 2 к Порядку заполнения |
| Дата соглашения | ДатаСогл | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер соглашения | НомСогл | A | T(1-20) | О |  |
| Доля налоговой базы (%) | ДоляНалБаз | A | N(18.15) | О |  |
| Налоговая база исходя из доли | НалБазаДоля | A | N(15) | О |  |
| Налоговая база исходя из доли для исчисления налога по пониженной налоговой ставке | НалБазаДоляПон | A | N(15) | Н |  |
| Ставка налога в федеральный бюджет | СтавНалФед | A | N(4.2) | О |  |
| Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации | СтавНалСуб | A | N(5.3) | О |  |
| Ставка налога для исчисления налога по пониженной налоговой ставке | СтавНалПон | A | N(5.3) | 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 бюджет субъекта Российской Федерации, приходящаяся на деятельность по исполнению соглашения о защите и поощрении капиталовложений | СумИсчНалСуб | A | N(15) | О |  |
| Сумма налогового вычета, учтенная в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в федеральный бюджет | НалИнвВычФед | A | N(15) | Н |  |
| Сумма налогового вычета, учтенная в уменьшение исчисленного налога в связи с реализацией инвестиционного проекта в бюджет субъекта Российской Федерации | НалИнвВычСуб | A | N(15) | Н |  |

Таблица 4.99

**Распределение налога в бюджеты субъектов Российской Федерации (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 – налоговая база организации, не относящейся к указанным ниже |  02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель |  03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны |  06 – резидент территории опережающего развития |  07 – участник регионального инвестиционного проекта |  08 – участник специального инвестиционного контракта |  09 – образовательная организация |  10 – медицинская организация |  11 – образовательная и медицинская организация |  12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан |  14 – оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами |  15 – недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |  16 – организация по производству СПГ и переработке углеводородов |  17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |  18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации |  19 – организация радиоэлектронной промышленности |  20 – организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |  21 – организация по производству аммиака и водорода |  22 – малая технологическая компания |
| 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, исчисленная 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 налоговых вычетов | СумНалВыч | 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 4.100

**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 4.101

**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 | 07 |
| Сумма в рублях | СумРасх | A | N(15) | О |  |

Таблица 4.102

**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 |  |