

Об утверждении формата представления в налоговый орган сведений из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний в электронной форме

Приказ · № ЕД-7-13/1115@ · от 10.12.2024 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

Министерство юстиции
Российской Федерации
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 80802
от 27 декабря 2024 г.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

10 декабря 2024 г. № ЕД-7-13/1115@

Об утверждении формата представления в налоговый орган сведений из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний в электронной форме

В соответствии с пунктом 3 статьи 105 16-7 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем первым пункта 1, подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, а также в связи с принятием Федерального закона от 27.11.2023 № 539-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" приказываю:

1. Утвердить формат представления в налоговый орган сведений из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний в электронной форме согласно приложению к настоящему приказу.
2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего методологическое и организационное обеспечение работы ФНС России и территориальных налоговых органов по вопросам налогового администрирования цен и трансфертного ценообразования для целей налогообложения и выявления налоговых рисков.

Руководитель
Федеральной налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение
к приказу ФНС России
от 10 декабря 2024 г. № ЕД-7-13/1115@

Формат представления в налоговый орган сведений из консолидированной финансовой отчетности

международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) представления в налоговый орган сведений из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 321.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение UT_SVKONSFINOTCH;

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 (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла отправителем конечному получателю без участия налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет специальный вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

O - идентификатор отправителя информации имеет вид:

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

для физических лиц, которые являются представителями организации, - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица указывается при его наличии);

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:

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

UT_SVKONSFINOTCH_I_321_00_05_01_xx, где xx - 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 - 4.23 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 вложенных элементов;

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

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

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

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

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), 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 (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, 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	АТ(1-255)	ОУ			
---------------------	--------	-----------	----	--	--	--

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия программы, с помощью которой сформирован файлВерсПрогАТ(1-40)О

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 5.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы документа по классификатору налоговых документов (далее - КНД)КНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184067

Дата формирования документаДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органаКодНОАТ(=4)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 0023

Номер корректировкиНомКоррАН(3)О

Сведения о налогоплательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Сведения из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компанийСвКонсФинОтчМГКСО

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Признак организацииПрОргАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - материнская компания международной группы компаний |

2 - уполномоченный участник международной группы компаний

Сведения о материнской компании международной группы компаний (уполномоченном участнике международной группы компаний)НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения о материнской компании международной группы компаний (уполномоченном участнике международной группы компаний) (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование материнской компании международной группы компаний (уполномоченного участника международной группы компаний)НаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Признак лица, подписавшего документПрПодпАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик |

2 - представитель налогоплательщика

Номер контактного телефонаТлфАТ(1-20)Н

Адрес электронной почтыЭлАдресАТ(1-45)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.23

Сведения о представителе налогоплательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при =2

Таблица 4.6

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщикаНаимДокАТ(1-120)О

Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается только GUID доверенности

Таблица 4.7

Сведения из консолидированной финансовой отчетности международной группы компаний, финансовой отчетности участников международной группы компаний (СвКонсФинОтчМГК)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Финансовый годФинГодАО

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Отчетная датаОтчДатаАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Отчетная дата предыдущего периодаОтчДатаПредАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Консолидированный отчет о финансовом положенииКонсОтчФинПолСО

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Сведения из финансовой отчетности участника международной группы компанийСвУчМГКСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения из финансовой отчетности участника иностранной структуры без образования
юридического лица международной группы компанийСвУчИСБЮ ЛМГКСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.8

Консолидированный отчет о финансовом положении (КонсОтчФинПол) Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Денежные средства и их эквивалентыДенСредствЭквСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Дебиторская задолженностьДебитДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

ЗапасыЗапасыСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Финансовые вложенияФинВложСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого оборотные активыОборотАкИтогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Основные средстваОснСредствСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Нематериальные активыНематАкСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого внеоборотные активыВнеоботорАкИтогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого активыАкИтогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Займы и кредиты (краткосрочные)ЗаймКредитКрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Кредиторская задолженностьКредитДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие краткосрочные обязательстваПрочКрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого краткосрочные обязательстваКрОбязИтогоСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Займы и кредиты (долгосрочные)ЗаймКредитДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие долгосрочные обязательстваПрДолгСрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого обязательстваИтогоОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Уставный капиталУстКапСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Собственные акции, выкупленные у акционеровСобствАкцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Добавочный капиталДобавКапСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие резервыПрРезервСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)НераспрПрибСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22. Убыток указывается со знаком минус

Итого капиталИтогоКапСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Итого обязательства и капиталИтогоОбязКапСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Консолидированный отчет о прибылях и убыткахКонсОтчПрибУбСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.16

Количество работников на отчетную датуКолРаботнСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Курс валюты отчетности по отношению к рублюКурсВалютСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Отчет о движении денежных средствОтчДвижДенСрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.19

Примечания к выручкеПримВыручСОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.20

Примечания к расходамПримРасходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.21

Перечень компаний группы компанийПеречКомГруппСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.9

Перечень компаний Группы (ПеречКомГрупп)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование компанииНаимКомпАТ(1-1000)О

Код страныОКСМАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает числовое значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Таблица 4.10

Сведения из финансовой отчетности участника международной группы компаний (СвУчМГК)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование участникаНаимУчАТ(1-1000)О

Регистрационный номер в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или его аналогРегНомерАТ(1-100)Н

Код государства (территории) регистрации (инкорпорации)ОКСМАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает числовое значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Доля прямого/косвенного участияДоляПрКосУчАН(18.15)О

Финансовая отчетностьФинОтчетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.11

Финансовая отчетность (ФинОтчет)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
----------------------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Внеоборотные активыВнеобАктивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Нематериальные активыНематАктивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Основные средстваОснСредствСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие внеоборотные активыПрВнеобАктивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Текущие активыТекущАктивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

ЗапасыЗапасСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Дебиторская задолженностьДебитДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Денежные средства и их эквивалентыДенСрЭквСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие оборотные активыПрОборотАктивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Активы всегоАктивВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Капитал и резервыКапиталРезервСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Уставный капиталУстКапиталСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Добавочный капиталДобавКапиталСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)НераспрПрибСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Долгосрочные обязательстваДолгосрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Заемные средства (долгосрочные)ЗаемСредствСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие долгосрочные обязательстваПрДолгосрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Краткосрочные обязательстваКраткосрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Заемные средства (краткосрочные)ЗаемСредствКрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Кредиторская задолженностьКредитДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие краткосрочные обязательстваПрКрОбязСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Пассивы всегоПассивВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Количество работников на отчетную датуКолРаботнСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Курс валюты отчетности по отношению к рублюКурсВалютСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Отчет о прибылях и убыткахОтчПрибУбСО

Типовой элемент . Состав элемента представлен в таблице 4.16

Примечания к выручкеПримВыручСОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.20

Примечания к расходамПримРасходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.21

Отчет о движении денежных средствОтчДвижДенСрСО

Типовой элемент . Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.12

Сведения из финансовой отчетности участника иностранной структуры без образования юридического лица международной группы компаний (СвУЧИСБОУЛМГК) Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование участникаНаимУчАТ(1-1000)О

Регистрационный номер в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или его аналогРегНомерАТ(1-100)Н

Код государства (территории) регистрации (инкорпорации)ОКСМАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает числовое значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Доля прямого/косвенного участияДоляПрКосУчАН(18.15)О

Финансовая отчетностьФинОтчетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.13

Финансовая отчетность (ФинОтчет)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Общая стоимость активовОбщСтоимАктСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Денежные средстваДенСредствСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Ценные бумаги российских эмитентов - всегоЦенБумРосВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Облигации российских обществОблРосОбщСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Государственные ценные бумагиГосЦенБумСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Муниципальные ценные бумагиМунЦенБумСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Российские депозитарные распискиРосДепРасписСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Инвестиционные паи паевых инвестиционных обществИнвПаиОбщСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Акции российских акционерных обществ - всегоАкцРосВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Акции публичных акционерных обществАкцПублАОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Акции непубличных акционерных обществАкцНеПублАОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Векселя российских хозяйствующих обществВексРосХозОбщСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Ипотечные ценные бумаги - всегоИпотечнБумВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Иные ценные бумагиИныеЦенБумСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Ценные бумаги иностранных эмитентов - всегоЦенБумИноВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Облигации российских эмитентовОблРосЭмитСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Облигации международных финансовых организацийОблМФОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Паи (акции) иностранных инвестиционных фондовПаиИноФондСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Акции иностранных акционерных обществАкцИноАОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Иные ценные бумаги иностранных эмитентовИныеЦенБумИноСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества - всегоНедвижИмущВсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской ФедерацииНедвижИмущРФСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государствНедвижИмущИноСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа - всегоДенТребКредСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Производные финансовые инструментыПрФинИнстрСН
М

Состав элемента представлен в таблице 4.14

Количество работников на отчетную датуКолРаботнСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Курс валюты отчетности по отношению к рублюКурсВалютСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Отчет о прибылях и убыткахОтчПрибУбСО

Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.14

Производные финансовые инструменты (ПрФинИнстр)Наименование элементаСокращенное
наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Наименование инструментаНаимИнстрАТ(1-255)О

Значение показателей для финансового инструментаЗнДляИнстрСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.15

Отчет о прибылях и убытках (ОтчПрибУб)Наименование элементаСокращенное наименование (код)
элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная
информация

Всего доходовДоходВсСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочий операционный доход/(убыток)ПрочОперДохСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Административные расходыАдминРасхСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Чистая прибыль (убыток) до налогообложенияЧистПрибДоНалогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Совокупный доход за годСовокупДоходГодСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.16

Отчет о прибылях и убытках (ОтчПрибУбыткТип)Наименование элементаСокращенное наименование

(код) элементаПризнак типа ЭлементаФормат элементаПризнак обязательности

элементаДополнительная информация

ВыручкаВыручкаСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

СебестоимостьСебестоимСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Валовая прибыль (убыток)ВалПрибСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Прочие операционные расходыПрочОперРасхСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прибыль (убыток) от продажПрибПродажСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Финансовые доходыФинДоходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Финансовые расходыФинРасходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прибыль (убыток) до налогообложенияПрибДоНалогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22. Убыток указывается со знаком минус

Прочие доходыПрочДоходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие расходыПрочРасходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сумма уплаченного налогаСумНалогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прибыль (убыток) после налогообложенияПрибПослеНалогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Чистая прибыль (убыток)ЧистПрибСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22.

Убыток указывается со знаком минус

Таблица 4.17

Сведения о количестве работников (КолРаботТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Количество работников на отчетную датуРаботнОтчДатаAN(7)O

Количество работников на отчетную дату предыдущего периодаРаботнПредОтчДатаAN(7)O

Таблица 4.18

Сведения о курсе валют (КурсВалютТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код валютыКодВалютAT(=3)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют

Курс валюты на отчетную датуВалютОтчДатаAN(7.4)O

Курс валюты на отчетную дату предыдущего периодаВалютПредОтчДатаAN(7.4)O

Таблица 4.19

Отчет о движении денежных средств (ОтчДвиженСрТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Поступления от текущих операцийПостТекОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от продажПостПродажСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления арендных, лицензионных, комиссионных платежей, роялтиПостАрендСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от перепродажи финансовых вложенийПостПерепрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие поступления от текущих операцийПрПостТекСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежи по текущим операциямПлатТекОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежи поставщикам и подрядчикамПлатПоставщСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Оплата трудаОплТрудСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Оплата процентов по долговым обязательствамОплПроцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Налог на прибыль организацийНалогПрибСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие платежи по текущим операциямПрочПлатТекСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сальдо денежных потоков от текущих операцийСалДенПотокТекСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от инвестиционных операцийПостИнвОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Продажа внеоборотных активовПродВнеОбротСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Продажа акций других организацийПродАкцДрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумагПостВозврСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Получение дивидендов, процентовПолучДивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие поступления от инвестиционных операцийПрочПостИнвСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежи по инвестиционным операциямПлатИнвОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Приобретение внеоборотных активовПриобрВнеОборотСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Приобретение акций (долей участия)ПриобрАкцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займовПриобрДолгСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежи по процентамПлатежПроцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие платежи по инвестиционным операциямПрочПлатежИнвСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операцийСалДенПотокИнвСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от финансовых операцийПостФинОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Получение кредитов и займовПолучКредитСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступление денежных вкладов собственников (участников)ПостВкладСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от выпуска акций, увеличения долей участияПостВыпАкцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумагПостВыпОблСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие поступления от финансовых операцийПрПостФинОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежи по финансовым операциямПлатФинОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Выкуп акций (долей) у собственниковВыкупАкцСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Выплата дивидендовВыплатДивСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Погашение векселей, возврат кредитов и займовПогашВексСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие платежи по финансовым операциямПрПлатФинОперСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сальдо денежных потоков от финансовых операцийСалДенПотокФинСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сальдо денежных потоков за отчетный периодСалДенПотокОтчСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Платежей всегоПлатежВсегоСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к валюте отчетностиВеличВлИзмКурсСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Сальдо денежных потоков за отчетный период после произведенной корректировкиСалДенПотокОтчКорСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.20

Примечания к выручке (ПримВыручТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

РегионРегионАТ(1-255)Н

Код страныОКСМАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает числовое значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Выручка по направлению поставокВыручНапрПостСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.21

Примечания к расходам (ПримРасходТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Себестоимость купленных товаровСебестТоварСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Транспортно-логистические расходыТранспРасходСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Расходы на страхованиеРасходСтрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Прочие услуги, связанные с логистикойПрУслЛогСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.22

Сведения о показателе (СвПоказТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Значение показателя на отчетную дату/за отчетный периодПоказОтчДатаAN(15)O

Значение показателя на отчетную дату предыдущего периода/за предыдущий отчетный периодПоказПредОтчДатаAN(15)O

Таблица 4.23

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияAT(1-60)O

ИмяИмяAT(1-60)O

ОтчествоОтчествоAT(1-60)H