

Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых в электронной форме

Статья 7. Кодекса

4000

налогообложение по общеустановленной налоговой ставке
пункт 2 (за исключением подпункта 9.1) статьи 342 Кодекса

4050

налогообложение нефти, добытой на участке недр, в отношении которой в течение всего налогового периода исчисляется налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья
подпункт 9.1 пункта 2 статьи 342 Кодекса

4100

с применением налогоплательщиками участниками Особой экономической зоны в Магаданской области коэффициента 0,6
пункты 2 и 2.3 статьи 342 Кодекса

4300

с применением коэффициента $K_{ц}$, равного нулю, в отношении нефти из конкретной залежи углеводородного сырья, отнесенной к баженовским, абалакским, хадумским или доманиковым продуктивным отложениям
пункты 2 и 3 статьи 342 Кодекса
Налогообложение нефти по общеустановленной налоговой ставке с применением коэффициента $K_{кан}$ равного нулю

4002

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в границах Республики Саха (Якутия), Иркутской области, Красноярского края
подпункт 2 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4003

нефти на участках недр, расположенных севернее Северного полярного круга полностью или частично в границах внутренних морских вод и территориального моря, на континентальном шельфе Российской Федерации
подпункт 3 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4005

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично на территории Ненецкого автономного округа, полуострове Ямал в Ямало-Ненецком автономном округе
подпункт 5 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4006

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в Черном море
подпункт 6 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4007

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в Охотском море
подпункт 7 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4008

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично севернее 65 градуса северной широты полностью или частично в границах Ямало-Ненецкого автономного округа, за исключением участков недр, расположенных полностью или частично на территории полуострова Ямал в границах Ямало-Ненецкого автономного округа
подпункт 8 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4009

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в Азовском море
подпункт 4 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

4010

нефти на участках недр, расположенных полностью или частично в Каспийском море
подпункт 9 пункта 4 статьи 342.5 Кодекса

Налогообложение угля по общеустановленной налоговой ставке

6000

с учетом налогового вычета, без применения коэффициента 0,6
пункты 2 и 2.3 статьи 342

Кодекса , пункт 1 статьи 343.1 Кодекса

6001

с учетом налогового вычета, с применением коэффициента 0,6 налогоплательщиками участниками
Особой экономической зоны в Магаданской области

6100

без учета налогового вычета, без применения коэффициента 0,6

6101

без учета налогового вычета, с применением коэффициента 0,6 налогоплательщиками - участниками
Особой экономической зоны в Магаданской области

Налогообложение по налоговым ставкам в отношении углеводородного сырья, добытого на новом
морском месторождении углеводородного сырья

7000

30% при добыче полезных ископаемых на месторождениях, расположенных полностью в Азовском
море или на 50 и более процентов своей площади в Балтийском море;

при добыче полезных ископаемых на новом морском месторождении углеводородного сырья,
указанного в абзаце втором подпункта 5 пункта 1 статьи 11.1 настоящего Кодекса

подпункт 1 и абзац второй подпункта 3 пункта 6 статьи 338 и подпункт 1 пункта 2.1 статьи
342 Кодекса

7001

15% при добыче полезных ископаемых на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов
своей площади в Черном море (глубина до 100 метров включительно), Японском море, в российской
части (российском секторе) дна Каспийского моря (за исключением нового морского месторождения
углеводородного сырья, указанного в абзаце втором подпункта 5 пункта 1 статьи 11.1 настоящего
Кодекса), расположенных на 50 и более процентов своей площади в Белом море, Печорском море,
южной части Охотского моря (южнее 55 градуса северной широты)

подпункт 2 пункта 6 статьи 338 и подпункт 2 пункта 2.1 статьи 342 Кодекса

7002

10% при добыче полезных ископаемых (за исключением газа природного горючего) на
месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Черном море (глубина
более 100 метров), в северной части Охотского моря (на 55 градуса северной широты или севернее
этой широты), южной части Баренцева моря (южнее 72 градуса северной широты)

абзац первый подпункта 3 пункта 6 статьи 338 и подпункт 3 пункта 2.1 статьи 342 Кодекса

7003

5% при добыче полезных ископаемых (за исключением газа природного горючего) на
месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Карском море, северной
части Баренцева моря (на 72 градуса северной широты или севернее этой широты), восточной
Арктике (в море Лаптевых, Восточно-Сибирском море, Чукотском море и Беринговом море), на
месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Белом море, Печорском

море, Охотском море, южной части Баренцева моря (южнее 72 градуса северной широты)
подпункт 4 пункта 6 статьи 338 и подпункт 4 пункта 2.1 статьи 342 Кодекса

7004

4,5% при добыче полезных ископаемых (за исключением газа природного горючего) на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Карском море, северной части Баренцева моря (на 72 градуса северной широты или севернее этой широты), восточной Арктике (море Лаптевых, Восточно-Сибирском море, Чукотском море и Беринговом море), на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Белом море, Печорском море, Охотском море, южной части Баренцева моря (южнее 72 градуса северной широты) организациями, не имеющими право на экспорт сжиженного природного газа, произведенного из газа природного горючего, добытого на новых морских месторождениях углеводородного сырья, на мировые рынки

подпункт 4 пункта 6 статьи 338 и подпункт 4 пункта 2.1 статьи

342 Кодекса

7005

1,3% при добыче газа природного горючего на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Черном море (глубина более 100 метров), северной части Охотского моря (на 55 градуса северной широты или севернее этой широты), южной части Баренцева моря (южнее 72 градуса северной широты)

абзац первый подпункта 3 пункта 6 статьи 338 и подпункт 5 пункта 2.1 статьи 342 Кодекса

7006

1% при добыче газа природного горючего на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Карском море, северной части Баренцева моря (на 72 градуса северной широты или севернее этой широты), восточной Арктике (море Лаптевых, Восточно-Сибирском море, Чукотском море и Беринговом море), на месторождениях, расположенных на 50 и более процентов своей площади в Белом море, Печорском море, Охотском море, южной части Баренцева моря (южнее 72 градуса северной широты)

подпункт 4 пункта 6 статьи 338 и подпункт 6 пункта 2.1 статьи 342 Кодекса

Приложение № 4

к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых, утвержденному приказом ФНС России

от 20 сентября 2022 г. № ЕД-7-3/854@

КОДЫ

ЕДИНИЦ ИЗМЕРЕНИЯ КОЛИЧЕСТВА ДОБЫТОГО ПОЛЕЗНОГО ИСКОПАЕМОГО ПО ОБЩЕРОССИЙСКОМУ КЛАССИФИКАТОРУ ЕДИНИЦ ИЗМЕРЕНИЯ ОК 015-94

КодНаименование единицы измеренияУсловное обозначение

национальноемеждународное

Единицы объема

112Литр;

кубический дециметрл;

дм3л; L;

3

113Кубический метрм3м3

114Тысяча кубических метровтыс. м3-

Единицы массы

163Граммгг

166Килограммкгkg

168Тонна;

метрическая тонна (1000 кг)tt

Приложение № 5

к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых,
утвержденному приказом ФНС России от 20 сентября 2022 г. № ЕД-7-3/854@

Коды субъектов Российской Федерации

Код

Наименование

01

Республика Адыгея (Адыгея)

02

Республика Башкортостан

03

Республика Бурятия

04

Республика Алтай

05

Республика Дагестан

06

Республика Ингушетия

07

Кабардино-Балкарская Республика

08

Республика Калмыкия

09

Карачаево-Черкесская Республика

10

Республика Карелия

11

Республика Коми

12

Республика Марий Эл

13

Республика Мордовия

14

Республика Саха (Якутия)

15

Республика Северная Осетия - Алания

16

Республика Татарстан (Татарстан)

17

Республика Тыва

18

Удмуртская Республика

19

Республика Хакасия

20

Чеченская Республика

21	Чувашская Республика - Чувашия
22	Алтайский край
23	Краснодарский край
24	Красноярский край
25	Приморский край
26	Ставропольский край
27	Хабаровский край
28	Амурская область
29	Архангельская область
30	Астраханская область
31	Белгородская область
32	Брянская область
33	Владимирская область
34	Волгоградская область
35	Вологодская область
36	Воронежская область
37	Ивановская область
38	Иркутская область
39	Калининградская область
40	Калужская область
41	Камчатский край
42	Кемеровская область - Кузбасс
43	Кировская область
44	Костромская область

45
Курганская область
46
Курская область
47
Ленинградская область
48
Липецкая область
49
Магаданская область
50
Московская область
51
Мурманская область
52
Нижегородская область
53
Новгородская область
54
Новосибирская область
55
Омская область
56
Оренбургская область
57
Орловская область
58
Пензенская область
59
Пермский край
60
Псковская область
61
Ростовская область
62
Рязанская область
63
Самарская область
64
Саратовская область
65
Сахалинская область
66
Свердловская область
67
Смоленская область
68
Тамбовская область

69

Тверская область

70

Томская область

71

Тульская область

72

Тюменская область

73

Ульяновская область

74

Челябинская область

75

Забайкальский край

76

Ярославская область

77

г. Москва

78

г. Санкт-Петербург

79

Еврейская автономная область

83

Ненецкий автономный округ

86

Ханты-Мансийский автономный округ - Югра

87

Чукотский автономный округ

89

Ямало-Ненецкий автономный округ

91

Республика Крым

92

г. Севастополь

99

Иные территории, включая город и космодром Байконур

Приложение № 3

к приказу ФНС России от от 20 сентября 2022 г. № ЕД-7-3/854@

Формат представления налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых 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 добычу полезных ископаемых в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.08, часть X.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение NO_NDPI;

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 от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет 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 - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

GGGG - год формирования передаваемого файла, MM - месяц, DD - день;

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

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

NO_NDPI_1_010_00_05_08_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.

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 - 4.43 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 Т(= 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 целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m). Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

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

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

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového 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 файл	ВерсПрог	АТ(1 - 40)	О		
--	----------	------------	---	--	--

Версия формата	ВерсФорм	АТ(1 - 5)	О		
----------------	----------	-----------	---	--	--

Принимает значение:	5.08				
---------------------	------	--	--	--	--

Состав и структура документа	Документ	СО			
------------------------------	----------	----	--	--	--

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

Наименование элемента					
-----------------------	--	--	--	--	--

Сокращенное наименование (код) элемента					
---	--	--	--	--	--

Признак типа элемента					
-----------------------	--	--	--	--	--

Формат элемента					
-----------------	--	--	--	--	--

Признак обязательности элемента					
---------------------------------	--	--	--	--	--

Дополнительная информация					
---------------------------	--	--	--	--	--

Код формы отчетности по КНД

КНД

А

T(= 7)

ОКТиповой элемент .

Принимает значение: 1151054

Дата формирования документа

ДатаДок

А

T(= 10)

ОТиповой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Налоговый период

Период

А

T(= 2)

ОК

Принимает значение в соответствии с приложением № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на добычу полезных ископаемых (далее - Порядок заполнения):

01 - январь |

02 - февраль |

03 - март |

04 - апрель |

05 - май |

06 - июнь |

07 - июль |

08 - август |

09 - сентябрь |

10 - октябрь |

11 - ноябрь |

12 - декабрь |

71 -

за январь при реорганизации (ликвидации) организации |

72 -

за февраль при реорганизации (ликвидации) организации |

73 -

за март при реорганизации (ликвидации) организации |

74 -

за апрель при реорганизации (ликвидации) организации |

75 -

за май при реорганизации (ликвидации) организации |

76 -

за июнь при реорганизации (ликвидации) организации |

77 -

за июль при реорганизации (ликвидации) организации |

78 -

за август при реорганизации (ликвидации) ликвидации организации |

79 -

за сентябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

80 -

за октябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

81 -

за ноябрь при реорганизации (ликвидации) организации |

82 -

за декабрь при реорганизации (ликвидации) организации

Отчетный год

ОтчетГод

А

О

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Код налогового органа

КодНО

А

T(= 4)

ОК

Типовой элемент

Номер корректировки

НомКорр

А

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

А

T(= 3)

ОКУ

Принимает значение в соответствии с приложением № 1 к Порядку заполнения:

120 -

по месту жительства индивидуального предпринимателя |

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 |

331 -

по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации

Элемент должен принимать значение "213", если 5 и 6 знаки элемента (из таблицы 4.4) принимают значение "50"

Сведения о налогоплательщике

СвНП

С

О

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документ

Подписант

С

О

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Налоговая декларация по налогу на добычу полезных ископаемых

НДПИ

С

О

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

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

Номер контактного телефонаТлфАТ(1 - 20)Н

Налогоплательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Налогоплательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

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

Наименование организацииНаимОргАТ(1 - 1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(= 10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(= 9)О

Типовой элемент

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организацииСвРеоргЮЛСН

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (СвРеоргЮЛ)

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

Код формы реорганизации (ликвидация)ФормРеоргАТ(= 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

ИНН организацииИННЮЛАТ(= 10)НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при = 1 | 2 | 3 | 5 | 6

КППКППАТ(= 9)НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при = 1 | 2 | 3 | 5 | 6

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИНН физического лицаИННФЛАТ(= 12)О

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.43

Таблица 4.7

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

Фамилия, имя, отчествоФИОСНУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.43.

Элемент обязателен при выполнении одного из условий:

- = 2 |

= 1 и наличие

Сведения о представителе налогоплательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент обязателен при = 2

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

налогоплательщикаНаимДокАТ(1 - 120)О

Наименование организации - представителя налогоплательщикаНаимОргАТ(1 - 1000)Н

Таблица 4.9

Налоговая декларация по налогу на добычу полезных ископаемых (НДПИ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджетСумНалПУСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, за исключением добытой на новом морском месторождении

углеводородного сырья и на участках недр, в отношении которой исчисляется налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырьяИсчНалНефтСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче газа горючего природного и газового конденсата, за исключением добычи на новом морском месторождении углеводородного сырьяИсчНалГазСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче углеводородного сырья на новом морском месторождении углеводородного сырьяИсчУплНалНовСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.21

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, за исключением углеводородного сырья (кроме попутного газа) и угляИсчУплНалИсклСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.23

Определение стоимости единицы добытого полезного ископаемого исходя из расчетной стоимостиСтоимЕдДПИСН

Состав элемента представлен в таблице 4.29

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче угля по участку недрИсчУплНалУгС НМ

Состав элемента представлен в таблице 4.33

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, в отношении которой исчисляется налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырьяИсчНалНефтНДДСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.40

Таблица 4.10

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (СумНалПУ)

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

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (по КБК и ОКТМО)СумПУСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.11

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (по КБК и ОКТМО) (СумПУ)

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

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК

Типовой элемент

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (в рублях)НалПУАН(15)О

Таблица 4.12

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, за исключением добытой на новом морском месторождении углеводородного сырья и на участках недр, в отношении которой исчисляется налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (ИсчНалНефт)

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

Код вида добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 03100

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК

Типовой элемент

Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения: 168

Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недрПокРасчНалСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.13

Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недр (ПокРасчНал)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий

муниципальных образований

Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(= 3)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Ставка налогаСтавНалАН(15.10)О

Показатель, характеризующий особенности добычи нефти (Дм), для нефти, добытой из залежей, значение коэффициента Кд для которых равно 1ПоказДмАН(17.10)О

КндпиКндпиАН(4)О

Коэффициент, характеризующий динамику мировых цен на нефть (Кц)КоэфКцАН(6.4)О

Коэффициент, характеризующий величину запасов участка недр (Кз)КоэфКзАН(5.4)О

Величина начальных извлекаемых запасов (Vз)ВелНачЗапАН(4.3)Н

Коэффициент, характеризующий степень выработанности конкретной залежи углеводородного сырья (Кдв)КоэфКдвАН(5.4)О

Коэффициент, характеризующий регион добычи и свойства нефти (Ккан)КоэфКканАН(1)О

Коэффициент (Кабдт)КоэфКабдтАН(10.4)О

Коэффициент (Иаб)КоэфИабАН(1)О

Коэффициент (Идт)КоэфИдтАН(1)О

Коэффициент (Нбуг)КоэфНбугАН(8.4)О

Коэффициент (Нк_демп)КоэфНкдемпАН(14.4)О

Коэффициент (Ддв_аб)КоэфДдвабАН(10)О

Коэффициент (Ск_демп)КоэфСкдемпАН(14.4)О

Коэффициент (Ддв_дт)КоэфДдвдтАН(10)О

Коэффициент (Кман)КоэфКманАН(16.10)О

Сумма исчисленного налога по участку недр (в рублях)НалИсчислАН(15)О

Признак налогового вычетаПрВычетАТ(= 2)ОК

Принимает значение:

00 -

налоговый вычет не применяется |

01 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.1 статьи 343.2 Кодекса |

02 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.3 статьи 343.2 Кодекса |

03 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.4 статьи 343.2 Кодекса |

04 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.5 статьи 343.2 Кодекса |

05 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.6 статьи 343.2 Кодекса |

06 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.5 Кодекса |

08 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.7 статьи 343.2 Кодекса |

09 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.8 статьи 343.2 Кодекса

Сумма налогового вычета (в рублях)НалВычAN(15)O

Предельная величина (Пванкор)ПванкорAN(15)O

Сумма налога к уплате (в рублях)НалУплAN(15)O

Данные о количестве нефти, добытой на участке недр, за исключением количества нефти, добытой из залежи (залежей) углеводородного сырья, которое отражается в подразделе

2.1.2ДобНефтУчНедрСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.14

Данные о количестве нефти, добытой из залежи углеводородного сырьяДобНефтЗалезСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.14

Данные о количестве нефти, добытой на участке недр, за исключением количества нефти, добытой из залежи (залежей) углеводородного сырья, которое отражается в подразделе 2.1.2

(ДобНефтУчНедр)

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

Код основания налогообложенияКодОсновAT(= 4)OK

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество нефти, подлежащей налогообложениюКолНефтПНАН(14.3)O

Таблица 4.15

Данные о количестве нефти, добытой из залежи углеводородного сырья (ДобНефтЗалез)

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

Наименование залежиНаимЗлжAT(1 - 100)O

Эффективная нефтенасыщенная толщина пластаЭфТолщПластAN(6.4)H

Проницаемость залежиПроницЗлжAN(8.7)H

Глубина залегания продуктивной залежи углеводородного сырьяГлубПластAN(4)O

Плотность нефтиПлотнНефтAN(5.3)O

Ставка налогаСтавНалAN(15.10)O

Показатель, характеризующий особенности добычи нефти (Дм), для нефти, добытой из залежиПоказатДмAN(17.10)O

Степень выработанности запасов конкретной залежи углеводородного сырьяСтепеньСвзAN(5.4)O

Коэффициент, характеризующий степень сложности добычи нефти (Кд)КоефКдAN(2.1)O

Количество налоговых периодов применения коэффициента Кд < 1КолНалПерAN(3)O

Коэффициент, характеризующий степень выработанности конкретной залежи углеводородного

сырья (Кдв)КоэфКдвAN(5.4)O

Сумма исчисленного налога по нефти, добытой из залежи (в рублях)НалИсчислЗлжAN(15)O

Данные о количестве добытой нефти, подлежащей налогообложению, по коду основания налогообложенияКолНефтОснCOM

Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.16

Данные о количестве добытой нефти, подлежащей налогообложению, по коду основания налогообложения (КолНефтОсн)

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

Код основания налогообложенияКодОсновАТ(= 4)OK

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество добытой нефти, подлежащей налогообложениюКолНефтПНАН(14.3)O

Таблица 4.17

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче газа горючего природного и газового конденсата, за исключением добычи на новом морском месторождении углеводородного сырья (ИсчНалГаз)

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

Код вида добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 03200 | 03300

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)OK

Типовой элемент

Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения

Сумма исчисленного налога по газовому конденсату (в рублях)СумИсчНалAN(15)O

Сумма налогового вычета по газовому конденсату (в рублях)СумНалВычAN(14.2)H

Сумма налога по газовому конденсату, подлежащая уплате (в рублях)СумНалУплAN(12)O

Коэффициент извлечения широкой фракции легких углеводородов при переработке газового конденсата (Кшфлу)КоэфКшфлуAN(5.4)H

Количество добытого газового конденсата, переработанного для получения широкой фракции легких углеводородов (Мгк)КолМгкAN(14.4)H

Ставка налогового вычета (в рублях) на одну тонну широкой фракции легких углеводородов, полученной из газового конденсата (В) (в рублях)СтавкаВAN(4)H

Показатель, характеризующий расходы на доставку (транспортировку) газа горючего природного (Тг)ПоказатТгAN(11)H

Цена газа горючего природного (Цг) (в рублях)ЦенаЦгAN(10.4)H

Коэффициент, характеризующий долю реализации газа потребителям Российской Федерации в общем объеме реализованного организацией газа (Ов)КоэфОвAN(3.2)O

Коэффициент, характеризующий долю добытого газа горючего природного (за исключением попутного газа) в суммарном объеме добытого углеводородного сырья (Кгпн)КоэфКгпнAN(3.2)O

Средняя по Единой системе газоснабжения расчетная цена на газ, поставляемый потребителям Российской Федерации (кроме населения) (Цв)СрЦенаЦвAN(6)H

Расчетная цена газа горючего природного при поставках за пределы территории государств - участников Содружества Независимых Государств (Цэ)РасчЦенаЦэAN(10.4)H

Цена газового конденсата (Цк)ЦенаЦкAN(10.4)H

Условная ставка вывозной таможенной пошлины на газовый конденсат (Пн)УслСтавПнАН(7.4)Н
Коэффициент, характеризующий экспортную доходность единицы условного топлива
(Кгп)КоэфКгпАН(5.4)Н

Корректирующий коэффициент (Ккм)КоэфКкмАН(16.15)Н

Коэффициент (Кман)КоэфКманАН(16.10)О

Коэффициент, характеризующий количество добытого газового конденсата без учета широкой фракции легких углеводородовКоэфКолДобАН(3.2)О

Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недрПокРасчНалСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.18

Показатели (коэффициенты), используемые для расчета налога по участку недр (ПокРасчНал)

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

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий
муниципальных образований

Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(= 3)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Сумма исчисленного налога по участку недр (в рублях)СумИсчНалАН(15)О

Сумма налогового вычета по газу горючему природному (в рублях)СумНалВычАН(13.2)Н

Сумма налога к уплате по участку недр (в рублях)СумНалУплАН(12)О

Степень выработанности запасов газа горючего природного конкретного участка недр

(Свг)СтепеньСвгАН(5.4)О

Базовое значение единицы условного топлива (Еут)ЗначенЕутАН(8.4)О

Коэффициент, характеризующий долю добытого газа горючего природного (за исключением
попутного газа) в общем количестве газа горючего природного (за исключением попутного газа) и
газового конденсата, добытых в истекшем налоговом периоде на участке недр, содержащем залежь
углеводородного сырья (Дг)КоэфДгАН(5.4)О

Данные о количестве полезного ископаемого, добытого из залежи углеводородного
сырьяКолДПИЗалСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.19

Данные о количестве полезного ископаемого, добытого из залежи углеводородного сырья

(КолДПИЗал)

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

Наименование залежиНаимЗлжАТ(1 - 100)О

Глубина залегания продуктивной залежи углеводородного сырьяГлубПластАН(4)О

Плотность залежи углеводородного сырьяПлотнУВСырьяАН(4.3)О

Ставка налогаСтавНалАН(5)О

Значение коэффициента КвгЗначениеКвгАН(5.4)О

Значение коэффициента КрЗначениеКрАН(5.4)О

Значение коэффициента КгзЗначениеКгзАН(5.4)О

Значение коэффициента КасЗначениеКасАН(5.4)О

Значение коэффициента КорзЗначениеКорзАН(5.4)О

Коэффициент, характеризующий степень сложности добычи газа горючего природного и (или) газового конденсата из залежи углеводородного сырья (Кс)КоэфКсАН(5.4)О

Сумма исчисленного налога по залежи углеводородного сырья (в рублях)НалИсчислЗлжАН(15)О

Данные о количестве добытого из залежи полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложенияКолДПИЗалОснСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.20

Данные о количестве добытого из залежи полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложения (КолДПИЗалОсн)

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

Код основания налогообложенияКодОсновАТ(= 4)ОК

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество добытого из залежи полезного ископаемого, подлежащего налогообложениюКолДПИАН(14.3)О

Таблица 4.21

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче углеводородного сырья на новом морском месторождении углеводородного сырья (ИсчУплНалНов)

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

Код вида полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 03100 | 03200 | 03300 | 03401

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК

Типовой элемент

Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с

Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(= 3)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Наименование нового морского месторожденияНаимМестАТ(1 - 100)О

Месяц и год начала промышленной добычи углеводородного сырьяНачДобУВСАТ(= 7)О

Типовой элемент .

Дата в формате ММ.ГГГГ

Стоимость единицы полезного ископаемогоСтоимЕдПИАН(17.2)Н

Минимальная стоимость единицы полезного ископаемогоСтоимЕдПИМинАН(17.2)О

Количество реализованного добытого полезного ископаемогоКолРеалДПИАН(14.3)Н

Выручка от реализации добытого полезного ископаемогоВырРеалДПИАН(17.2)Н

Скорректированная выручка от реализации добытого полезного ископаемого на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации ВырРеалДПИ105.3АН(17.2)Н

Налоговая базаНалБазаАН(17.2)О

Сумма исчисленного налога (в рублях)НалИсчислАН(15)О

Скорректированная сумма налога на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)НалИсчисл105.3АН(15)Н

Признак налогового вычетаПрВычетАТ(= 2)ОК

Принимает значение:

00 -

налоговый вычет не применяется |

03 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.4 статьи 343.2 Кодекса |

07 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.4 Кодекса

Сумма налогового вычета (в рублях)СумНалВычАН(15)Н

Сумма налога к уплате (в рублях)СумНалУплАН(15)О

Данные о количестве полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложенияКолПИНалОснС ОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.22

Таблица 4.22

Данные о количестве полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложения (КолПИНалОсн)

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

Код основания налогообложенияКодОснАТ(= 4)ОК

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество полезного ископаемого, подлежащего налогообложениюКолПИНалАН(14.3)О

Таблица 4.23

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, за исключением углеводородного сырья (кроме попутного газа) и угля (ИсчУплНалИскл)

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

Код вида добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК

Типовой элемент

Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения

Данные о количестве полезного ископаемого по участкам недрКолПИУчНалСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.24

Данные для расчета налога при добыче железной руды и многокомпонентной комплексной руды, добываемой на территории Красноярского краяДаннРасчНалСНМУ

Состав элемента представлен в таблице 4.28.

Элемент является обязательным при значении элемента =04104 | 05100 и должен отсутствовать при остальных значениях элемента

Таблица 4.24

Данные о количестве полезного ископаемого по участкам недр (КолПИУчНал)

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

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(3 - 4)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Налоговая ставкаНалСтавкаАН(4.1)О

Рентный коэффициент КрентаКрентаАН(2.1)О

Принимает значение: 1 | 3.5 | 7 | 0.2

Признак налогоплательщикаПрНПАТ(= 1)ОКУ

Принимает значение:

0 -

иной налогоплательщик |

1 -

налогоплательщик, получивший статус участника РИП |

2 -

налогоплательщик, получивший статус резидента ТОСЭР |

3 -

налогоплательщик, заключивший либо исполнивший соглашение о защите и поощрении капиталовложений |

4 -

налогоплательщик, осуществляющий добычу в связи с выполнением специального инвестиционного контракта, заключенного до 31.12.2020 в соответствии с Федеральным законом от 31.12.2014 № 488-ФЗ "О промышленной политике в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 05.01.2015, № 1 (часть I), ст. 41) |

5 -

налогоплательщик, заключивший соглашение о добыче и сохранении занятости, предусмотренное пунктом 4 статьи 342.8 Кодекса .

Элемент должен принимать значение "1" при значении элемента =01 | 03 (из таблицы 4.25).

Элемент должен принимать значение "2" при значении элемента =02 (из таблицы 4.25).

Код субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован участник регионального инвестиционного проектаКодСубАТ(= 2)НКУ

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 5 к Порядку заполнения.

Элемент является обязательным при значении элемента =1 | 2 или при значении элемента =01 | 02 | 03 (из таблицы 4.25) и должен отсутствовать при остальных значениях элемента и (из таблицы 4.25)

Среднесписочная численность работников организацииСрСписАН(5)НУ

Элемент является обязательным при значении элемента =5 и должен отсутствовать при остальных значениях элемента

Признак и значение коэффициента, применяемого к ставке налогаПрЗначКоэфСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.25

Данные о количестве добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложенияКолПИНалОснСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.26

Данные о сумме налога, подлежащей уплате в бюджетСумНалУплСО

Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.25

Признак и значение коэффициента, применяемого к ставке налога (ПрЗначКоэф)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Признак коэффициента

ПрКоэф

А

T(= 2)

ОКУПринимает значение:

01 -

коэффициент, характеризующий территорию добычи полезного ископаемого (Ктд), применяемый налогоплательщиком - участником РИП, удовлетворяющего требованию, установленному подпунктом 1 пункта 1 статьи 25.8 Кодекса |

02 -

коэффициент, характеризующий территорию добычи полезного ископаемого (Ктд), применяемый налогоплательщиком, получившим статус резидента ТОСЭР в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014 № 473-ФЗ "О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации" (Собрание законодательства РФ, 05.01.2015, № 1 (часть I), ст. 26) |

03 -

коэффициент, характеризующий территорию добычи полезного ископаемого (Ктд), применяемый налогоплательщиком - участником РИП, указанным в подпункте 2 пункта 1 статьи 25.9 Кодекса |

04 -

коэффициент Ккс, определяемый в соответствии со статьей 342.12 Кодекса |

05 -

коэффициент, характеризующий способ добычи кондиционных руд черных металлов (Кподз), определяемый в соответствии со статьей 342.1 Кодекса |

06 -

коэффициент 0,6, применяемый участником Особой экономической зоны в Магаданской области в соответствии с пунктом 2.3 статьи 342 Кодекса |

07 -

коэффициент, характеризующий особенности добычи редких металлов (Крм), определяемый в соответствии со статьей 342.7 Кодекса |

08 -

коэффициент Кжр, определяемый в соответствии со статьей 342.9 Кодекса |

09 -

коэффициент Кмкр, определяемый в соответствии со статьей 342.10 Кодекса |

00 -

налогоплательщик не применяет корректирующие коэффициенты Ктд, Ккс, Кподз, Крм, Кжр, Кмкр, коэффициент 0,6.

Элемент не должен принимать значение "01" | "02" | "03" если элемент = 0 (из таблицы 4.24)

Значение коэффициента

ЗначКоэф

А

N(5.1)

ОУ

Элемент должен принимать значение 0.1 или 1 если элемент = 05 | 07.

Элемент должен принимать значение 0 если элемент = 00

Таблица 4.26

Данные о количестве добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду основания налогообложения (КолПИНаЛОсн)

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

Код основания налогообложенияКодОсновАТ(= 4)ОК

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложениюКолПИНаЛАН(14.3)О

Таблица 4.27

Данные о сумме налога, подлежащей уплате в бюджет (СумНалУпл)

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

Стоимость единицы добытого полезного ископаемогоСтоимЕдПИАН(17.2)О

Доля содержания химически чистого драгоценного металла в добытом полезном ископаемомДоляДрМетДПИАН(11.10)Н

Количество реализованного добытого полезного ископаемогоКолРеалДПИАН(14.3)Н

Выручка от реализации добытого полезного ископаемогоВырРеалДПИАН(17.2)НУ

Элемент обязателен при наличии элемента и не применяется при отсутствии элемента

Первичная оценка драгоценных камнейПервОцДрагАН(17.2)Н

Скорректированная выручка от реализации добытого полезного ископаемого на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации ВырРеалДПИ105.3АН(17.2)Н

Расходы налогоплательщика по доставкеРасхНПДостАН(17.2)Н

Расходы налогоплательщика по аффинажу химически чистого драгоценного металлаРасхНПАфнжАН(17.2)Н

Налоговая базаНалБазаАН(17.2)О

Сумма исчисленного налога (в рублях)НалИсчислАН(15)О

Скорректированная сумма исчисленного налога на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)НалИсчисл105.3АН(15)Н

Признак налогового вычетаПрВычетАТ(= 2)ОК

Принимает значение:

00 -

налоговый вычет не применяется |

10 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.6 Кодекса |

11 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.7 Кодекса |

12 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.8 Кодекса

Сумма налогового вычета (в рублях)СумНалВычАН(15)О

Сумма налога, подлежащая уплате (в рублях)СумНалУплАН(15)О

Таблица 4.28

Данные для расчета налога при добыче железной руды и многокомпонентной комплексной руды, добываемой на территории Красноярского края (ДаннРасчНал)

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

Признак металлаПрМетАТ(= 2)ОК

Принимает значение:

01 -

медь |

02 -

никель |

03 -

палладий |

04 -

металлы платиновой группы (за исключением палладия) |

05 -

золото |

06 -

кобальт |

07 -

железо

Средняя за налоговый период мировая цена металла (в долларах США)СрЦенМетАН(7.2)О

Среднее значение за налоговый период курса доллара США к рублю Российской Федерации

(Р)СрЗначКурсАН(7.4)О

Доля содержания металла в руде |ДоляМетПН(9.8)ОУ

Элемент является обязательным при значении элемента = 05100 (из таблицы 4.23)

Процент содержания железа в рудеПроцЖелПН(6.4)ОУ

Элемент является обязательным при значении элемента = 04104 (из таблицы 4.23)

Таблица 4.29

Определение стоимости единицы добытого полезного ископаемого исходя из расчетной стоимости (СтоимЕдДПИ)

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

Определение общей суммы расходов по добыче полезных ископаемыхСумРасхДПИОбщСО

Состав элемента представлен в таблице 4.30

Определение суммы расходов по отдельным добытым полезным ископаемымСумРасхДПИОтдСО

Состав элемента представлен в таблице 4.31

Таблица 4.30

Определение общей суммы расходов по добыче полезных ископаемых (СумРасхДПИОбщ)

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

Прямые расходы по добыче полезных ископаемых, произведенные в налоговом периоде (в рублях)ПрРасхДобПерАН(17.2)О

Остаток незавершенного производства на начало налогового периода (в рублях)ОстНПНачПерАН(17.2)О

Остаток незавершенного производства на конец налогового периода (в рублях)ОстНПКонПерАН(17.2)О

Сумма прямых расходов, относящихся к добытым в налоговом периоде полезным ископаемым (в рублях)ПрРасхДПИПерАН(17.2)О

Внереализационные расходы, относящиеся к добытым полезным ископаемым (в соответствии с подпунктами 6, 7 пункта 4 статьи 340 Налогового кодекса Российской Федерации) (в рублях)ВнереалРасхДПИАН(17.2)О

Косвенные расходы, относящиеся к добытым полезным ископаемым (в рублях)КосвРасхДПИАН(17.2)О

Косвенные расходы, связанные с добычей полезных ископаемых и другими видами деятельности (в рублях)КосвРасхДрАН(17.2)О

Общая сумма прямых расходов, произведенных в течение налогового периода по всем видам деятельности (в рублях)ПрРасхПерОбщАН(17.2)О

Сумма косвенных и иных расходов, относящаяся к добытым в налоговом периоде полезным ископаемым (в рублях)КосвИнРасхПерАН(17.2)О

Общая сумма расходов по добыче полезных ископаемых, произведенных в налоговом периоде (в рублях)РасхОбщДобПерАН(17.2)О

Таблица 4.31

Определение суммы расходов по отдельным добытым полезным ископаемым (СумРасхДПИОтд)

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

Код единицы измерения количества по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения

Определение суммы расходов по добыче полезного ископаемого по коду добытого полезного ископаемогоСумРасхДПИКодСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.32

Таблица 4.32

Определение суммы расходов по добыче полезного ископаемого по коду добытого полезного ископаемого (СумРасхДПИКод)

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

Код добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения

Количество добытого полезного ископаемогоКоличДПИАН(12.3)О

Доля добытого полезного ископаемого в общем количестве добытых полезных ископаемыхДоляДПИОбщКолАН(8.7)О

Сумма расходов по добыче полезного ископаемого (в рублях)СумРасхДобПИАН(14.2)Н

Таблица 4.33

Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче угля по участку недр (ИсчУплНалУг)

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

Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК

Типовой элемент

Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(= 3)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с кодами единиц измерения количества добытого полезного ископаемого по общероссийскому классификатору единиц измерения ОК 015-94 согласно

Приложению № 4 к Порядку заполнения

Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |

Т(= 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Код субъекта Российской Федерации, на территории которого зарегистрирован участник регионального инвестиционного проектаКодСубАТ(= 2)НКУ

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 5 к Порядку заполнения.

Элемент должен отсутствовать при значении элемента = 0 и присутствовать при значении элемента = 1 | 2 | 3

Значение коэффициента КтдКтдАН(2.1)НУ

Принимает значение: 0 | 0.2 | 0.4 | 0.6 | 0.8 | 1.

Элемент должен отсутствовать при значении элемента = 0 и присутствовать при значении элемента = 1 | 2 | 3

Признак коэффициента КтдПризнКтдАТ(= 1)ОК

Принимает значение:

0 -

иной налогоплательщик |

1 -

налогоплательщик является участником РИП, удовлетворяющего требованию, установленному подпунктом 1 пункта 1 статьи 25.8 Кодекса |

2 -

налогоплательщик является организацией, получившей статус резидента ТОСЭР в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014 № 473-ФЗ "О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации" (Собрание законодательства РФ, 05.01.2015, № 1 (часть I), ст. 26) |

3 -

налогоплательщик является участником РИП, указанным в подпункте 2 пункта 1 статьи 25.9 Кодекса

Значение коэффициента КугКугАН(5.1)НУ

Элемент является обязательным при значении элемента = 01150 (из таблицы 4.35)

Данные о количестве добытого полезного ископаемого по участку недрДандПИУГСО

Состав элемента представлен в таблице 4.34

Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, по участку недрРасчНалУплСО

Состав элемента представлен в таблице 4.36

Расчет суммы налоговых вычетов по участку недрРасчНалВычСН

Состав элемента представлен в таблице 4.38

Таблица 4.34

Данные о количестве добытого полезного ископаемого по участку недр (ДандПИУГ)

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

Данные о количестве добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду вида добытого полезного ископаемогоДандПИУГУчСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.35

Таблица 4.35

Данные о количестве добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложению, по коду вида добытого полезного ископаемого (ДандПИУГУч)

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

Код вида добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 01100 | 01150 | 01300 | 01350

Код основания налогообложенияКодОсновАТ(= 4)ОК

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения: 1010 | 1040 | 1045 | 1050 | 1060 | 6000 | 6001 | 6100 | 6101

Количество добытого полезного ископаемого, подлежащего налогообложениюКолДПИАН(14.3)О

Сумма налога (в рублях)СумНалАН(15)О

Таблица 4.36

Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, по участку недр (РасчНалУпл)

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

Остаток неучтенных при определении налогового вычета расходов на начало налогового периодаОстНачПерАН(15)Н

Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля, включаемых в налоговый вычет и уменьшающих сумму налога за налоговый период, не превышающая предельной величины налогового вычетаРасхОТВычАН(15)Н

Значение коэффициента КтКэфКтАН(5.4)Н

Принимает значение не более 0,3

Сумма налога, исчисленного при добыче угля на участке недр за налоговый период без учета налогового вычета (в рублях)ИсчислУчУгАН(15)О

Предельная величина налогового вычета (в рублях)НалВычПредАН(15)Н

Сумма налога, исчисленного при добыче угля на участке недр за налоговый период с учетом налогового вычета, подлежащая уплате (в рублях)ИсчислПерУплАН(15)Н

Остаток неучтенных при определении налогового вычета расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля, на конец налогового периодаОстКонПерАН(15)Н

Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком в налоговом периоде и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля в текущем налоговом периодеРасхОТПерСН

Состав элемента представлен в таблице 4.37

Таблица 4.37

Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком в налоговом периоде и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля в текущем налоговом периоде (РасхОТПер)

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

Сумма расходов, осуществленных (понесенных) налогоплательщиком в налоговом периоде и связанных с обеспечением безопасных условий и охраны труда при добыче угля в текущем налоговом периоде всегоРасхОТПерВсАН(15)О

Материальные расходыМатРасхАН(17.2)Н

Расходы налогоплательщика на приобретение и (или) создание амортизируемого имуществаРасхАмИмущАН(17.2)Н

Расходы, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения объектов основных средствРасхРеконАН(17.2)Н

Таблица 4.38

Расчет суммы налоговых вычетов по участку недр (РасчНалВыч)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
Расчет суммы налоговых вычетов по участку недр по месяцу и году возникновения (окончания) права
на налоговый вычетРасчНалВычПерС ОМ
Состав элемента представлен в таблице 4.39.
Признак множественности элемента М может принимать значение от 1 до 36
Таблица 4.39
Расчет суммы налоговых вычетов по участку недр по месяцу и году возникновения (окончания) права
на налоговый вычет (РасчНалВычПер)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
Месяц и год возникновения права на налоговый вычетНачПравНалВычАТ(= 7)О
Типовой элемент .
Дата в формате ММ.ГГГГ
Сумма налогового вычета, образовавшаяся на месяц и год, указанные в строке
170НалВычНачАН(15)О
Сумма налогового вычета, использованная в предыдущие налоговые периодыНалВычПредАН(15)Н
Сумма налогового вычета, использованная в налоговом периодеНалВычТекАН(15)Н
Остаток суммы налогового вычета на конец налогового периодаОстНалВычКонАН(15)Н
Месяц и год окончания права на налоговый вычетКонПравНалВычАТ(= 7)О
Типовой элемент .
Дата в формате ММ.ГГГГ
Таблица 4.40
Данные, служащие основанием для исчисления и уплаты налога, при добыче нефти обезвоженной,
обессоленной и стабилизированной, в отношении которой исчисляется налог на дополнительный
доход от добычи углеводородного сырья (ИсчНалНефтНДД)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
Код вида добытого полезного ископаемогоКодДПИАТ(= 5)ОК
Типовой элемент .
Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к Порядку заполнения: 03100
Код бюджетной классификацииКБКАТ(= 20)ОК
Типовой элемент
Код единицы измерения количества добытого полезного ископаемого по ОКЕИОКЕИАТ(= 3)ОК
Типовой элемент .
Принимает значение в соответствии с приложением № 4 к Порядку заполнения: 168
Расчет налога по участку недрРасчНалУчСОМ
Состав элемента представлен в таблице 4.41
Таблица 4.41
Расчет налога по участку недр (РасчНалУч)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
Код по ОКТМООКТМОАТ(= 8) |
Т(= 11)ОК
Типовой элемент .
Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий
муниципальных образований
Серия лицензии на пользование недрамиСерЛицНедрАТ(= 3)О

Номер лицензии на пользование недрамиНомЛицНедрАТ(5 - 6)О

Вид лицензии на пользование недрамиВидЛицНедрАТ(= 2)О

Год начала промышленной добычи нефтиГодНачДобАТ(= 4)О

Коэффициент, характеризующий уровень налогообложения нефти, добываемой на участках недр, в отношении которой исчисляется налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (Кндд)КоэфКнддАН(12.4)О

Средний уровень цен нефти сорта "Юралс", выраженный в долларах США за баррель за налоговый период (Цнефть)СрУрЦенАН(5.2)О

Среднее значение за налоговый период курса доллара США к рублю Российской Федерации (Р)СрЗначКурсАН(7.4)О

Признак коэффициента КгПризнКгАТ(= 1)ОК

Принимает значение:

1 -

для нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, добытой на участках недр, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 333.45 Кодекса |

2 -

для нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, добытой на участках недр, указанных в подпункте 2 пункта 1 статьи 333.45 Кодекса |

3 -

для нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, добытой на участках недр, указанных в подпункте 3 пункта 1 статьи 333.45 Кодекса |

4 -

для нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, добытой на участках недр, указанных в подпункте 4 пункта 1 статьи 333.45 Кодекса |

5 -

для нефти обезвоженной, обессоленной и стабилизированной, добытой на участках недр, указанных в подпункте 5 пункта 1 статьи 333.45 Кодекса

Коэффициент, характеризующий период времени, прошедший с даты начала промышленной добычи нефти на участке недр (Кг)КоэфКгАН(3.2)О

Ставка вывозной таможенной пошлины на нефть (ЭП)СтавЭПАН(4.1)О

Коэффициент (Кабдт)КабдтАН(10.4)О

Коэффициент, характеризующий регион добычи нефти (Ит-р)ИтрАН(1)О

Сумма исчисленного налога по участку недр (в рублях)СумИсчНалАН(11)О

Признак налогового вычетаПрВычетАТ(= 2)ОК

Принимает значение:

00 -

налоговый вычет не применяется |

01 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.1 статьи 343.2 Кодекса |

02 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.3 статьи 343.2 Кодекса |

03 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.4 статьи 343.2 Кодекса |

04 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.5 статьи 343.2 Кодекса |

05 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.6 статьи 343.2 Кодекса |

06 -

налоговый вычет, предусмотренный статьей 343.5 Кодекса |

08 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.7 статьи 343.2 Кодекса |

09 -

налоговый вычет, предусмотренный пунктом 3.8 статьи 343.2 Кодекса

Сумма налогового вычета (в рублях)НалВычAN(11)O

Предельная величина (Пванкор)ПванкорAN(11)O

Сумма налога к уплате (в рублях)НалУплAN(11)O

Данные о количестве нефти, подлежащей налогообложению, по коду основания
налогообложенияКолНефтНалОснCOM

Состав элемента представлен в таблице 4.42

Таблица 4.42

Данные о количестве нефти, подлежащей налогообложению, о коду основания налогообложения
(КолНефтНалОсн)

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

Код основания налогообложенияКодОснАТ(= 4)OK

Принимает значение в соответствии с приложением № 3 к Порядку заполнения

Количество нефти, подлежащей налогообложениюКолНефтНалAN(14.3)O

Таблица 4.43

Фамилия, Имя, Отчество (ФИО)Тип)

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

ФамилияФамилияАТ(1 - 60)O

ИмяИмяАТ(1 - 60)O

ОтчествоОтчествоАТ(1 - 60)H