

Об утверждении формы уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов, а также формата его представления в электронной форме

Приказ · № ЕД-7-8/178@ · от 02.03.2022 · Федеральная налоговая служба · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

2 марта 2022 г. № ЕД-7-8/178@

Об утверждении формы уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов, а также формата его представления в электронной форме

Зарегистрирован Минюстом России 18 апреля 2022 г.

Регистрационный № 68254

В соответствии с пунктом 4 статьи 45.2 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 49, ст. 8143), подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286), и в связи с принятием Федерального закона от 29.11.2021 № 379-ФЗ "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 49, ст. 8143) приказываю:

1. Утвердить:

форму уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 1 июля 2022 года.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы организационно-методологического обеспечения учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации платежей, администрируемых налоговыми органами.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1

к приказу ФНС России

от 2 марта 2022 г. № ЕД-7-8/178@

ИНН

КПП 1 Стр.001

Форма по КНД 1110355

Представляется в налоговый орган (код) 2

Уведомление

об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов 3

- 1.КПП в соответствии с налоговой декларацией (расчетом)
- 2.Код по ОКТМО
- 3.Код бюджетной классификации
- 4.Сумма налога, авансовых платежей по налогу, страховых взносов 4
- 5.Срок уплаты (перечисления) налога, авансовых платежей по налогу, страховых взносов
- .
- .

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем уведомлении, подтверждаю:

- 1-
налогоплательщик, плательщик, налоговый агент
- 2-
представитель налогоплательщика, плательщика, налогового агента (к уведомлению прилагается копия документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, плательщика, налогового агента)

Фамилия

Имя

Отчество 5

Наименование организации - представителя налогоплательщика, плательщика, налогового агента

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, плательщика, налогового агента

-
- 1 Указывается код причины постановки на учет, присвоенный налоговым органом по месту нахождения организации либо по месту нахождения отделения иностранной организации.
 - 2 Указывается код налогового органа по месту нахождения организации (месту нахождения отделения иностранной организации) либо по месту жительства индивидуального предпринимателя.
 - 3 Заполняется необходимое количество листов.
 - 4 Указывается сумма налога, авансовых платежей по налогу, страховых взносов, подлежащая уплате (перечислению) по указанным сроку и коду бюджетной классификации (сумма указывается в полных рублях; значения показателей менее 50 копеек отбрасываются, а 50 копеек и более округляются до полного рубля).
 - 5 Отчество указывается при наличии.

Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 2 марта 2022 г. № ЕД-7-8/178@

Формат представления уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам,

страховых взносов в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CCLXIII.

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_UVISCHSUMNAL;

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

для физических лиц - двенадцатизначный 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:

UT_UVISCHSUMNAL_1_263_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 - 4.10 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: T - 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 неограничено, 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 (определенными в сети "Интернет" по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), таких, как элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "O" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "N" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом "K". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "M". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "U" 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 (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)	О	У		
---------------------	--------	-----------	---	---	--	--

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:	5.01					
---------------------	------	--	--	--	--	--

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

Код формы отчетности по КНД КНДАТ(=7) ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1110355

Дата формирования документа Дата ДокАТ(=10) О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органа Код НОАТ(=4) ОК

Типовой элемент

Сведения о налогоплательщике, плательщике, налоговом агенте СвНПС О

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документ Подписант С О

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов УвИсчСумНалог С О

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике, плательщике, налоговом агенте (СвНП) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Налогоплательщик, плательщик, налоговый агент - организация НПС О

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Налогоплательщик, плательщик, налоговый агент - индивидуальный предприниматель НПС О

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Налогоплательщик, плательщик, налоговый агент - организация (НПС) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

ИНН организации ИНН ОАТ(=10) О

Типовой элемент

КПП КПАТ(=9) О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Налогоплательщик, плательщик, налоговый агент - индивидуальный предприниматель (НПС) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

ИНН физического лица ИНН ФАТ(=12) О

Типовой элемент

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Признак лица, подписавшего документ ПрПодпАТ(=1) ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик, плательщик, налоговый агент |

2 - представитель налогоплательщика, плательщика, налогового агента

Фамилия, имя, отчество физического лица ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о представителе налогоплательщика, плательщика, налогового агента СвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.7.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика, плательщика, налогового агента

(СвПред) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, плательщика, налогового агента НаимДокАТ(1-120) О

Наименование организации - представителя налогоплательщика, НаимОргАТ(1-1000) Н

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, плательщика, налогового агента НаимДокАТ(1-120) О

плательщика, налогового агента

Таблица 4.8

Уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов (УвИсчСумНалог) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Сумма исчисленных налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов СумИсчНалог СОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.9

Сумма исчисленных налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов

(СумИсчНалог) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

КПП в соответствии с налоговой декларацией (расчетом) КППДеклАТ(=9) НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при наличии из таблицы 4.3

Код по ОКТМО ОКТМОАТ(=8) | Т(=11) ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Код бюджетной классификации КБК АТ(=20) ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации

Сумма налога, авансовых платежей по налогу, страховых взносовСумНалогАвансАН(15)О

Срок уплаты (перечисления) налога, авансовых платежей по налогу, страховых взносовСрокУплАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.10

Фамилия, имя, отчество (ФИО)Тип	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
---------------------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Фамилия	Фамилия	АТ(1-60)	О			
---------	---------	----------	---	--	--	--

Имя	Имя	АТ(1-60)	О			
-----	-----	----------	---	--	--	--

Отчество	Отчество	АТ(1-60)	Н			
----------	----------	----------	---	--	--	--