

Об утверждении форм и форматов представления документов, используемых налоговыми органами и налогоплательщиками, плательщиками сборов, плательщиками страховых взносов и (или) налоговыми агентами при осуществлении зачета и возврата сумм денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета, а также излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины

Приказ · № ЕД-7-8/1133@ · от 30.11.2022 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Об утверждении форм и форматов представления документов, используемых налоговыми органами и налогоплательщиками, плательщиками сборов, плательщиками страховых взносов и (или) налоговыми агентами при осуществлении зачета и возврата сумм денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета, а также излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины

Зарегистрирован Минюстом России 30 декабря 2022 г.

Регистрационный № 71900

В соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктами 2, 4 и 6 статьи 78 и пунктами 1 и 2 статьи 79 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2022, № 29, ст. 5230), с пунктами 3 и 6 статьи 333.40 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2022, № 29, ст. 5230), на основании подпункта 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286), а также в связи с принятием Федерального закона от 14.07.2022 № 263-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, № 29, ст. 5230), приказываю:

1. Утвердить:

форму заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

форму заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента согласно приложению № 3 к настоящему

приказу;

формат представления заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

форму заявления об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

формат представления заявления об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса), в электронной форме согласно приложению № 6 к настоящему приказу;

форму заявления о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины согласно приложению № 7 к настоящему приказу;

формат представления заявления о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины в электронной форме согласно приложению № 8 к настоящему приказу;

форму заявления о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины согласно приложению № 9 к настоящему приказу;

формат представления заявления о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины в электронной форме согласно приложению № 10 к настоящему приказу;

форму сообщения об отказе в исполнении заявления о распоряжении путем зачета (возврата) суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента согласно приложению № 11 к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Федеральной налоговой службы от 14.02.2017 № ММВ-7-8/182@ "Об утверждении форм документов, используемых налоговыми органами и налогоплательщиками при осуществлении зачета и возврата сумм излишне уплаченных (взысканных) налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов") (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17.03.2017, регистрационный № 46000);

приказ Федеральной налоговой службы от 30.11.2018 № ММВ-7-8/670@ "О внесении изменений в приложения к приказу ФНС России от 14.02.2017 № ММВ-7-8/182@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27.12.2018, регистрационный № 53210);

приказ Федеральной налоговой службы от 17.08.2021 № ЕД-7-8/757@ "О внесении изменений в приложения к приказу ФНС России от 14.02.2017 № ММВ-7-8/182@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.09.2021, регистрационный № 65088);

приказ Федеральной налоговой службы от 14.12.2018 № ММВ-7-8/804@ "Об утверждении форм документов, используемых налоговыми органами при осуществлении зачета и возврата суммы единого налогового платежа физического лица и формата представления заявления о возврате денежных средств, перечисленных в бюджетную систему Российской Федерации в качестве единого налогового платежа физического лица, в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.01.2019, регистрационный № 53333);

приказ Федеральной налоговой службы от 23.12.2020 № ЕД-7-8/943@ "О внесении изменений в приложения к приказу ФНС России от 14.12.2018 № ММВ-7-8/804@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 03.02.2021, регистрационный № 62352);

приказ Федеральной налоговой службы от 11.05.2022 № ЕД-7-8/389@ "Об утверждении форм документов, используемых налоговыми органами при осуществлении возврата суммы единого налогового платежа организации, индивидуального предпринимателя, и формата представления заявления о возврате денежных средств, перечисленных в бюджетную систему Российской

Федерации в качестве единого налогового платежа организации, индивидуального предпринимателя, в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.06.2022, регистрационный № 68859).

3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования, но не ранее 01.01.2023.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы урегулирования задолженности по обязательным платежам.

Руководитель

Федеральной налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Формат представления заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть CLXXXVII.

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_ZVDSEDNAL;

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:

UT_ZVDSEDNAL_1_187_00_05_02_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 - 4.14 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 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, таких как, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

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

элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация".

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (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: 5.02					
--------------------------	--	--	--	--	--

Состав и структура документаДокументСО

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: 1112542					
-----------------------------	--	--	--	--	--

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	О		
-----------------------------	---------	---------	---	--	--

Типовой элемент .					
-------------------	--	--	--	--	--

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ					
---------------------------	--	--	--	--	--

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	ОК			
-----------------------	-------------	----	--	--	--

Типовой элемент					
-----------------	--	--	--	--	--

Сведения о плательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Заявление о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора,

плательщика страховых взносов и (или) налогового агентаВозврСумЕНССО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о плательщике (СвНП)

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

Плательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Плательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Плательщик - организация (НПЮЛ)

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

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

ИНН физического лица |ИННФЛПТ(=12)О

Типовой элемент

Сведения о физическом лицеСвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

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

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.14

Сведения о документе, удостоверяющем личностьУдЛичнФЛСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

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 - плательщик |

2 - представитель плательщика

Номер контактного телефонаТлфАТ(1 - 20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент

Сведения о представителе плательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.8

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

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

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

Таблица 4.9

Заявление о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента (ВозврСумЕНС)

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

Сумма к возвратуСуммаВозвратАН(14.2)О

Сведения о счетеСвСчетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о получателеПолучательСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.10

Сведения о счете (СвСчет)

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

Банковский идентификационный кодБИКАТ(=9)О

Типовой элемент

Номер счета для возвратаНомСчАТ(=20)О

Типовой элемент

Таблица 4.11

Сведения о получателе (Получатель)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат
-----------------------	---	-----------------------	--------

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Признак получателяПрПолучАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - организация |

2 - физическое лицо |

3 - бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации

Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетовПОргЛицСЧСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.12.

Элемент не обязателен при =3 и не заполняется при =1 | 2

Таблица 4.12

Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов (ПОргЛицСЧ)

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

Наименование владельца счетаНаимВладСчАТ(1 - 1000)О

Код бюджетной классификации получателяКБКПолучАТ(=20)НК

Типовой элемент .

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

Код по ОКТМО получателяОКТМОАТ(=8) |ОК

Типовой элемент .

Т(=11)

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Номер лицевого счета получателяНомЛицСчПолучАТ(=11)Н

Назначение платежаНазнПлатежАТ(1 - 1000)Н

Таблица 4.13

Сведения о документе, удостоверяющем личность (сокращенный) (УдЛичнФЛСТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа

КодВидДок

А

Т(=2)

ОКПринимает значение:

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |
 11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |
 12 - вид на жительство в Российской Федерации |
 13 - удостоверение беженца |
 14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |
 15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |
 18 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |
 21 - паспорт гражданина Российской Федерации |
 23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства|
 24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |
 27 - военный билет офицера запаса |
 91 - иные документы

Серия и номер документа, удостоверяющего личность

СерНомДок

A

T(1 - 25)

ОТиповой элемент

Кем выдан

ВыдДок

A

T(1 - 255)

O

Дата выдачи документа, удостоверяющего личность

ДатаДок

A

T(=10)

ОТиповой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.14

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

Приложение № 3

к приказу ФНС Россииот 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

ИНН

КППСтр.001

Форма по КНД 1150087

Заявление

о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо

единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента

Представляется в налоговый орган (код)

На основании статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации прошу зачесть сумму денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета

1 - в счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов

2 - в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)

3 - в счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 10 и 11 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

4 - в счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

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

1 - руководитель организации (физическое лицо)

2 - представитель руководителя организации (физического лица)

Фамилия

Имя

Отчество 1

Номер контактного телефона

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

1 Отчество указывается при наличии.

2 Указывается цифровой код из списка:

01 - решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений;

02 - решение налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений;

03 - решение об отмене (полностью или частично) решения о возмещении суммы налога, заявленной к возмещению, в заявительном порядке;

04 - решение об отмене (полностью или частично) решения о предоставлении налогового вычета;

05 - решение, вынесенное по результатам проверки федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами;

06 - судебный акт или решение вышестоящего налогового органа, отменяющего (изменяющего) судебный акт или решение налогового органа, на основании которого на едином налоговом счете ранее была учтена обязанность лица по уплате сумм налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов.

ИНН

КПП

Стр.

Продолжение страницы 001

В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов

ИНН

КПП

Стр.

Продолжение страницы 001

В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)

ИНН

КПП

Стр.

Продолжение страницы 001

В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 10 и 11 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

ИНН

КПП

Стр.

Продолжение страницы 001

В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение № 4

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Формат

представления заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме.
2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть CLXV.

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_ZZIUN;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому

направляется файл обмена, К - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов А и К совпадают. Каждый из идентификаторов (А и К) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

О - 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_ZZIUN_1_165_00_05_04_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 - 4.13 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

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

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация".

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодowego словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego 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: 5.04					
--------------------------	--	--	--	--	--

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: 1150057

Дата формирования документаДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органаКодНОАТ(=4)ОК

Типовой элемент

Сведения о плательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агентаЗачетСумЕНССО

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

Сведения о заявителе (СвНП)

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

Плательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Плательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Плательщик - организация (НПЮЛ)

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

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

ИНН физического лицаИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

Таблица 4.6

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 - плательщик |

2 - представитель плательщика

Номер контактного телефонаТлфАТ(1 - 20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Сведения о представителе плательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.7.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.7

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

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

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя плательщикаНаимДокАТ(1 - 120)О

Таблица 4.8

Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента (ЗачетСумЕНС)

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

Признак зачетаПрЗачетАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - в счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов |

2 - в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) |

3 - в счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 10 и 11 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации |

4 - в счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов|ОбязДрЛицаСОМУ

Состав элемента представлен в таблице 4.9.

Элемент заполняется при =1

В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) |УплКонкрНалогСОМУ

Состав элемента представлен в таблице 4.10.

Элемент заполняется при =2

В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 10 и 11 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации |ИспРешенНОСОМУ
Состав элемента представлен в таблице 4.11.

Элемент заполняется при =3

В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации ПогашЗадолжнСОМУ
Состав элемента представлен в таблице 4.12.

Элемент заполняется при =4

Таблица 4.9

В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов (ОбязДрЛица)

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

Сумма зачетаСумЗачетAN(17.2)O

ИНН организации |ИННЮЛПТ(=10)O

Типовой элемент

ИНН физического лицаИННФЛПТ(=12)O

Типовой элемент

Таблица 4.10

В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) (УплКонкрНалог)

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

Сумма зачетаСумЗачетAN(17.2)O

КППКППАТ(=9)NU

Типовой элемент .

Элемент обязателен при наличии из таблицы 4.3

Код по ОКТМООКТМОАТ(=8) |

T(=11)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Код бюджетной классификацииКБКАТ(=20)OK

Типовой элемент .

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

Признак налогового агентаПрНалАгентАТ(=1)OK

Принимает значение:

1 - да|

2 - нет

Срок уплатыСрокУплАТ(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.11

В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 10 и 11 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации (ИспРешенНО)

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

Сумма зачетаСумЗачетAN(17.2)O

Код документаДокОсновAT(=2)OK

Принимает значение:

01 - решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений |

02 - решение налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений |

03 - решение об отмене (полностью или частично) решения о возмещении суммы налога, заявленной к возмещению, в заявительном порядке |

04 - решение об отмене (полностью или частично) решения о предоставлении налогового вычета |

05 - решение, вынесенное по результатам проверки федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами |

06 - судебный акт или решение вышестоящего налогового органа, отменяющего (изменяющего) судебный акт или решение налогового органа, на основании которого на едином налоговом счете ранее была учтена обязанность лица по уплате сумм налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов

Номер документаНомерДокОсновAT(1 - 25)O

Дата документаДатаДокОсновAT(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.12

В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации (ПогашЗадолжн)

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

Сумма зачетаСумЗачетAN(17.2)O

ОснованиеДокОсновAT(=1)OK

Принимает значение:

1 - исполнительный документ |

2 - судебный акт

НомерНомерДокОсновAT(1 - 25)O

ДатаДатаДокОсновAT(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Дата вступления в силуДатаВступAT(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.13

Фамилия, имя, отчество (ФИО)Тип)

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

ФамилияФамилияАТ(1 - 60)О

ИмяИмяАТ(1 - 60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1 - 60)Н

Приложение № 5

к приказу ФНС России от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

ИНН

КПП

Стр.

001

Форма по КНД 1165171

Заявление

об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения
предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)

Представляется в налоговый орган (код)

На основании пункта 6 статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации прошу отменить зачет,
осуществленный налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате
конкретного налога (сбора, страхового взноса)

Сведения о заявлении, на основании которого был произведен зачет в счет исполнения предстоящей
обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)

Дата заявления

Сумма заявления

КПП Код по ОКТМО

Код бюджетной классификации

Срок уплаты

Сведения об отмене зачета

Зачет отменяется

1 - полностью

2 - частично

в размере 1

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

1 - руководитель организации (физическое лицо)

2 - представитель руководителя организации (физического лица)

Фамилия

Имя

Отчество 2

Номер контактного телефона

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

1 Заполняется в случае частичной отмены зачета.

2 Отчество указывается при наличии.

Приложение № 6

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Формат

представления заявления об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса), в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса), в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CCC.

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_OTMZACH;

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).

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:

UT_OTMZACH_1_300_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 - 4.11 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 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, таких как, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому 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 (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)	OU		
---------------------	--------	-------------	----	--	--

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)					
---	--	--	--	--	--

Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	АТ(1 - 40)	O		
--	----------	------------	---	--	--

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

Принимает значение: 5.01					
--------------------------	--	--	--	--	--

Состав и структура документаДокументСО

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)	OK			
-----------------------------	-----------	----	--	--	--

Типовой элемент .					
-------------------	--	--	--	--	--

Принимает значение: 1165171					
-----------------------------	--	--	--	--	--

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	O		
-----------------------------	---------	---------	---	--	--

Типовой элемент .					
-------------------	--	--	--	--	--

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ					
---------------------------	--	--	--	--	--

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	OK			
-----------------------	-------------	----	--	--	--

Типовой элемент					
-----------------	--	--	--	--	--

Сведения о плательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Заявление об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)ОтмЗачетКонкрНалСО

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

Сведения о плательщике (СвНП)

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

Плательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Плательщик - физическое лицо|НПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Плательщик - организация (НПЮЛ)

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

ИНН организации|ИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

ИНН физического лица|ИННФЛАТ(=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 - плательщик |

2 - представитель плательщика

Номер контактного телефона|ТлфАТ(1 - 20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица|ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о представителе плательщика|СвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.7.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.7

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

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

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

Таблица 4.8

Заявление об отмене (полностью или частично) зачета, осуществленного налоговым органом в счет
исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)
(ОтмЗачетКонкрНал)

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

Сведения о заявлении, на основании которого был произведен зачет в счет исполнения предстоящей
обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)СвЗаявЗачетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Сведения об отмене зачетаСвОтмЗачетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.9

Сведения о заявлении, на основании которого был произведен зачет в счет исполнения предстоящей
обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) (СвЗаявЗачет)

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

Дата заявленияДатаЗаявАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма заявленияСумЗаявАН(14.2)О

КППКППАТ(=9)НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при наличии из таблицы 4.3

Код по ОКТМООКТМОАТ(8 - 11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий
муниципальных образований

Код бюджетной классификацииКБКАТ(=20)ОК

Типовой элемент .

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

Срок уплатыСрокУплАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.10

Сведения об отмене зачета (СвОтмЗачет)

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

Признак отмены зачета	ПрОтмЗачет	АТ(=1)	ОК		
-----------------------	------------	--------	----	--	--

Принимает значение:

1 - полностью |

2 - частично

Сумма отмененного зачета	СумОтмАН	(14.2)	НУ		
--------------------------	----------	--------	----	--	--

Элемент обязателен для =2, при =1 не заполняется

Таблица 4.11

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

Приложение № 7

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Приложение № 8

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Формат

представления заявления о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CCCIV.

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_ZVGOSPOSH;

A_K - идентификатор получателя информации, где: А - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, К - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (К) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором А. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов А и К совпадают. Каждый из идентификаторов (А и К) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

О - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, 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_ZVGOSPOSH_1_304_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 - 4.15 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 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, таких как, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация".

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

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

Идентификатор файла	ИдФайл	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:	5.01				
---------------------	------	--	--	--	--

Состав и структура документаДокументСО

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:	1122030				
---------------------	---------	--	--	--	--

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	О		
-----------------------------	---------	---------	---	--	--

Типовой элемент					
-----------------	--	--	--	--	--

Дата в формате	ДД.ММ.ГГГГ				
----------------	------------	--	--	--	--

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	ОК			
-----------------------	-------------	----	--	--	--

Типовой элемент					
-----------------	--	--	--	--	--

Сведения о плательщика	СвНПСО				
------------------------	--------	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Заявление о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной
пошлиныВозврГосПошлСО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о заявителе (СвНП)

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

Плательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Плательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Заявитель - организация (НПЮЛ)

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

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

ИНН физического лица |ИННФЛПТ(=12)О

Типовой элемент

Сведения о физическом лицеСвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

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

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.15

Сведения о документе, удостоверяющем личностьУдЛичнФЛСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.14

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 - плательщик |

2 - представитель плательщика

Номер контактного телефонаТлфАТ(1 - 20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент

Сведения о представителе плательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.8

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

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

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя плательщикаНаимДокАТ(1 - 120)О

Таблица 4.9

Заявление о возврате излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины
(ВозврГосПошл)

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

Излишне уплаченная (взысканная) государственная пошлинаИзлУплГосПошлСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения о счетеСвСчБанкСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о получателеПолучательСО

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.10

Излишне уплаченная (взысканная) государственная пошлина (ИзлУплГосПошл)

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

Излишне уплаченная суммаСуммаАН(14.2)О

Код по ОКТМООКТМОАТ(=8) |

Т(=11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий

муниципальных образований

Дата платежного документаДатаПАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер платежного документаНомерПАТ(1 - 6)О

Код бюджетной классификацииКБКПАТ(=20)ОК

Типовой элемент .

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

Таблица 4.11

Сведения о счете (СвСчБанк)

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

Банковский идентификационный кодБИКАТ(=9)О

Типовой элемент

Номер счета для возвратаНомСчАТ(=20)О

Типовой элемент

Таблица 4.12

Сведения о получателе (Получатель)

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

Признак получателяПрПолучАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - организация |

2 - физическое лицо |

3 - бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации

Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетовПОргЛицСчСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.13.

Элемент не обязателен при =3 и не заполняется при =1 | 2

Таблица 4.13

Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов (ПОргЛицСч)

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

Наименование владельца счетаНаимВладСчАТ(1 - 1000)О

Код бюджетной классификации получателяКБКПолучАТ(=20)НК

Типовой элемент .

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

Код по ОКТМО получателяОКТМОАТ(=8) |

T(=11)OK

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Номер лицевого счета получателяНомЛицСчПолучАТ(=11)Н

Назначение платежаНазнПлатежАТ(1 - 1000)Н

Таблица 4.14

Сведения о документе, удостоверяющем личность (сокращенный) (УдЛичнФЛСТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа

КодВидДок

А

T(=2)

ОКПринимает значение:

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

13 - удостоверение беженца |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

18 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства|

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы

Серия и номер документа, удостоверяющего личность

СерНомДок

А

T(1 - 25)

ОТиповой элемент

Кем выдан

ВыдДок

А

T(1 - 255)

О

Дата выдачи документа, удостоверяющего личность

ДатаДок

А

T(=10)

ОТиповой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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

ФамилияФамилияАТ(1 - 60)О

ИмяИмяАТ(1 - 60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1 - 60)Н

Приложение № 9

к приказу ФНС России

от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Приложение № 10

к приказу ФНС России от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Формат

представления заявления о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной
пошлины в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в
налоговые органы заявления о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной
пошлины в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CCCIII.

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_ZZGOSPOSH;

A_K - идентификатор получателя информации, где: А - идентификатор получателя, которому
направляется файл обмена, К - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена
информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (К)
может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие
передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором А. В случае
передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов,
осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов А и К совпадают.
Каждый из идентификаторов (А и К) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код
налогового органа;

О - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, 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_ZZGOSPOSH_1_303_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 - 4.13 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

Формат символьной строки указывается в виде 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, таких как, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому 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 (кодowego словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego 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:	5.01				
---------------------	------	--	--	--	--

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:	1122029				
---------------------	---------	--	--	--	--

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	О		
-----------------------------	---------	---------	---	--	--

Типовой элемент	.				
-----------------	---	--	--	--	--

Дата в формате	ДД.ММ.ГГГГ				
----------------	------------	--	--	--	--

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	ОК			
-----------------------	-------------	----	--	--	--

Типовой элемент					
-----------------	--	--	--	--	--

Сведения о плательщика	СвНПСО
------------------------	--------

Состав элемента представлен в таблице	4.3
---------------------------------------	-----

Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	СО
---------------------------------------	-----------	----

Состав элемента представлен в таблице	4.7
---------------------------------------	-----

Заявление о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной

пошлиныЗачГосПошлСО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о заявителе (СвНП)

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

Платательщик - организация |НПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Платательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Заявитель - организация (НПЮЛ)

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

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Платательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

ИНН физического лица |ИННФЛПТ(=12)О

Типовой элемент

Сведения о физическом лицеСвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

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

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Сведения о документе, удостоверяющем личностьУдЛичнФЛСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.12

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 - плательщик |

2 - представитель плательщика

Номер контактного телефонаТлфАТ(1 - 20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент

Сведения о представителе плательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент обязателен для =2

Таблица 4.8

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

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

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя плательщикаНаимДокАТ(1 -
120)О

Таблица 4.9

Заявление о зачете суммы излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины
(ЗачГосПошл)

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

Излишне уплаченная (взысканная) государственная пошлинаИзлУплГосПошлСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Государственная пошлина, в счет которой будет произведен зачетГосПошлЗачетСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.10

Излишне уплаченная (взысканная) государственная пошлина (ИзлУплГосПошл)

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

Излишне уплаченная суммаСуммаАН(14.2)О

Код по ОКТМООКТМОАТ(=8) |

Т(=11)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий
муниципальных образований

Дата платежного документаДатаПАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер платежного документаНомерПАТ(1 - 6)О

Код бюджетной классификацииКБКАТ(=20)ОК

Типовой элемент .

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

Таблица 4.11

Государственная пошлина, в счет которой будет произведен зачет (ГосПошлЗачет)

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

Код бюджетной классификацииКБКАТ(=20)ОК

Типовой элемент .

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

Таблица 4.12

Сведения о документе, удостоверяющем личность (сокращенный) (УдЛичнФЛСТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа

КодВидДок

А

Т(=2)

ОКПринимает значение:

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

13 - удостоверение беженца |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

18 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства|

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы

Серия и номер документа, удостоверяющего личность

СерНомДок

А

Т(1 - 25)

ОТиповой элемент

Кем выдан

ВыдДок

А

Т(1 - 255)

О

Дата выдачи документа, удостоверяющего личность

ДатаДок

А

Т(=10)

ОТиповой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.13

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1 - 60)О

ИмяИмяАТ(1 - 60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1 - 60)Н

Приложение № 11

к приказу ФНС России от 30 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1133@

Форма КНД 1165068

(полное наименование налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента ИНН/КПП 1 ; Ф.И.О. 2 индивидуального предпринимателя, физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН)

(наименование налогового органа)

(адрес налогового органа)

"__" _____ 20__ г.

Сообщение

об отказе в исполнении заявления о распоряжении путем зачета (возврата) суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента

№ _____

На основании статьи 78 (79) 3 Налогового кодекса Российской Федерации налоговым органом отказано в исполнении заявления о распоряжении суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета, путем зачета (возврата) 3 в сумме

_____ рублей

(цифрами)

по заявлению от " __ " _____ 20__ г.

Причина отказа в зачете (возврате) - _____

_____.

Исполнитель _____ Телефон _____

(Ф.И.О. 1)

1 КПП указывается при наличии.

2 Отчество указывается при наличии.

3 Нужно указать.