

Об утверждении формы отчетности по налогу на доходы физических лиц и единому социальному налогу (взносу)

Приказ · № БГ-3-04/458 · от 30.10.2001 · Министерство по налогам и сборам · Действует без изменений

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ от 30 октября 2001 г. N
БГ-3-04/458

Об утверждении формы отчетности по налогу на доходы физических лиц и единому социальному налогу (взносу)

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации

18 декабря 2001 г. Регистрационный N 3086

В целях реализации положений глав 23 "Налог на доходы физических лиц" и 24 "Единый социальный налог (взносы)" части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, N 32, ст.3341) ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить согласно приложению форму N 2-НДФЛ "Справка о доходах физического лица за 2001 год и едином социальном налоге (взносе)" и приложение о порядке заполнения и представления Справки о доходах физического лица за 2001 год и едином социальном налоге (взносе).

2. Считать утратившими силу форму N 2-НДФЛ "Справка о доходах физического лица за 2001 год" и приложение о порядке заполнения и представления Справки о доходах физического лица за 2001 год, утвержденные приказом Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 01.11.2000 N БГ-3-08/379 "Об утверждении форм отчетности по налогу на доходы физических лиц" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 30.11.2000, N 2479; Российская газета N 7 - 8 от 13.01.2001).

Министр Российской Федерации
по налогам и сборам Г.И.Букаев

Зарегистрировано в Министерстве
юстиции Российской Федерации

18 декабря 2001 г., регистрационный номер 3086.

Форма 2-НДФЛ +-----+ +-----+ Пробное+-+ СПРАВКА О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА ЗА 2001 ГОД

N | | В ИМНС | (код) | поле +-+ И ЕДИНОМ СОЦИАЛЬНОМ НАЛОГЕ (ВЗНОСЕ) +-----+ +-----+ +-----+

-----+ | 1 | 1.1. ИНН / КПП - для налоговых | | 1.2. Контактный

телефон | | | агентов (налогоплательщиков | | | | единого социального налога | | | | (взноса)) -

организаций | | | | ИНН - для налоговых агентов | | | | (налогоплательщиков единого | | | |

социального налога (взноса)) - | | | | физических лиц, в том числе | | | | индивидуальных

[illegible]

Наименование организации / Фамилия, имя, отчество физического лица, | |ные о|в том числе

индивидуального предпринимателя | | нало- | | говором | | аген- | | те | -----

-----|ис-||точ-||нике||дохо-||да +-----

- | (на- | 1.4. ИНН | 1.5. Статус +----+ | | лого- | (1 - резидент, | | | пла- | | 2 - нерезидент) | | | тель- | | +----+

+	Шике +-----	еди-	1.6. Фамилия, имя, отчество
---	-------------	------	-----------------------------

ного	соци-	аль-	ного +-----	нало-	1.7. Код
------	-------	------	-------------	-------	----------

вида доку- | 1.8. Серия, номер | 1.9. Да- | число | месяц | год | | га | мента, удостоверяю- | | документа | та

рож- | | | (взно|щего личность | | дения | | | са)) +-----+-----

--|и фи-|1.10. Адрес по-|Код стра-|Индекс|Код региона|Район | |зи- |стоянного места|ны | | | |чес-

жительства | | | | ком | +-----| |лице ||Город

Населенный пункт | - по- | +-----| луча- | Улица | Дом

Корпус	Квартира	теле					дохо-					да					+	-----+	-----
--------	----------	------	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	----	--	--	--	--	---	--------	-------

-----| |Дохо- 2 |2.1.| Код | Сумма | Код | Сумма || Код | Сумма | Код | Сумма | |ды, +----|До-

[illegible]

физических лиц), налогоплательщиками (по единому социальному налогу (взносу)) в налоговые органы на бумажных или магнитных носителях в соответствии с настоящим порядком.

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на бумажных носителях заполняются по форме 2-НДФЛ "Справка о доходах физического лица за 2001 год и едином социальном налоге (взносе)" (далее - Справка). Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях составляются в соответствии с "Требованиями к составу и структуре информации о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе), представляемой налоговыми агентами (налогоплательщиками единого социального налога (взноса)) в налоговые органы на магнитных носителях" (раздел 5 данного Приложения). Справки на бумажном носителе заполняются машинописным текстом, исправления не допускаются.

2. Общие требования по заполнению Справки

Для заполнения Справки на бумажных или магнитных носителях используются данные, содержащиеся в "Налоговой карточке по учету доходов и налога на доходы физических лиц" (форма 1-НДФЛ, утвержденная Приказом Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 01.11.2000 N БГ-3-08/379 "Об утверждении форм отчетности по налогу на доходы физических лиц" (зарегистрирован в Минюсте России 30.11.2000, N 2479, Российская газета N 7 - 8 от 13.01.2001)) (далее - налоговая карточка), в учетных документах налогоплательщика, в которых он в соответствии с пунктом 4 статьи 243 Налогового кодекса Российской Федерации ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также сумм единого социального налога (взноса), относящегося к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты. В Справке отражаются сведения о доходах, выплаченных налоговым агентом - источником дохода физическому лицу, суммах вычетов, суммах исчисленного и удержанного налога этим источником выплаты, а также сведения о налоговой базе для исчисления единого социального налога (взноса) и исчисленных суммах единого социального налога (взноса). В том случае, если какой-либо из показателей, предусмотренных в форме Справки, отсутствует, то поле такого показателя не заполняется. Незаполненные поля прочеркивать нельзя.

Все суммы, за исключением сумм налога на доходы физических лиц, отражаются в рублях и копейках через десятичную точку. Суммы налога на доходы физических лиц отражаются в целых рублях. При заполнении Справки на бумажном носителе при отсутствии в данных копеек после десятичной точки ставятся два нуля.

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе), которым налоговым агентом (источником дохода) (налогоплательщиком единого социального налога (взноса)) были произведены перерасчеты налога на доходы и (или) единого социального налога (взноса) за предшествующие годы в связи с уточнением их налоговых обязательств, представляются в виде новой справки, взамен ранее представленной. При оформлении новой справки следует проставить ее новый номер и новую дату составления.

3. Требования к заполнению Справки на бумажном носителе

При заполнении бланка Справки необходимо соблюдать следующие правила:

1. Справка может заполняться на лазерном, матричном или струйном принтерах, а также на пишущей машинке.

2. Информация должна быть расположена строго в пределах отведенного для нее поля, ограниченного специальной рамкой внутри поля ввода. Не допускается делать исправления. Печать должна проставляться строго в отведенной для нее области, отмеченной окружностью в левом нижнем углу Справки.

3. При заполнении бланка Справки на пишущей машинке предварительно следует подобрать положение листа бумаги по пробному полю. Пробное поле находится в левом верхнем углу Справки. Пробное поле может быть заполнено любыми символами или оставлено пустым. При попадании в это поле обеспечивается точное попадание в поля ввода других строк без дополнительного ручного

прокручивания листа. Таким образом, для попадания в поля ввода формы достаточно использовать только клавишу возврата каретки для перемещения между строками.

4. При заполнении формы Справки на любом типе принтера необходимо использовать моноширинный шрифт типа "Courier" с размером 12 пунктов с двойным расстоянием между строками. Пробное поле в Справке расположено таким образом, что при распечатывании в текстовом режиме самый первый символ попадает в пробное поле, а остальная информация гарантированно попадает в соответствующие поля.

5. Если заполнение осуществляется на матричном принтере, следует использовать режим качественной печати ("letter - quality", NLQ) вместо режима черновой печати ("draft mode").

6. При представлении Справок в налоговый орган бланки не должны быть повреждены, проколоты дыроколом, скреплены степлером.

4. Требования по заполнению показателей Справки

При заполнении показателей, предусмотренных в Справке, необходимо руководствоваться следующими положениями.

4.1. Верхнее поле первого и второго листов Справки

В поле "В ИМНС" (код)" проставляется четырехзначный номер налогового органа, куда представляется данная информация о доходах физического лица и едином социальном налоге (взносе), например: 5032, где 50 - код региона, 32 номер налогового органа, куда подается Справка. В поле "Справка N" указывается порядковый номер справки в отчетном году по данным регистрации таких справок у налоговых агентов (налогоплательщиков единого социального налога (взноса)).

4.2. Раздел 1 "Данные о налоговом агенте - источнике дохода (налогоплательщике единого социального налога (взноса)) и физическом лице - получателе дохода" листа 1 Справки

В пункте 1.1 "ИНН/КПП, ИНН" для налоговых агентов (налогоплательщиков единого социального налога (взноса)) - организаций указывается через разделитель "/" идентификационный номер налогоплательщика и код причины постановки на налоговый учет организации, а для налоговых агентов (налогоплательщиков единого социального налога (взноса)) - физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей - указывается идентификационный номер налогоплательщика; в пункте 1.2 указывается контактный телефон налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)), по которому, в случае необходимости, может быть получена справочная информация, касающаяся вопросов налогообложения данного плательщика налога с доходов физических лиц (налогоплательщика единого социального налога (взноса)), а также учетных данных этого налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)); в пункте 1.3 указывается полное наименование налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)).

Полное наименование налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)) - организации должно соответствовать наименованию, указанному в учредительных документах.

Налоговые агенты (налогоплательщики единого социального налога (взноса)) - физические лица, в том числе индивидуальные предприниматели указывают полностью, без сокращений, свою фамилию, имя, отчество в соответствии с документом, удостоверяющим их личность. В случае двойной фамилии слова пишутся через дефис. Например: ИВАНОВ - ЮРЬЕВ АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ; в пункте 1.4 "ИНН" указывается идентификационный номер физического лица - плательщика налога с доходов физических лиц (далее, применительно к пунктам 1.5 - 1.10, - налогоплательщика), который проставляется из документа, подтверждающего его постановку на налоговый учет в налоговом органе;

в пункте 1.5 "Статус" указывается статус налогоплательщика. Если налогоплательщик является налоговым резидентом, проставляется цифра 1, если не является резидентом - 2. К нерезидентам относятся физические лица, которые в отчетном периоде находились в Российской Федерации в

общей сложности менее 183 дней;

в пункте 1.6 "Фамилия, Имя, Отчество" указываются фамилия, имя и отчество налогоплательщика. Эти данные записываются полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. В случае двойной фамилии слова разделяются дефисом;

в пункте 1.7 "Код вида документа, удостоверяющего личность" указывается код документа, удостоверяющего личность получателя дохода - физического лица. Код документа, соответствующий виду документа, удостоверяющего личность физического лица, выбирается из Справочника 1 "Виды документов, удостоверяющих личность налогоплательщика", приведенного в Приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Например: 01 - означает, что документом, удостоверяющим личность данного физического лица, является паспорт гражданина СССР;

в пункте 1.8 "Серия, номер документа" указываются реквизиты документа, удостоверяющего личность, в том виде, в котором они представлены в конкретном документе. При этом слова серия и номер не печатаются. Пункты 1.7, 1.8 могут не заполняться, если заполнен пункт 1.4 "ИНН";

в пункте 1.9 "Дата рождения" указывается дата рождения (число, месяц, год) путем последовательной записи данных арабскими цифрами, например: число - 01, месяц - 05, год рождения - 1945. Пункт может не заполняться, если заполнен пункт 1.4 "ИНН";

в пункте 1.10 "Адрес постоянного места жительства" - полный адрес постоянного места жительства налогоплательщика на основании документа, удостоверяющего его личность, либо иного документа, подтверждающего адрес постоянного места жительства.

В элементы адреса включены такие показатели, как "Код страны", "Индекс", "Код региона", район, город, населенный пункт, улица, дом, корпус, квартира.

"Код страны" - это числовой код страны постоянного места жительства, который имеется в Общероссийском Классификаторе Стран Мира ОКСМ, введенном в действие Постановлением Госстандарта от 27.12.95 N 641. Код страны постоянного места жительства указывается только для физических лиц, не имеющих постоянного места жительства в Российской Федерации. "Код региона" - это код субъекта Российской Федерации (республики, края, области, округа), на территории которого физическое лицо проживает постоянно. Код региона выбирается из Справочника 5 "Коды регионов Российской Федерации, включая город и космодром Байконур", приведенного в Приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". "Индекс" - индекс предприятия связи, находящегося по месту постоянного жительства налогоплательщика. При отражении элемента адреса "дом" могут использоваться как числовые, так и буквенные значения, а также знак "/" для обозначения углового дома. Например: 4А либо 4/2. Модификации типа "строение" заполняются в поле "корпус". Приведем следующие примеры заполнения элементов адреса постоянного жительства.

Пример 1. Адрес г.Москва, Ленинский проспект, д.4а, кор.1, кв.10 отражается следующим образом: индекс - 110515; код региона - 77; улица - ЛЕНИНСКИЙ ПР-КТ; дом - 4А; корпус - 1; квартира - 10;

Пример 2. Адрес Московская область, Нарофоминский район, г.Апрелевка, ул.Августинская, дом 14, стр.1, кв.50 отражается следующим образом:

индекс - 143360; код региона - 50; район - НАРОФОМИНСКИЙ Р-Н; город - АПРЕЛЕВКА Г; улица - АВГУСТИНСКАЯ УЛ; дом - 14; корпус - стр 1; квартира - 50;

Пример 3. Адрес г.Воронеж, п.Боровое, ул.Гагарина, дом 1 отражается следующим образом:

индекс - 394050; код региона - 36; город - ВОРОНЕЖ Г; населенный пункт - БОРОВОЕ П; дом - 1;

Пример 4. Адрес Ивановская область, Ивановский район, д.Андреево, д.12 отражается следующим образом:

индекс - 155110; код региона - 37; район - ИВАНОВСКИЙ Р-Н; АНДРЕЕВО Д; дом - 12.

При заполнении адресной части используемые сокращения должны соответствовать условным сокращениям, приведенным в п.5.3 данного Порядка.

При заполнении элементов адреса следует иметь в виду, что для городов Москва и Санкт - Петербург, являющихся регионами Российской Федерации, заполняется элемент адреса "Код региона", а элементы адреса "Район" и "Город" не заполняются.

При отсутствии одного из элементов адреса отведенное для этого элемента поле не заполняется. Для нерезидентов - иностранных физических лиц, кроме адреса места жительства в стране постоянного проживания, указывается код этой страны в поле "код страны", а поля "Индекс" и "Код региона" не заполняются.

Адрес может не указываться, если заполнен пункт 1.4 "ИНН".

4.3. Раздел 2 "Доходы, учитываемые при определении налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 13%" листа 1 Справки

Данные для заполнения этого раздела берутся из графы "Итого" таблицы раздела 3 "Расчет налоговой базы и налога на доходы физического лица" Налоговой карточки по учету доходов и налога на доходы физических лиц.

В пункте 2.1 "Доходы по видам" указываются суммы доходов, полученные физическим лицом в налогооблагаемом периоде, по каждому виду дохода, например - заработная плата, материальная помощь и т.д. В этом разделе указываются все суммы доходов, полученные физическими лицами в денежной и натуральной форме независимо от их размера.

В графе "Код дохода" таблицы пункта 2.1 отражается код дохода, который выбирается из соответствующих Справочников. В графе "Сумма дохода" отражается вся сумма дохода без налоговых вычетов.

Напротив тех видов доходов, по которым предусмотрены профессиональные налоговые вычеты или которые подлежат налогообложению не в полном размере (п.28 ст.217 НК), в графе "Код вычета" указывается код соответствующего вычета, а в графе "Сумма вычета" - его сумма.

В пункте 2.2 "Доходы по месяцам" отражаются сведения о суммах доходов по каждому месяцу налогового периода. Данные в этот пункт переносятся из строки "Общая сумма доходов за минусом вычетов за месяц" Налоговой карточки.

В том случае, если в пункте 2.1 Справки указан хотя бы один из следующих доходов:

стоимость подарков;

стоимость призов в денежной и натуральной формах, полученных на конкурсах и соревнованиях, проводимых в соответствии с решениями Правительства Российской Федерации, законодательных (представительных) органов государственной власти или представительных органов местного самоуправления;

суммы материальной помощи, оказываемой работодателями своим работникам, а также бывшим своим работникам, уволившимся в связи с выходом на пенсию по инвалидности или по возрасту; возмещение (оплаты) работодателями своим работникам, их супругам, родителям и детям, бывшим своим работникам (пенсионерам по возрасту), а также инвалидам стоимости приобретенных ими (для них) медикаментов, назначенных им лечащим врачом;

доходы от выполнения работ (оказания услуг) по договорам гражданско-правового характера; доходы в виде авторских вознаграждений или вознаграждений за создание, издание, исполнение или иное использование произведений науки, литературы и искусства, вознаграждения авторам открытий, изобретений и промышленных образцов,

то суммы такого дохода следует указать по месяцам, в которых они были получены, в соответствующих полях подпункта 2.2.1 "Доходы по месяцам по коду дохода". В поле "Доходы по месяцам по коду дохода" этого пункта указывается код дохода, а суммы доходов в поля "январь" - "декабрь" переносятся из строки поля "Наименование (код) дохода" по соответствующему коду дохода таблицы раздела 3 Налоговой карточки.

Если таких доходов получено два и более, то подпункт 2.2.1 не заполняется, а заполняется раздел 2 "Доходы по месяцам" листа 2 Справки.

В пункте 2.3 "Стандартные налоговые вычеты" указываются суммы стандартных налоговых вычетов, которые налоговый агент применил к доходам, выплаченным им физическому лицу.

Пункт 2.4 "Исполнение налоговых обязательств"

Значение подпункта 2.4.1 "Общая сумма дохода" рассчитывается как сумма итоговых показателей по строкам "Общая сумма доходов за минусом вычетов" и "Вычеты, предусмотренные пунктом 28 ст.217, подпунктами 2, 3 ст.221 НК РФ" таблицы раздела 3 "Расчет налоговой базы и налога на доходы физического лица" Налоговой карточки.

Значение подпункта 2.4.2 "Облагаемая сумма дохода" переносится из итогового показателя по строке "Налоговая база (с начала года)" таблицы раздела 3 "Расчет налоговой базы и налога на доходы физического лица" Налоговой карточки.

Значение подпункта 2.4.3 "Сумма налога исчисленная" берется из строки "По ставке 13%" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки по графе "Общая сумма налога Исчисленная".

Значение подпункта 2.4.4 "Сумма налога удержанная" берется из строки "По ставке 13%" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки по графе "Общая сумма налога Удержанная".

4.4. Раздел 3 "Доходы, учитываемые при определении налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 30%" листа 1 Справки

Пункт 3.1 "Дивиденды" заполняется по данным графы "Итого" таблицы раздела 4 "Расчет налоговой базы и налога на доходы физического лица от долевого участия в деятельности организации (дивиденды)" Налоговой карточки. При этом:

значение подпункта 3.1.1 "Общая сумма дохода" переносится из строки 2 "Сумма дивидендов, распределенная в пользу физического лица - налогоплательщика";

значение подпункта 3.1.2 "Сумма налога, принятая к зачету" переносится из строки 4 "принимаемая к зачету";

значение подпункта 3.1.3 "Сумма налога исчисленная" переносится из строки 3 "Сумма налога на доход физического лица: исчисленная по ставке 30%";

значение подпункта 3.1.4 "Сумма налога удержанная" переносится из строки 5 "удержанная".

В пункте 3.2 "Доходы нерезидентов" отражаются доходы, полученные физическим лицом, не являвшимся в отчетном налоговом периоде налоговым резидентом Российской Федерации. Этот пункт заполняется по данным разделов 3, 4 и 6 Налоговой карточки.

Если заполняется пункт 3.2, то не заполняются разделы 2, 4, пункт 3.1 раздела 3 и лист 2 Справки.

Подпункт 3.2.1 "Исполнение налоговых обязательств"

Значение подпункта 3.2.1.1 "Общая сумма дохода" определяется суммированием следующих показателей:

итоговое значение строки "Общая сумма доходов за минусом вычетов с начала года" таблицы раздела 3 Налоговой карточки;

итоговое значение строки 2 "Сумма дивидендов, распределенная в пользу физического лица - налогоплательщика" таблицы раздела 4 Налоговой карточки.

Значение подпункта 3.2.1.2 "Сумма налога исчисленная" переносится из итогового значения графы "Общая сумма налога исчисленная" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки.

Значение подпункта 3.2.1.3 "Сумма налога удержанная" переносится из итогового значения графы "Общая сумма налога удержанная" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки.

4.5. Раздел 4 "Доходы, учитываемые при определении налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 35%" листа 1 Справки

В разделе 4 указываются данные по доходам, полученным в виде:

выигрышей, выплачиваемых организаторами лотерей, тотализаторов и других основанных на риске игр (в том числе с использованием игровых автоматов);
стоимости любых выигрышей и призов, получаемых в проводимых конкурсах, играх и других мероприятиях в целях рекламы товаров, работ и услуг;
страховых выплат по договорам добровольного страхования в части превышения размеров, указанных в пункте 2 статьи 213 Налогового кодекса;
процентных доходов по вкладам в банках в части превышения суммы, рассчитанной исходя из трех четвертых действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, в течение периода, за который начислены проценты, по рублевым вкладам и 9 процентов годовых по вкладам в иностранной валюте;
суммы экономии на процентах при получении налогоплательщиками заемных средств в части превышения размеров, указанных в пункте 2 статьи 212 Налогового кодекса.

В пункте 4.1 "Доходы по видам" отдельно по каждому из перечисленных выше видов доходов указываются полученные суммы. Сумма дохода в виде стоимости любых выигрышей и призов, получаемых в проводимых конкурсах, играх и других мероприятиях в целях рекламы товаров, работ и услуг (Код дохода 2740) и сумма вычета по этому доходу (Код вычета 505) указываются в специально отведенных для них полях этого пункта.

Для заполнения данного пункта значения сумм доходов берутся из итоговых показателей строк 1 - 5 таблицы раздела 5 "Расчет налога с доходов, облагаемых по ставке 35%" Налоговой карточки, а значение суммы вычета - из итогового показателя строки 6.

Пункт 4.2 "Исполнение налоговых обязательств"

Значение подпункта 4.2.1 "Общая сумма дохода" рассчитывается как сумма итоговых показателей по строкам 7 "Налоговая база" и 6 "Вычет, предусмотренный пунктом 28 ст.217 по выигрышам и призам в целях рекламы" таблицы раздела 5 "Расчет налога с доходов, облагаемых по ставке 35%" Налоговой карточки.

Значение подпункта 4.2.2 "Облагаемая сумма дохода" переносится из итогового показателя по строке "Налоговая база" таблицы раздела 5 "Расчет налога с доходов, облагаемых по ставке 35%" Налоговой карточки.

Значение подпункта 4.2.3 "Сумма налога исчисленная" берется из строки "По ставке 35%" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки по графе "Общая сумма налога Исчисленная".

Значение подпункта 4.2.4 "Сумма налога удержанная" берется из строки "По ставке 35%" таблицы раздела 6 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" Налоговой карточки по графе "Общая сумма налога Удержанная".

4.6. Раздел 5 "Общая сумма налога по итогам налогового периода" листа 1 Справки

Раздел 5 заполняется по данным таблицы раздела 6 Налоговой карточки.

В пункте 5.1 "Общая сумма налога исчисленная" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога Исчисленная".

В пункте 5.2 "Общая сумма налога удержанная" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога Удержанная".

В пункте 5.3 "Сумма возврата налогов по перерасчету с доходов прошлых лет" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога по перерасчету за предшествующий налоговый период возвращено".

В пункте 5.4 "Сумма, зачтенная при уплате налога за 2001 г., по перерасчету с доходов прошлых лет" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога По перерасчету за предшествующий налоговый период Зачтено в счет налоговых обязательств отчетного года".

В пункте 5.5 "Долг по налогу за налогоплательщиком" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога Долг по налогу За налогоплательщиком".

В пункте 5.6 "Долг по налогу за налоговым агентом" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога Долг по налогу За налоговым агентом".

В пункте 5.7 "Сумма налога, переданная на взыскание в налоговый орган" указывается значение строки "Итого" по графе "Общая сумма налога Передано на взыскание в налоговый орган".

4.7. Лист 2 Справки о доходах физического лица за 2001 год и едином социальном налоге (взносе)

Раздел 1. В пункт 1 переносятся данные из пункта 1.1 листа 1 Справки.

Раздел 2 "Доходы по месяцам" заполняется налоговыми агентами - источниками выплаты доходов физическим лицам в том случае, если выплачивалось более одного из видов доходов, указанных в разделе 2 данного Приложения при описании порядка заполнения пункта 2.2.

Раздел 3 "Доход, по которому в соответствии с законодательством субъекта РФ предоставляется налоговая льгота" заполняется в том случае, если выплачен хотя бы один из видов дохода, который должен быть отражен в этом пункте. Данные в этот Раздел переносятся из раздела 8 Налоговой карточки. "Код дохода" заполняется значением "4900", а "Код вычета" - "601".

Раздел 4 "Доходы, полученные от продажи имущества"

В этом разделе указываются данные строк таблицы раздела 7 Налоговой карточки.

Раздел 5 "Сведения о налоговой базе для исчисления единого социального налога (взноса)"

В пункте 5.1 налогоплательщиками единого социального налога (взноса) проставляется регистрационный номер, который присваивается при регистрации налогоплательщику, представляющему в ПФР сведения в соответствии с Федеральным законом от 01.04.96 N 27-ФЗ "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования", и указанный в Извещении страхователю. В пункте 5.2 проставляется страховой номер, указанный в страховом свидетельстве, выданном каждому застрахованному лицу.

Для заполнения пунктов 5.3.1 - 5.3.4 "Сведения о налоговой базе для исчисления единого социального налога (взноса)" используются данные учетных документов налогоплательщика, в которых он в соответствии с пунктом 4 статьи 243 Налогового кодекса Российской Федерации ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также сумм единого социального налога (взноса), относящегося к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты.

Раздел 6 "Сведения об исчисленных суммах единого социального налога (взноса)"

Для заполнения раздела 6 "Сведения об исчисленных суммах единого социального налога (взноса)" используются данные учетных документов налогоплательщика, в которых он в соответствии с пунктом 4 статьи 243 Налогового кодекса Российской Федерации ведет учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также сумм единого социального налога (взноса), относящегося к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты.

4.7.1. Нижнее поле первого и второго листов Справки

Заполненные листы Справки подписывает лицо, ответственное за подготовку Справки, в поле "Подпись налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса))". Подпись не должна выходить за границы отведенного поля. Печать проставляется в строго отведенном месте - в ограничительном круге, расположенном в нижнем левом углу бланка. В поле "Ф.И.О." налоговые агенты (налогоплательщики) - организации указывают фамилию и инициалы главного бухгалтера. В том случае, если налоговый агент (налогоплательщик) - организация не имеет главного бухгалтера или лица, исполняющего обязанности главного бухгалтера, Справка подписывается руководителем этой организации. Налоговые агенты (налогоплательщики) - физические лица, в том числе индивидуальные предприниматели, сами подписывают Справку и указывают свои фамилию и инициалы.

Поле "Дата составления" заполняется аналогично полю 2.8 "Дата рождения".

5. Требования к составу и структуре информации о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе), предоставляемой налоговыми агентами (налогоплательщиками единого социального

налога (взноса)) в налоговые органы на магнитных носителях

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях представляются в налоговые органы в виде файла, структура которого определяется настоящим документом. Файл состоит из заголовка файла и отдельных документов, каждый из которых соответствует одной справке о доходах физического лица и едином социальном налоге (взносе).

Документ состоит из реквизитов, каждый из которых соответствует разделу или отдельному полю справки. Реквизиты, соответствующие полям справки, значения которых во всех справках, сдаваемых налоговым агентом, одинаковы, вынесены в заголовок файла.

Все справки, сдаваемые в налоговый орган, должны размещаться в одном файле. По согласованию с налоговым органом допускается сдача нескольких файлов.

5.1. Структура наименования файла

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях представляются в виде текстовых файлов в кодировке DOS (866 кодовая страница) с именем SMMMMMNN.txt, где: NN - порядковый номер файла в отчетном году MMMM - 5-9 цифры ИНН для налогового агента (налогоплательщика

единого социального налога (взноса)) - ЮЛ или 6 - 10 цифры

ИНН для налогового агента (налогоплательщика единого

социального налога (взноса)) - ФЛ S - префикс типа передаваемой информации (S - сведения о доходах физического лица и едином социальном налоге (взносе))

Сформированный файл упаковывается архиватором ARJ в файл с именем, соответствующим txt-файлу, но имеющим расширение ARJ.

В случае отсутствия архиватора ARJ возможна передача неупакованного txt-файла.

Информация представляется в налоговый орган на дискетах 3,5". Использование других типов магнитных носителей возможно только по согласованию с принимающим данные налоговым органом.

Количество информации в файле ограничивается требованиями размещения данных на одном магнитном носителе.

Для нумерации файлов используются арабские цифры и символы латинского алфавита.

Представляемая в налоговый орган дискета предварительно должна быть проверена на отсутствие вируса.

5.2. Форма представления сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях

Структура формы представления сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях приведена в таблице 1.

В графе НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ указывается полное наименование реквизита.

В графе ДЛИНА указывается максимальная длина реквизита. Для числовых значений с дробной частью длина реквизита представлена в виде К.Д, где К - общее число символов в числе, включая десятичную точку; Д - количество символов в дробной части числа.

В графе АББРЕВИАТУРА указывается сокращенное наименование реквизита, используемое при представлении информации.

Каждый реквизит записывается в отдельной строке. Признак окончания строки - пара символов с кодами 13 и 10. Сокращенное наименование реквизита отделяется от значения знаком ":" (двоеточие).

Текстовое (символьное) значение может состоять только из заглавных букв, цифр и других символов, за исключением символов "возврат каретки" и "перевод строки" (коды 13 и 10).

Запись числового значения может содержать как только цифры (целое число, представляющее суммы исчисленного и удержанного налога на доходы физических лиц), так и включать десятичную

количество запятых (девять) в реквизите сохраняется для обеспечения контроля.

Элементы адреса и представляются кодами из Общероссийского Классификатора Стран Мира (ОКСМ), введенного в действие Постановлением Госстандарта от 27.12.95 N 641, и из справочника 5, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники", соответственно.

Код страны указывается только для физических лиц, не имеющих постоянного места жительства в Российской Федерации (иностранцев граждан). При этом остальные элементы адреса указываются произвольным образом (могут не указываться) и контроль на соблюдение формата "9 запятых" не производится.

Состав элементов в адресе должен соответствовать их составу, принятому при написании почтового адреса. При этом для региональных центров коды регионов могут не указываться. Для районных центров могут не указываться наименования районов. Для городов Москва и Санкт-Петербург, являющихся регионами Российской Федерации, обязательно заполняется элемент ("77" или "78" соответственно); в поле наименования МОСКВА Г или САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г не указываются.

Элементы адреса , , и представляются в текстовом виде.

Заполнение указанных полей производится только заглавными русскими буквами и начинается со смысловой части элемента, а затем записывается сокращенное наименование типа элемента, например: город Подольск записывается как ПОДОЛЬСК Г; поселок Победа - ПОБЕДА П; улица Строителей - СТРОИТЕЛЕЙ УЛ; бульвар Мира - МИРА Б-Р и т.п. Сокращенные наименования типов элементов адреса указываются в соответствии со справочником, приведенным в данном документе. Точки в конце сокращений не допускаются.

При заполнении элементов адреса и могут использоваться не только числовые, но и буквенные значения, а также символы "-" и "/" (для обозначения углового дома). Возможные модификации дома (например: "строение", "владение") заполняются в элементе адреса .

Примеры возможного представления элемента адреса "дом": 10; 10А; 10-20; 10А/11А; 15-25/11А.

Примеры возможного представления элемента адреса "корпус": 11; 11А; СТР1; ВЛД1; ВЛД11-15; 4СТР1; СТР1К4.

Для автоматизированного заполнения адреса рекомендуется использовать Классификатор Адресов России (КЛАДР), который можно получить в инспекциях МНС России бесплатно. При заполнении адреса с использованием КЛАДР элементы адреса , , , указываются так, как они приведены в КЛАДР. При этом сокращенное наименование типа элемента, если оно отсутствует в КЛАДР, не заполняется. Использование КЛАДР для ввода и контроля адресов позволит свести к минимуму количество ошибок в адресной части и облегчит сдачу информации на дискете в инспекцию, поскольку принимающая программа в инспекции также использует этот классификатор при контроле адресов.

5.2.2.18. Реквизит "Доходы по видам"

При занесении информации каждому виду дохода ставится в соответствие группа из 4-х элементов, разделенных запятыми: , , ,

Код дохода выбирается из справочника 2, код вычета - из справочника 3, приведенных в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элементы и представляются в формате, включающем десятичную точку.

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 13%.

Однако при заполнении данного реквизита все элементы являются обязательными. При отсутствии для указанного вида дохода вычета элементы , представляются в виде "...,0,0.00".

Реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой).

Не допускается повторение одинакового сочетания элементов и в нескольких группах.

Не допускается также указывать код вычета, отличный от нуля, при нулевой сумме вычета.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля.

5.2.2.19. Реквизит "Доходы по месяцам"

Данный реквизит содержит 12 элементов, разделенных знаком "," (запятая).

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 13%. При заполнении реквизита все элементы являются обязательными и представляются в формате, включающем десятичную точку. При отсутствии доходов в каком-либо месяце соответствующий элемент должен иметь значение, равное нулю (0.00).

5.2.2.20. Реквизит "Доходы по месяцам по коду дохода"

Данный реквизит содержит 13 элементов, разделенных знаком "," (запятая). Реквизит заполняется при условии присутствия в реквизите 5.2.2.18 единственного вида дохода, по которому предусмотрены "скидки" (не облагаемые 2000 рублей). Если в справке присутствуют два и более подобных видов доходов, то данный реквизит не заполняется, а заполняется реквизит, описанный в пункте 5.2.2.38 данного приложения.

При заполнении реквизита все элементы являются обязательными и представляются (за исключением элемента) в формате, включающем десятичную точку. При отсутствии доходов в каком-либо месяце соответствующий элемент должен иметь значение, равное нулю (0.00).

5.2.2.21. Реквизит "Стандартные вычеты"

Реквизит не заполняется, если физическому лицу стандартные вычеты не предоставлялись.

При представлении информации о вычетах каждому виду вычета ставится в соответствие группа из 2-х элементов, разделенных запятыми:

, .

Код вычета выбирается из справочника 4, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники".

Сумма вычета представляется в формате, включающем десятичную точку.

Данный реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой).

Не допускается повторение одинакового значения элемента в нескольких группах.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам вычетов, для которых значение элемента отлично от нуля.

5.2.2.22. Реквизит "Общая сумма дохода (п.2.4.1)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 13%.

5.2.2.23. Реквизит "Облагаемая сумма дохода (п.2.4.2)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 13%.

5.2.2.24. Реквизиты "Сумма налога исчисленная (п.2.4.3)" и "Сумма налога удержанная (п.2.4.4)" не заполняются при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 13%.

5.2.2.25. Реквизиты "Дивиденды - общая сумма дохода (п.3.1.1)" и "Сумма налога, принятая к зачету (п.3.1.2)" заполняются при наличии числовыми данными в установленных форматах.

5.2.2.26. Реквизиты "Сумма налога исчисленная (п.3.1.3)" и "Сумма налога удержанная (п.3.1.4)" не заполняются, если физическому лицу не выплачивались дивиденды.

5.2.2.27. Реквизит "Доходы нерезидентов (п.3.2)"

При занесении информации каждому виду дохода ставится в соответствие группа из 2-х элементов, разделенных запятыми: , .

Код дохода выбирается из справочника 2, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элемент представляется в формате, включающем десятичную точку.

Реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой).

Не допускается повторение одинакового значения элемента в нескольких группах.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля.

Реквизит заполняется только для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

5.2.2.28. Реквизит "Вычет (п.3.2)"

При занесении информации каждому виду дохода ставится в соответствие группа из 4-х элементов, разделенных запятыми: , , , .

Код дохода выбирается из справочника 2, код вычета - из справочника 3, приведенных в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элементы и представляются в формате, включающем десятичную точку.

Реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой).

Не допускается повторение одинакового сочетания элементов и в нескольких группах.

Не допускается также указывать код вычета, отличный от нуля, при нулевой сумме вычета.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля.

Реквизит заполняется только для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

5.2.2.29. Реквизит "Общая сумма дохода (п.3.2.1.1)"

Реквизит заполняется только для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

5.2.2.30. Реквизиты "Сумма налога исчисленная (п.3.2.1.2)" и "Сумма налога удержанная (п.3.2.1.3)"

Реквизиты заполняются только для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

5.2.2.31. Реквизит "Доходы по видам (п.4.1)"

При занесении информации каждому виду дохода ставится в соответствие группа из 2-х элементов, разделенных запятыми: , .

Код дохода выбирается из справочника 2, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элемент представляется в формате, включающем десятичную точку.

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 35%.

Реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой).

Не допускается повторение одинакового значения элемента в нескольких группах.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля.

5.2.2.32. Реквизит "Вычет (п.4.1)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов с кодом 2740, и которому не предоставлялся вычет с кодом 505. Реквизит состоит из четырех элементов, разделенных запятыми: , , , . Код дохода должен иметь значение "2740", а код вычета - "505". Суммы дохода и вычета представляются в формате, включающем десятичную точку.

5.2.2.33. Реквизит "Общая сумма дохода (п.4.2.1)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 35%.

5.2.2.34. Реквизит "Облагаемая сумма дохода (п.4.2.2)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 35%.

5.2.2.35. Реквизиты "Сумма налога исчисленная (п.4.2.3)" и "Сумма налога удержанная (п.4.2.4)"

Реквизиты не заполняются при отсутствии у физического лица доходов, облагаемых по ставке 35%.

5.2.2.36. Реквизиты "Общая сумма налога исчисленная (п.5.1)" и "Общая сумма налога удержанная (п.5.1.2)"

Реквизиты заполняются числовыми значениями в соответствии с данными требованиями.

5.2.2.37. Реквизиты "Сумма возврата налогов по перерасчету с доходов прошлых лет (п.5.3)", "Сумма, зачтенная при уплате налога за отчетный год, по перерасчету с доходов прошлых лет (п.5.4)", "Долг по налогу за налогоплательщиком (п.5.5)", "Долг по налогу за налоговым агентом (п.5.6)", "Сумма налога, переданная на взыскание в налоговый орган (п.5.7)" заполняются при наличии информации числовыми данными в соответствии с данными требованиями.

5.2.2.38. Реквизит "Доходы по месяцам (раздел 2)"

Реквизит состоит из групп, описывающих доходы, полученные в одном месяце. Группа включает номер месяца, запятую и далее через запятую , , ..., , . Группа от группы отделяется символом ";" (точка с запятой). После последней группы точка с запятой не ставится.

Код дохода выбирается из справочника 2, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элемент представляется в формате, включающем десятичную точку.

Реквизит заполняется при наличии у физического лица двух и более видов доходов, перечисленных в п.5.2.2.20. Не допускается повторение одинакового значения элемента в одной группе.

В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля. Группы, соответствующие месяцам, в которых нет ни одной отличной от нуля суммы дохода, не заполняются.

5.2.2.39. Реквизит "Доход, по которому в соответствии с законодательством субъекта РФ предоставляется льгота (раздел 3)"

Реквизит не заполняется, если физическое лицо не получало дохода, для которого законодательством субъекта Российской Федерации установлен вычет.

Реквизит состоит из четырех элементов, разделенных запятыми: , , , . Код дохода заполняется значением "4900", а код вычета - "601". Суммы дохода и вычета представляются в формате, включающем десятичную точку.

5.2.2.40. Реквизит "Доходы, полученные от продажи имущества (раздел 4)"

Реквизит не заполняется при отсутствии у физического лица доходов от продажи имущества.

При занесении информации каждому виду дохода ставится в соответствие группа из 2-х элементов, разделенных запятыми: , .

Код дохода выбирается из справочника 2, приведенного в приложении к формам N 1-НДФЛ и 2-НДФЛ "Справочники". Элемент представляется в формате, включающем десятичную точку. При заполнении данного реквизита все элементы являются обязательными. Реквизит может содержать несколько групп, разделенных знаком ";" (точка с запятой). Не допускается повторение одинакового значения элемента в нескольких группах. В данном реквизите отражаются данные только по тем видам доходов, для которых значение элемента отлично от нуля.

5.2.2.41. Реквизит "Номер страхового свидетельства в ПФР физического лица - получателя дохода"

Реквизит не заполняется для лиц, не имеющих страхового свидетельства. При заполнении допускается использовать арабские цифры и дефис.

5.2.2.42. Реквизит "Сведения о налоговой базе для исчисления единого социального налога (взноса) (п.5.3)"

Реквизит содержит 4 элемента, разделенных знаком "," (запятая), значения которых равны приведенным в п.п. 5.3.1, 5.3.2, 5.3.3 и 5.3.4 справки соответственно.

5.2.2.43. Реквизит "Сведения об исчисленных суммах единого социального налога (взноса) (раздел 6)"

Реквизит содержит 4 элемента, разделенных знаком "," (запятая), значения которых равны приведенным в п.п. 6.1, 6.2, 6.3 и 6.4 справки соответственно.

5.3. Перечень сокращенных наименований типов элементов адреса +-----
-----+ | Сокращенное | Полное наименование | | наименование | | +-----+-----
-----| |А/П |АЭРОПОРТ | +-----+-----| |АЛ |АЛЛЕЯ | +-----
-----+-----| |АО |АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ | +-----+-----
-----| |АОБЛ |АВТОНОМНАЯ ОБЛАСТЬ | +-----+-----| |АУЛ |АУЛ |
+-----+-----| |Б/О |БАЗА ОТДЫХА | +-----+-----
-----| |Б-Р |БУЛЬВАР | +-----+-----| |БРИГАДА |БРИГАДА | +-----
-----+-----| |БУГОР |БУГОР | +-----+-----
-| |БУДКА |БУДКА | +-----+-----| |БУХТА |БУХТА | +-----+-----
-----| |ВАГОН |ВАГОН | +-----+-----| |ВАЛ |ВАЛ |

+-----| |ВЛД |ВЛАДЕНИЕ | +-----
+-----| |ВОЛ |ВОЛОСТЬ | +-----| |ВЪЕЗД |ВЪЕЗД | +-----
+-----| |ВЫСЕЛ |ВЫСЕЛКИ(ОК) | +-----
+-----| |Г |ГОРОД | +-----| |ГАРАЖ |ГАРАЖ | +-----
+-----| |ГК |ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ | +-----
|ГОРОДОК |ГОРОДОК | +-----| |Д |ДЕРЕВНЯ | +-----
+-----| |Д/О |ДОМ ОТДЫХА | +-----| || | +-----
+-----| |Д/ИНТЕР |ДОМ - ИНТЕРНАТ (ИНТЕРНАТ) | +-----
+-----| |ДВОР |ДВОР(ИКИ) | +-----| |ДД
|ДЕТСКИЙ ДОМ | +-----| |ДЕПО |ДЕПО | +-----
+-----| |ДОР |ДОРОГА | +-----| |ДП |ДАЧНЫЙ
ПОСЕЛОК | +-----| |ДСК |ДАЧНО - СТРОИТ. КООПЕРАТИВ | +-----
+-----| |ЕРИК |ЕРИК | +-----
|Ж/Д_БУДКА |ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ БУДКА | +-----| |МКР
|МИКРОРАЙОН | +-----| |МО |МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ | +-----
+-----| |МОСТ |МОСТ | +-----
|МЫС |МЫС | +-----| |НАБ |НАБЕРЕЖНАЯ | +-----
+-----| |НП |НАСЕЛЕННЫЙ ПУНКТ | +-----
|ОБЛ |ОБЛАСТЬ | +-----| |ОБЩ |ОБЩЕЖИТИЕ | +-----
+-----| |ОВРАГ |ОВРАГ | +-----| |ОЗЕРО
|ОЗЕРО | +-----| |ОСТРОВ |ОСТРОВ | +-----
+-----| |ОТАРА |ОТАРА | +-----| |ОТД |ОТДЕЛЕНИЕ | +-----
+-----| |П |ПОСЕЛОК | +-----
+-----| |ПОСТ |ПОСТ | +-----| |Ж/Д_КАЗАРМ
|ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ КАЗАРМА | +-----| |Ж/Д_ОБП |Ж/Д
ОБГОННЫЙ ПУНКТ | +-----| |Ж/Д_ОП |Ж/Д ОСТАНОВОЧНЫЙ
ПУНКТ | +-----| |Ж/Д_РЗД |ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ РАЗЪЕЗД | +-----
+-----| |Ж/Д_СТ |ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ СТАНЦИЯ | +-----
+-----| |ЖТ |ЖИВОТНОВОДЧЕСКАЯ ТОЧКА | +-----
+-----| |ЗАЕЗД |ЗАЕЗД | +-----| |ЗАИМ |ЗАИМКА | +-----
+-----| |ЗАСТ |ЗАСТАВА | +-----
|ЗАУЛОК |ЗАУЛОК | +-----| |З-Д |ЗАВОД | +-----
+-----| |ЗО |ЗОНА ОТДЫХА | +-----| |И/З
|ИНДИВИДУАЛЬНАЯ ЗАСТРОЙКА | +-----| |КАЗАРМА |КАЗАРМА | +-----
+-----| |КАНАЛ |КАНАЛ | +-----
+-----| |КАРЬЕР |КАРЬЕР | +-----| |КВ-Л |КВАРТАЛ | +-----
+-----| |КИШЛАК |КИШЛАК | +-----
-| |КЛХ |КОЛХОЗ | +-----| |КМ |КИЛОМЕТР | +-----
+-----| |КОЛЬЦО |КОЛЬЦО | +-----
|КОРДОН |КОРДОН | +-----| |КОШАРА |КОШАРА | +-----
+-----| |КП |КУРОРТНЫЙ ПОСЕЛОК | +-----
+-----| |КРАЙ |КРАЙ | +-----| |ЛЕСН-ВО |ЛЕСНИЧЕСТВО | +-----
+-----| |ЛЕСХОЗ |ЛЕСХОЗ | +-----
-| |ЛИНИЯ |ЛИНИЯ | +-----| |ЛОГ |ЛОГ | +-----
+-----| |М |МЕСТЕЧКО | +-----| |М/С
|МЕТЕОСТАНЦИЯ | +-----| |МАССИВ |МАССИВ | +-----
+-----| |МАЯК |МАЯК | +-----| |П-ОВ
|ПОЛУОСТРОВ | +-----| |ПОДСТ |ПОДСТАНЦИЯ | +-----

+-----| ПОДЪЕМ | ПОДЪЕМ | +-----+-----|
 | ПОЙМА | ПОЙМА | +-----+-----| | ПОРТ | ПОРТ | +-----+-----|
 -----| | ПОЧИНОК | ПОЧИНОК | +-----+-----| | ПР
 | ПРОЕЗД | +-----+-----| | ПРИИСК | ПРИИСК | +-----+-----|
 -----| | ПР-КТ | ПРОСПЕКТ | +-----+-----| | ПРОСЕК
 | ПРОСЕК | +-----+-----| | ПРОСЕЛОК | ПРОСЕЛОК | +-----+-----|
 -----| | ПРОУЛОК | ПРОУЛОК | +-----+-----| +-----
 -----+-----| | ПРОФ | ПРОФИЛАКТОРИЙ | +-----+-----|
 -----| | ПУТЬ | ПУТЬ | +-----+-----| | ПХ | ПОДСОБНОЕ ХОЗЯЙСТВО
 | +-----+-----| | П/Л | ПИОНЕРСКИЙ ЛАГЕРЬ | +-----+-----|
 -----| | П/О | ПОЧТОВОЕ ОТДЕЛЕНИЕ | +-----+-----| | П/Р
 | ПЛАНИРОВОЧНЫЙ РАЙОН | +-----+-----| | П/СВХ | ПЛОДООВОЩНОЙ
 СОВХОЗ | +-----+-----| | П/СТ | ПОСЕЛОК ПРИ СТАНЦИИ | +-----
 +-----| | П/СТАНОК | ПОЛУСТАНОК | +-----+-----|
 -----| | ПАДЬ | ПАДЬ | +-----+-----| | ПАНС | ПАНСИОНАТ | +-----
 +-----| | ПАРК | ПАРК | +-----+-----| | ПГТ
 | ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО ТИПА | +-----+-----| | ПЕР | ПЕРЕУЛОК | +-----
 +-----| | ПЕРЕЕЗД | ПЕРЕЕЗД | +-----+-----|
 -----| | ПОЛЕ | ПОЛЕ | +-----+-----| | ПЗ | ПОСЕЛОК ЗАВОДСКОЙ | +-----
 +-----| | ПИКЕТ | ПИКЕТ | +-----+-----|
 ---| | ПИТ | ПИТОМНИК | +-----+-----| | ПЛ | ПЛОЩАДЬ | +-----+-----|
 -----| | ПЛАТФ | ПЛАТФОРМА | +-----+-----|
 | ПЛ-КА | ПЛОЩАДКА | +-----+-----| | СКВЕР | СКВЕР | +-----+-----|
 -----| | СЛ | СЛОБОДА | +-----+-----| | СООРУЖ
 | СООРУЖЕНИЕ | +-----+-----| | СПУСК | СПУСК | +-----+-----|
 -----| | СТАДИОН | СТАДИОН | +-----+-----| | СТ
 | СТАНЦИЯ | +-----+-----| | СТОРОЖКА | СТОРОЖКА | +-----+-----|
 -----| | СТР | СТРОЕНИЕ | +-----+-----| | СТ-ЦА
 | СТАНИЦА | +-----+-----| | СЪЕЗД | СЪЕЗД | +-----+-----|
 -----| | Т/Б | ТУРИСТИЧЕСКАЯ БАЗА | +-----+-----| | ТЕР
 | ТЕРРИТОРИЯ | +-----+-----| | ТРАКТ | ТРАКТ | +-----+-----|
 -----| | ТУП | ТУПИК | +-----+-----| | У | УЛУС | +-----
 +-----| | УЛ | УЛИЦА | +-----+-----|
 | РАЗРЕЗ | РАЗРЕЗ | +-----+-----| | РЕМБАЗА | РЕМОНТНАЯ БАЗА | +-----
 +-----| | РЕСП | РЕСПУБЛИКА | +-----+-----|
 -----| | РЕКА | РЕКА | +-----+-----| | РЕЧКА | РЕЧКА | +-----+-----|
 -----| | РЗД | РАЗЪЕЗД | +-----+-----| | Р-Н | РАЙОН
 | +-----+-----| | РОВ | РОВ | +-----+-----|
 -----| | РП | РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК | +-----+-----| | РУДНИК | РУДНИК | +-----
 +-----| | РЯД | РЯД | +-----+-----|
 | РЯДЫ | ТОРГОВЫЕ РЯДЫ | +-----+-----| | РЫНОК | РЫНОК | +-----+-----|
 +-----| | С | СЕЛО | +-----+-----| | САД | САД
 | +-----+-----| | САН | САНАТОРИЙ | +-----+-----|
 -----| | САН-ПРОФ | САНАТОРИЙ - ПРОФИЛАКТОРИЙ | +-----+-----|
 -| | СВХ | СОВХОЗ | +-----+-----| | СДТ | САДОВОДЧЕСКОЕ
 ТОВАРИЩЕСТВО | +-----+-----| | УР-ЩЕ | УРОЧИЩЕ | +-----+-----|
 -----| | УСАДЬБА | УСАДЬБА | +-----+-----| | УЧ-
 К | УЧАСТОК | +-----+-----| | УЧХОЗ | УЧЕБНОЕ ХОЗЯЙСТВО | +-----

```

-----+-----| |ФАКТОРИЯ |ФАКТОРИЯ | +-----+-----
-----| |ФЕРМА |ФЕРМА | +-----+-----| |X |ХУТОР | +-----+-----
-----| |X-ВО |ХОЗЯЙСТВО | +-----+-----| |ЦО
|ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ОКРУГ | +-----+-----| |ЦУ |ЦЕНТРАЛЬНАЯ УСАДЬБА |
+-----+-----| |ЦУ_ПХ |ЦЕНТР. УСАДЬБА ПОДС. ХОЗЯЙСТВА | +-----
-----+-----| |ЦУ_СВХ |ЦЕНТРАЛЬНАЯ УСАДЬБА СОВХОЗА | +-----+-----
-----| |ЦУ_ТОО |ЦЕНТРАЛЬНАЯ УСАДЬБА ТОО | +-----+-----
-----| |Ш |ШОССЕ | +-----+-----| |ШАХТА |ШАХТА | +-----
-----+-----| | | +-----+-----
5.4. Шаблоны для ввода реквизита "СЕРИЯ И НОМЕР" документа, удостоверяющего личность +-----
-----+-----| |Код| Наименование документа | Шаблон серии, номера | +---+
-----+-----| |01 |Паспорт гражданина СССР |R-ББ 999999 | +---+-----
-----+-----| |02 |Загранпаспорт гражданина СССР |99 0999999 | +---+-----
-----+-----| |03 |Свидетельство о рождении |R-ББ 999999 | +---+-----
-----+-----| |04 |Удостоверение личности офицера |ББ 999999 | +---+-----
-----+-----| |05 |Справка об освобождении из места|SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | |
|лишения свободы | | +---+-----+-----| |06 |Паспорт Минморфлота |ББ
999999 | +---+-----+-----| |07 |Военный билет солдата (матроса,|ББ
0999999 | | |сержанта, старшины) | | +---+-----+-----| |09
|Дипломатический паспорт|99 9999999 | | |гражданина РФ | | +---+-----+-----
-----| |10 |Иностранный паспорт |SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | +---+-----+-----
-----| |11 |Свидетельство о регистрации|SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | | |ходатайства о
признании| | |иммигранта беженцем | | +---+-----+-----| |12 |Вид на
жительство |SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | +---+-----+-----| |13
|Удостоверение беженца в РФ |SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | +---+-----+-----
-----| |14 |Временное удостоверение личности|SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | | |гражданина РФ | |
+---+-----+-----| |21 |Паспорт гражданина РФ |99 99 999999 | +---+-----
-----+-----| |22 |Загранпаспорт гражданина РФ |99 9999999 | +---+-----
-----+-----| |26 |Паспорт моряка |ББ 0999999 | +---+-----+-----
-----| |27 |Военный билет офицера запаса |ББ 0999999 | +---+-----+-----
-----| |91 |Иные документы, выдаваемые|SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS | | |органами МВД | | +-----
-----+-----

```

Примечания к таблице

В графе "Шаблон серии, номера" приведены данные для контроля значения серии, номера документа.

Шаблон состоит из символов "R", "Б", "9", "0", "S", "-" (тире) и " " (пробел).

Используются следующие обозначения:

R - на месте одного символа R располагается целиком римское число, заданное символами "I", "V", "X", "L", "C", набранными на верхнем регистре латинской клавиатуры; возможно представление римских чисел с помощью символов "1", "У", "Х", "Л", "С" соответственно, набранных на верхнем регистре русской клавиатуры;

9 - любая десятичная цифра (обязательная);

0 - любая десятичная цифра (необязательная, может отсутствовать);

Б - любая русская заглавная буква;

S - символ не контролируется (может содержать любую букву, цифру или вообще отсутствовать);

"-" (тире) - указывает на обязательное присутствие данного символа в контролируемом значении.

Пробелы используются для разделения групп символов, а также вместо знаков "N" или "N" для разделения серии и номера документа.

Число пробелов между значащими символами в контролируемом значении не должно превышать пяти.

5.5. Пример представления информации о доходах на магнитном носителе

ИдФайл:7707083861**38170100120020225115740 ТипИнф:ДОХОД2001 ИМНС:3817 НаимОтпр: САТУРН
ООО НаимОтпр: ЖУКОВ КОНСТАНТИН МИХАЙЛОВИЧ РегНом:078-022-032253 ТелОтпр:315-9517
ФИООтпр:ЖУКОВ КОНСТАНТИН МИХАЙЛОВИЧ КолДок:123 СлужИнф:ФЗ-2001, версия 1.1 от 05.12.2001
@@@ ИдДок:7707083861**3817010012001000000001 ДатаДок:11.01.2002 ИННФЛ:230400436974
СтатусФЛ:1 ФИО:ИВАНОВ-КРАМСКОЙ,ИВАН,ИВАНОВИЧ УдЛичн:01,ХIV-ММ 123456
ДатаРожд:11.11.1955 АдрМЖ:,665770,38,,УСТЬ-ИЛИМСК Г,,ЛЕСНАЯ УЛ,36,,1
ДоходВид:2000,30000.00,0,0.00;5100,3000.00,500,2000.00;5000,24000.00,0,0.00
ДоходМес:4500.00,4500.00,4500.00,4500.00,4500.00,4500.00,5500.00,4500.00,4500.00,4500.00,4500.00,
4500.00 ДоходМесКод:5100,1000.00,0.00,0.00,0.00,500.00,0.00,1500.00,0.00,0.00,0.00,0.00,0.00
Вычет:100,320.00;200,240.00;103,1600.00;101,1200.00 СГДСумм:54000.00 ОблСумм:50640.00
НИОблСумм:6583 НУОблСумм:6583 ДивСумм:24000.00 СуммНалЗач:3100 НИДив:7200 НУДив:4100
ДоходВидДр:2222,20000.00;3333,10000.00 ВычДр:1000,5000.00,700,2000.00 ДохСуммДр:35000.00
ОблДохДр:33000.00 НИОблДохДр:11550 НУОблДохДр:11550 НИОбщСумм:25333 НУОбщСумм:22233
ВозврИМНС:372 ЗачСумм:3100 ДолгНП:372 ВзыскИМНС:372
ДохМесВ:01,1111,20000.00,2222,10000.00;05,2222,5000.00,4444,3000.00
ДохЛьгСу6:5555,30000,555,5000 НомСтрСвид:012-321-506-61
НалБазЕСН:90000.00,90000.00,90000.00,90000.00 НИЕСН:25200.00,3600.00,180.00,3060.00 @@@ ...
ИдДок:7707083861**3817010012001000000007

...

@@@

===

Числовые данные, приведенные в данном контрольном примере, следует рассматривать только как пример представления информации в утвержденных форматах. При этом не следует искать конкретные приведенные коды в справочниках или пересчитывать правильность исчисления налога. В справке должен присутствовать только один из двух реквизитов.

При наличии в справке ИННФЛ реквизит может отсутствовать.

В справке может присутствовать только один из двух реквизитов.

5.6. Правила арифметического контроля справки о доходах физического лица за 2001 год и едином социальном налоге (взносе)

1. Сумма доходов по видам (п.2.1) должна равняться общей сумме дохода (п.2.4.1).

2. Сумма доходов по месяцам (п.2.2) должна равняться сумме доходов по видам минус вычеты (п.2.1).

3. Каждая сумма доходов по месяцам по одному коду дохода (п.2.2.1 или раздел 2 листа 2) должна равняться сумме дохода по соответствующему коду дохода из п.2.1.

4. Сумма доходов по видам (п.4.1) должна равняться общей сумме дохода (п.4.2.1).

5. Общая сумма налога на доходы физических лиц исчисленная (п.5.1) должна равняться сумме налогов, исчисленных по налогооблагаемым базам (п.2.4.3 + п.3.1.3 + п.4.2.3) или п.3.2.1.2 (для нерезидентов).

6. Порядок представления сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) в налоговые органы

6.1. Общий порядок представления сведений на бумажных и магнитных носителях

При представлении справок в налоговые органы как на магнитных, так и на бумажных носителях, налоговые агенты (налогоплательщики единого социального налога (взноса)) обязаны вместе со сведениями представить сопроводительный Реестр сведений о доходах физических лиц за 2001 год

6.1.1. Форма Реестра сведений о доходах физических лиц за 2001 год и едином социальном налоге (вносе)

СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ЗА 2001 ГОД И ЕДИНОМ
СОЦИАЛЬНОМ НАЛОГЕ (ВЗНОСЕ)

Документы, не прошедшие визуальный контроль, изымаются из представленного пакета документов как ошибочные и возвращаются представителю налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)).

По результатам визуального контроля оформляется в двух экземплярах "Протокол приема сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на бумажных носителях" по форме, приведенной в п.6.2.1 данного Приложения. Оба экземпляра Протокола подписываются налоговым агентом (налогоплательщиком единого социального налога (взноса)) и должностным лицом налогового органа.

По одному экземпляру Реестра и Протокола возвращаются налоговому агенту (налогоплательщику единого социального налога (взноса)), а вторые экземпляры остаются в налоговом органе.

Справки на бумажных носителях подлежат автоматическому контролю и вводу в компьютерную базу данных, по результатам которых формируется "Протокол ввода сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) с бумажных носителей" по форме, приведенной в п.6.2.2 данного Приложения.

Протокол ввода сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) с бумажных носителей оформляется в двух экземплярах и подписывается должностным лицом налогового органа, производившего ввод данных. Один экземпляр Протокола выдается налоговому агенту (налогоплательщику единого социального налога (взноса)). Второй экземпляр Протокола информации остается в налоговом органе.

6.2.1. Форма Протокола приема сведений о доходах физических лиц за 2001 год и едином социальном налоге (взносе) на бумажных носителях

ПРОТОКОЛ ПРИЕМА СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ЗА 2001 ГОД
И ЕДИНОМ СОЦИАЛЬНОМ НАЛОГЕ (ВЗНОСЕ) НА БУМАЖНЫХ НОСИТЕЛЯХ

Протокол N от

ИНН/КПП: /

ИСТОЧНИК ДОХОДА: /

РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА) В
ПФР:

ПОЛУЧАТЕЛЬ:

ДОЛЖНОСТЬ ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

ФИО ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

РЕЕСТР N от

КОЛИЧЕСТВО ДОКУМЕНТОВ, ПРЕДСТАВЛЕННЫХ ИСТОЧНИКОМ ВЫПЛАТЫ:

КОЛИЧЕСТВО ПРИНЯТЫХ НА ОБРАБОТКУ ДОКУМЕНТОВ:

ПЕРЕЧЕНЬ НЕ ПРИНЯТЫХ НА ОБРАБОТКУ ДОКУМЕНТОВ: , , ...,

ПОДПИСЬ НАЛОГОВОГО АГЕНТА (НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА))

М.П.

ДОЛЖНОСТНОЕ ЛИЦО НАЛОГОВОГО ОРГАНА _____

6.2.2. Форма Протокола ввода сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) с бумажных носителей

ПРОТОКОЛ ВВОДА СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

И ЕДИНОМ СОЦИАЛЬНОМ НАЛОГЕ (ВЗНОСЕ) С БУМАЖНЫХ НОСИТЕЛЕЙ

ПРОТОКОЛ N от (ввод сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе))

ИНН/КПП: /

ИСТОЧНИК ДОХОДА: /

РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА) В
ПФР:

ПОЛУЧАТЕЛЬ:

ДОЛЖНОСТЬ ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

ФИО ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

РЕЕСТР N от

ЗАЯВЛЕННОЕ КОЛИЧЕСТВО ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ВВЕДЕННЫХ ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ОБРАБОТАННЫХ ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ДОКУМЕНТОВ С ОШИБКАМИ:

КОЛИЧЕСТВО ИСПРАВЛЕННЫХ ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ПРИНЯТЫХ ДОКУМЕНТОВ:

СУММА ДОХОДА:

СУММА УДЕРЖАННОГО НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ПО ПРИНЯТЫМ ДОКУМЕНТАМ:

СУММА ИСЧИСЛЕННОГО ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА) ПО ПРИНЯТЫМ ДОКУМЕНТАМ:

ПРИНЯТЫЕ ДОКУМЕНТЫ Номер справки | ФИО | Доход | Удержанный НД | Исчисленный ЕСН || | |

... | ... | ... | ... | ...

ИТОГО | | сигма Д | сигма НД | сигма ЕСН

Заполняется аналогично описанному в п.6.1.1.

ДОКУМЕНТЫ С ВЫЯВЛЕННЫМИ И НЕИСПРАВЛЕННЫМИ ОШИБКАМИ

Номер справки | Реквизит - ошибка

| -

[-] ...

...

ДОКУМЕНТЫ С ИСПРАВЛЕННЫМИ АДРЕСАМИ

Документ:

Адрес ДО исправления:

Адрес ПОСЛЕ исправления:

...

ПОДПИСЬ НАЛОГОВОГО АГЕНТА (НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА))

М.П.

ДОЛЖНОСТНОЕ ЛИЦО НАЛОГОВОГО ОРГАНА _____

6.3. Порядок представления сведений на магнитных носителях

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях представляются налоговыми агентами (налогоплательщиками) в налоговые органы по месту их постановки на налоговый учет в соответствии с положениями п.6 данного Приложения.

Сведения о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях в

обязательном порядке представляются в налоговый орган с двумя экземплярами сопроводительного реестра - "Реестр сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе) за 2001 год", форма которого приведена в п.6.1.1 данного Приложения.

Прием сведений о доходах и едином социальном налоге (взносе) с магнитного носителя производится должностным лицом налогового органа, уполномоченным принимать такую информацию, в присутствии ответственного лица налогового агента (налогоплательщика единого социального налога (взноса)), физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя. Прежде всего магнитный носитель проверяется на вирус. После проверки магнитного носителя на вирус производится автоматизированный контроль представленных данных на полноту и правильность заполнения реквизитов.

При приеме сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе), поступивших на магнитных носителях, допускается исправление ошибок, связанных с неправильным написанием элементов адреса. Все изменения в адресной части вносятся в соответствии с п.5 данного Приложения.

Результаты контроля файла со сведениями о доходах и едином социальном налоге (взносе) отражаются в "Протоколе приема сведений о доходах физических лиц за 2001 год и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях", форма которого приведена в п.6.3.1 данного Приложения. Протокол формируется автоматически программным обеспечением по приему сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе). В этом же Протоколе выдается список внесенных исправлений в элементы адреса.

В случае, когда информация сформирована на магнитном носителе не в соответствии с требованиями п.5 данного Приложения, она возвращается налоговому агенту (налогоплательщику единого социального налога (взноса)) вместе с "Протоколом приема сведений о доходах физических лиц за 2001 год и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях" для повторной подготовки данных.

6.3.1. Форма Протокола приема сведений о доходах физических лиц за 2001 год и едином социальном налоге (взносе) на магнитных носителях

ПРОТОКОЛ ПРИЕМА СВЕДЕНИЙ О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ЗА 2001 ГОД
И ЕДИНОМ СОЦИАЛЬНОМ НАЛОГЕ (ВЗНОСЕ) НА МАГНИТНЫХ НОСИТЕЛЯХ

Протокол N от (прием сведений о доходах физических лиц и едином социальном налоге (взносе))
ИНН/КПП ОТПРАВИТЕЛЯ: /

РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА) В
ПФР:

ОТПРАВИТЕЛЬ: /

ПОЛУЧАТЕЛЬ:

ДОЛЖНОСТЬ ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

ФИО ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА:

КОЛИЧЕСТВО ДОКУМЕНТОВ, ЗАЯВЛЕННОЕ ОТПРАВИТЕЛЕМ:

КОЛИЧЕСТВО ОБРАБОТАННЫХ ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ДОКУМЕНТОВ С ОШИБКАМИ:

КОЛИЧЕСТВО ИСПРАВЛЕННЫХ ДОКУМЕНТОВ:

КОЛИЧЕСТВО ПРИНЯТЫХ ДОКУМЕНТОВ:

СУММА ДОХОДА ПО ПРИНЯТЫМ ДОКУМЕНТАМ:

СУММА УДЕРЖАННОГО НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ ПО ПРИНЯТЫМ ДОКУМЕНТАМ:

СУММА ИСЧИСЛЕННОГО ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА) ПО ПРИНЯТЫМ ДОКУМЕНТАМ:

Формируется по алгоритму, приведенному в п.6.2.2.

ДОКУМЕНТЫ С ВЫЯВЛЕННЫМИ И НЕИСПРАВЛЕННЫМИ ОШИБКАМИ

Идентификатор документа | Реквизит - ошибка

| -

[-]...

...

ДОКУМЕНТЫ С ИСПРАВЛЕННЫМИ АДРЕСАМИ

Документ:

Адрес ДО исправления:

Адрес ПОСЛЕ исправления:

...

ПОДПИСЬ НАЛОГОВОГО АГЕНТА (НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ЕДИНОГО СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГА (ВЗНОСА))

М.П.

ДОЛЖНОСТНОЕ ЛИЦО НАЛОГОВОГО ОРГАНА _____