

Об утверждении формы заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам, справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов и формата его представления в налоговый орган в электронной форме

Приказ · № ЕД-7-19/631@ · от 03.09.2020 · Федеральная налоговая служба · Утратил силу

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

3 сентября 2020 г. № ЕД-7-19/631@

Об утверждении формы заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам, справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов и формата его представления в налоговый орган в электронной форме

Зарегистрирован Минюстом России 8 октября 2020 г.

Регистрационный № 60302

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375), подпунктом 5.6 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), в целях реализации положений подпункта 10 пункта 1 статьи 32 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824, 2013, № 30, ст. 4081), в связи с исполнением обязанности налогового органа по представлению налогоплательщику, плательщику сбора, плательщику страховых взносов, налоговому агенту справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов приказываю:

1. Утвердить:

форму заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления в налоговый орган заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

2. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управления Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации и начальникам (исполняющим обязанности начальника) межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя

Федеральной налоговой службы, координирующего обеспечение организации работы с налогоплательщиками.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 3 сентября 2020 г. № ЕД-7-19/631@

Приложение № 2
к приказу ФНС России
от 3 сентября 2020 г. № ЕД-7-19/631@

Формат представления в налоговый орган заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файл обмена) представления в налоговые органы заявления о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов в электронной форме.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть ССХХV.

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 SR_VIDSPRSOSTISP;

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 ¹. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятиразрядный 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).

¹ 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.

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:

SR_VIDSPRSOSTISP_I_225_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.

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 1 ;

1 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(п-к) или Т(к), где: п - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, к - 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(м).

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

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

случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например, "НМ" или "ОКМ".

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

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

Идентификатор файла	ИдФайл	АТ(1-255)	О		
---------------------	--------	-----------	---	--	--

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

Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПро	АТ(1-40)	О		
--	---------	----------	---	--	--

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

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

Состав и структура документа	Документ	С			
------------------------------	----------	---	--	--	--

О					
---	--	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
---	-----------------------	---	-----------------------	---------------------------------	---------------------------

Код формы отчетности по КНД	КНДАТ(=7)	ОК			
-----------------------------	-----------	----	--	--	--

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

Принимает значение:	1114237				
---------------------	---------	--	--	--	--

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

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

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

Код налогового органа	КодНО	АТ(=4)	ОК		
-----------------------	-------	--------	----	--	--

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

Способ выдачи справки	СпособВydСпр	АТ(=1)	НК		
-----------------------	--------------	--------	----	--	--

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

1 - в налоговом органе, в который представлено настоящее заявление					
--	--	--	--	--	--

2 - в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг (далее - МФЦ), через который представлено настоящее заявление, для чего выражаю согласие на передачу мне справки на бумажном носителе через МФЦ					
---	--	--	--	--	--

3 - по почте по имеющемуся у налогового органа адресу заявителя

Элемент не используется при представлении Заявления по телекоммуникационным каналам связи

Сведения о налогоплательщикеСвНПС

О

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантС

О

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Заявление о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентовЗаявВидСпрСостИспС

О

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

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

Признак заявителяПрЗаявАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - организация |

2 - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем |

3 - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя

Номер контактного телефонаТлфАТ(1-20)Н

(при наличии)

АдресАдресАТ(1-255)Н

Налогоплательщик - организация |НПЮЛС

ОУ

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Элемент заполняется при =1

Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя |НПИПС

ОУ

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Элемент заполняется при =3

Налогоплательщик - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателемНПФЛС

ОУ

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Элемент заполняется при =2

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование организацииНаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КПП организацииКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (НПИП)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИНН физического лица, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателяИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателяФИОИПС

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем (НПФЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Фамилия, имя, отчество физического лицаФИОФЛС

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11

ИНН физического лица |

Сведения о документе, удостоверяющем личностьИННФЛ

УдЛичнП

СТ(=12)О

О

Типовой элемент .

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.10

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 - заявитель |

2 - представитель заявителя

Фамилия, имя, отчествоФИОС

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Элемент обязателен при выполнении одного из условий:

- =2 |

- =1 и наличие

Сведения о представителе налогоплательщикаСвПредС

НУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Элемент обязателен при =2

Таблица 4.8

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

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

Таблица 4.9

Заявление о представлении справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам и справки

об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (ЗаявВидСпрСостИсп)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Признак справки, которую заявитель просит выдатьПрСправкАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам |

2 - об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов

Дата, по состоянию на которую заявитель просит выдать справкуДатаСостАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.10

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип) Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код вида документа

КодВидДок

А

Т(=2)

ОК

Принимает значение:

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

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 |
 23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |
 24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |
 27 - военный билет офицера запаса

Серия и номерСерНомДокАТ(1-25)О

Дата выдачиДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.11

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

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н