Приложение N 2

к приказу ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2014 г. N \_\_\_

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ЕДИНОМУ НАЛОГУ

НА ВМЕНЕННЫЙ ДОХОД ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ

Список изменяющих документов

(в ред. Приказов ФНС России от 22.12.2015 [N ММВ-7-3/590@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A2CEF24BDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y5M),

от 19.10.2016 [N ММВ-7-3/574@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y6M))

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме налоговой [декларации](#P57) по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.07, часть XXIX.

(в ред. Приказов ФНС России от 22.12.2015 [N ММВ-7-3/590@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A2CEF24BDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M), от 19.10.2016 [N ММВ-7-3/574@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y5M))

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R\_T\_A\_K\_O\_GGGGMMDD\_N, где:

R\_T - префикс, принимающий значение: NO\_ENVD;

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 (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" (СОНО);

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

<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.

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:

<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>

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

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) ФНС России от 19.10.2016 N ММВ-7-3/574@)

NO\_ENVD\_1\_029\_00\_05\_07\_xx, где xx - номер версии схемы.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) ФНС России от 19.10.2016 N ММВ-7-3/574@)

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на 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](#P570) - 4.18 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 в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети интернет по электронному адресу: http://www.w3.org/TR/xmlschema-0), 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 присутствия 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" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю 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", "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", "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 (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌───────────────┐ │

│ │ИдФайл │ │

┌┤ └───────────────┘ │

││ Идентификатор файла│

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсПрог │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия программы, │

││ с помощью которой │

││ сформирован файл │

││ ┌─────────────────┐ │

││ │ВерсФорм │ │

││ └─────────────────┘ │

││ Версия формата │

│└─────────────────────┘

│ ┌──────────────┐

┌───────┐ │ │┌─┐ │

│ ┌┴┐ │ ││-│ attributes│

│ Файл │-├──┤ │└─┘ └───────┐

│ └┬┘ │ │ ┌─────────┐ │

└───────┘ │ │ │КНД │ │

Файл обмена │ ┌──┤ └─────────┘ │

│ │ │ Код формы отчетности│

│ │ │ по [КНД](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDAF29807F9B6D97A3C8F24ADF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) │

│ │ │ ┌───────────┐ │

│ │ │ │ДатаДок │ │

│ │ │ └───────────┘ │

│ │ │ Дата формирования │

│ │ │ документа │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │Период │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Период (код) │

│ │ │ ┌────────────┐ │

│ │ │ │ОтчетГод │ │

│ │ │ └────────────┘ │

│ │ │ Отчетный год │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │КодНО │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Код налогового │

│ │ │ органа │

│ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ │ │НомКорр │ │

│ │ │ └─────────┘ │

│ │ │ Номер корректировки │

│ /-------\ ┌───────────────┐ │ │ ┌─────────┐ │

│ │ ├─┐ │ ┌┴┐ │ │ │ПоМесту │ │

└─┤-.-.-.-│-├──┤Документ │-├─┤ │ └─────────┘ │

│ ├─┘ │ └┬┘ │ │ Код места, по │

\-------/ └───────────────┘ │ │ которому │

Состав и структура│ │ представляется │

документа │ │ документ │

│ └──────────────────────┘

│

│ ┌────────┐

│ │ ┌┴┐

│ ┌─┤СвНП │+│

│ │ │ └┬┘

│ │ └────────┘

│ │ Сведения

│ │ о налогоплательщике

│ /-------\ │ ┌─────────────┐

│ │ ├─┐ │ │ ┌┴┐

└─┤-.-.-.-│-├─┼─┤Подписант │+│

│ ├─┘ │ │ └┬┘

\-------/ │ └─────────────┘

│ Сведения о лице,

│ подписавшем документ

│ ┌────────┐

│ │ ┌┴┐

└─┤ЕНВД │+│

│ └┬┘

└────────┘

Налоговая декларация

по единому налогу на

вмененный доход для

отдельных видов

деятельности

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 | А | T(1-100) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | А | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.07 |
| (в ред. Приказов ФНС России от 22.12.2015 [N ММВ-7-3/590@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A2CEF24BDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M), от 19.10.2016  [N ММВ-7-3/574@](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y5M)) | | | | | |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.2](#P607) |

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](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDAF29807F9B6D97A3C8F24ADF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) | КНД | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1152016 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Период (код) | Период | А | T(=2) | ОК | Принимает значение:  21 - I квартал |  22 - II квартал |  23 - III квартал |  24 - IV квартал |  51 - I квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  54 - II квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  55 - III квартал при реорганизации (ликвидации) организации |  56 - IV квартал при реорганизации (ликвидации) организации |
| Отчетный год | ОтчетГод | А |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | А | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>.  Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" |
| Номер корректировки | НомКорр | А | T(1-3) | О | Принимает значение:  0 - первичный документ,  1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | А | T(=3) | ОК | Принимает значение:  120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя |  214 - по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком |  215 - по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком |  245 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через постоянное представительство |  310 - по месту осуществления деятельности российской организации |  320 - по месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя |  331 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации | |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.3](#P699) |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.7](#P834) |
| Налоговая декларация по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности | ЕНВД | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.9](#P893) |

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код по [ОКВЭД](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A3CEF342D9753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) | ОКВЭД | А | T(2-8) | ОК | Типовой элемент <ОКВЭДТип>  Принимает значение в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A3CEF342D9753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y4M) видов экономической деятельности |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| Налогоплательщик - организация | | НПЮЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.4](#P735) |
| Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя | НПФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.6](#P809) |

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | А | T(=9) | ОУ | Типовой элемент <КППТип>.  В соответствии с [Порядком](#P1248) заполнения налоговой декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, утвержденным настоящим приказом, в значении элемента 5 и 6 знак могут принимать только следующие значения: 35 | 77 |
| Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации | СвРеоргЮЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в [табл. 4.5](#P771) |

Таблица 4.5

Сведения о реорганизованной (ликвидированной)

организации (СвРеоргЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код формы реорганизации (ликвидация) | ФормРеорг | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 - ликвидация |  1 - преобразование |  2 - слияние |  3 - разделение |  5 - присоединение |  6 - разделение с одновременным присоединением |
| ИНН реорганизованной организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП реорганизованной организации | КПП | А | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.  Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |

Таблица 4.6

Налогоплательщик - физическое лицо, зарегистрированное

в качестве индивидуального предпринимателя (НПФЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.16](#P1213) |

Таблица 4.7

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 | ПрПодп | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - налогоплательщик |  2 - представитель налогоплательщика |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | НУ | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.16](#P1213).  Элемент обязателен при выполнении одного из условий:  - <ПрПодп>=2 |  - <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ> |
| Сведения о представителе налогоплательщика | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.8](#P870).  Элемент обязателен для <ПрПодп>=2 |

Таблица 4.8

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика | НаимДок | А | T(1-120) | О |  |
| Наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | Н |  |

Таблица 4.9

Налоговая декларация по единому налогу на вмененный доход

для отдельных видов деятельности (ЕНВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет | СумНалПУВД | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.10](#P917) |
| Расчет суммы единого налога на вмененный доход за налоговый период | СумНалПУ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.14](#P1102) |

Таблица 4.10

Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате

в бюджет (СумНалПУВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет, по коду [ОКТМО](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94AFC4F94AD9753560FF760492Q0y8M) | СумПУВД | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.11](#P935) |

Таблица 4.11

Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате

в бюджет, по коду ОКТМО (СумПУВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код по [ОКТМО](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94AFC4F94AD9753560FF760492Q0y8M) | ОКТМО | А | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским [классификатором](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94AFC4F94AD9753560FF760492Q0y8M) территорий муниципальных образований |
| Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате за налоговый период | НалПУ | А | N(10) | О |  |
| Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным видам деятельности | РасчНалВД | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в [табл. 4.12](#P966) |

Таблица 4.12

Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным

видам деятельности (РасчНалВД)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код вида предпринимательской деятельности | КодВД | А | T(=2) | ОК | Принимает значения из перечня "Коды видов предпринимательской деятельности", приведенного в [Приложении N 5](#P1546) к Порядку заполнения налоговой декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, утвержденному настоящим приказом |
| Адрес места осуществления предпринимательской деятельности | АдрПредДеят | С |  | О | Типовой элемент <АдрРФТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.15](#P1147) |
| Расчет суммы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по адресу места осуществления предпринимательской деятельности | РасчНалВДАдр | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.13](#P997) |

Таблица 4.13

Расчет суммы единого налога на вмененный доход

для отдельных видов деятельности по адресу места

осуществления предпринимательской

деятельности (РасчНалВДАдр)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Базовая доходность на единицу физического показателя в месяц | БазДоход | А | N(6) | О |  |
| Корректирующий коэффициент К1 | К1 | А | N(4.3) | О |  |
| Корректирующий коэффициент К2 | К2 | А | N(4.3) | О |  |
| Величина физического показателя в 1 месяце квартала | ФизПокМес1 | А | N(6) | Н |  |
| Количество календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога в 1 месяце квартала | КолДнейМес1 | А | N(2) | Н |  |
| Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога в 1 месяце квартала | НалБазаМес1 | А | N(10) | Н |  |
| Величина физического показателя во 2 месяце квартала | ФизПокМес2 | А | N(6) | Н |  |
| Количество календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога во 2 месяце квартала | КолДнейМес2 | А | N(2) | Н |  |
| Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога во 2 месяце квартала | НалБазаМес2 | А | N(10) | Н |  |
| Величина физического показателя в 3 месяце квартала | ФизПокМес3 | А | N(6) | Н |  |
| Количество календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога в 3 месяце квартала | КолДнейМес3 | А | N(2) | Н |  |
| Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности при постановке на учет (снятии с учета) в качестве налогоплательщика единого налога в 3 месяце квартала | НалБазаМес3 | А | N(10) | Н |  |
| Налоговая база всего | НалБаза | А | N(10) | О | При отсутствии всех необязательных элементов, определяющих величины физических показателей (<ФизПокМес1>, <ФизПокМес2>, <ФизПокМес3>), принимает значение "0" |
| Сумма исчисленного единого налога на вмененный доход за налоговый период | СумНалИсчисл | А | N(10) | О | При отсутствии всех необязательных элементов, определяющих величины физических показателей (<ФизПокМес1>, <ФизПокМес2>, <ФизПокМес3>), принимает значение "0" |
| Ставка налога | Ставка | А | N(3.1) | О |  |
| (введено [Приказом](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D94A2CEF24BDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y0M) ФНС России от 22.12.2015 N ММВ-7-3/590@) | | | | | |

Таблица 4.14

Расчет суммы единого налога на вмененный доход за налоговый

период (СумНалПУ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак налогоплательщика | ПризнакНП | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам |  2 - индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам |
| Сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход | СумНалИсчислОбщ | А | N(10) | О |  |
| Сумма страховых взносов, платежей и расходов, предусмотренных [пунктом 2 статьи 346.32](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABCDF242DF753560FF760492083CF11FB58B4056E0Q2y0M) Налогового кодекса Российской Федерации, на которые может быть уменьшена сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход налогоплательщиком, производящим выплаты работникам, занятым в тех сферах деятельности налогоплательщика, по которым уплачивается единый налог | СумСВУм346.32.2 | А | N(10) | Н |  |
| Сумма страховых взносов, уплаченных индивидуальным предпринимателем в фиксированном размере на обязательное пенсионное страхование и на обязательное медицинское страхование | СумСВ\_ИП | А | N(10) | Н |  |
| (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=6FE16CA977F964F09EBDA630877F9B6D97ABC5F34FDF753560FF760492083CF11FB58B465FE821FFQ8y1M) ФНС России от 19.10.2016 N ММВ-7-3/574@) | | | | | |
| Общая сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период | НалПУРасч | А | N(10) | О |  |

Таблица 4.15

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Индекс | Индекс | А | T(=6) | Н |  |
| Код региона | КодРегион | А | T(=2) | ОК | Типовой элемент <ССРФТип>.  Принимает значения из перечня "Коды субъектов Российской Федерации", приведенного в [Приложении N 6](#P1609) к Порядку заполнения налоговой декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, утвержденному настоящим приказом |
| Район | Район | А | T(1-50) | Н |  |
| Город | Город | А | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт | НаселПункт | А | T(1-50) | Н |  |
| Улица | Улица | А | T(1-50) | Н |  |
| Дом | Дом | А | T(1-20) | Н |  |
| Корпус | Корпус | А | T(1-20) | Н |  |
| Квартира | Кварт | А | T(1-20) | Н |  |

Таблица 4.16

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Фамилия | Фамилия | А | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | А | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | А | T(1-60) | Н |  |