АИС «Налог-3»

Прикладная подсистема «Налоговый мониторинг»

**Сервис получения**

**отчета 10106** **«Расшифровка процентных доходов иностранной организации, в том числе приравненных к дивидендам по контролируемой задолженности в разрезе договоров к КНД 1151056»**

На 8 листах

Москва, 2023

1. **Изменения**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Версия | Дата | Автор | Изменения |
|  |  |  |  |

1. **Термины и сокращения**

|  |  |
| --- | --- |
| Термин/сокращение | Описание |
| API | Application Programming Interface — программный интерфейс приложения |
| HTTP | HyperText Transfer Protocol — «протокол передачи гипертекста» |
| POST | Метод запроса |
| XSD | XML Schema definition - язык описания структуры XML документа |
| XML | eXtensible Markup Language — расширяемый язык разметки |
| ИНН | Идентификационный номер налогоплательщика |
| ИС | Информационная система |
| КНД | Код налогового документа |
| КПП | Код причины постановки на учет |
| СОИДН | Соглашение об избежании двойного налогообложения |
| ФНС | Федеральная налоговая служба |

1. **Назначение сервиса**

Целью реализации сервиса является отправка регистра со стороны налогоплательщика в электронной форме в адрес налогового органа для проекта Налоговый мониторинг (далее - Получатель). Получение информации происходит путём обращения к специализированному API (Сервису) налогового органа.

1. **Сценарий использования**

Налогоплательщик является инициатором отправки регистра.

Информация передается в структуре **TaxReg734PInfo** сервиса **submitTaxReg734PInfo**.

Информационная система налогового органа возвращает стандартные HTTP коды в ответ на вызов сервиса. При возврате HTTP кода “200” считается, что запрос исполнен успешно. В случае возникновения ошибок при обработке запроса необходимо вернуть HTTP код “400” с указанием в тексте ответа в свободной форме техническую информацию об ошибке.

1. **Формат значения элемента**

Для каждого сервиса указан адрес размещения относительно общего для всех сервисов пути, определенного в переменной $SERVICE\_BASE.

Для информационной системы налогоплательщика, переменная $SERVICE\_BASE соответствует URI, указанному в поле «Параметры доступа» при указании строки подключения к информационной системе.

Для информационной системы налогового органа, переменная $SERVICE\_BASE имеет значение <https://taxmon.nalog.gov.ru>.

Для аутентификации вызывающей стороны сервиса используются клиентские сертификаты, содержащие информацию об организации, в частности значение ИНН организации в атрибуте с объектным идентификатором (OID) 1.2.643.100.4.

В XML документах используется кодировка UTF-8.

Признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения). Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента обязательно; «Н» – наличие элемента необязательно. 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» или «ОКМ». К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае наличия условий, предъявляемых к элементу, указанных в графе «Дополнительная информация».

1. **Описание сервиса**

**Формат данных**: xml

**Сервис**:submitTaxReg734PInfo

**Адрес размещения сервиса**: $SERVICE\_BASE/api/v1/submitTaxReg734PInfo

**HTTP метод запроса**: POST

**Файл, содержащий XSD схему документа**: TaxReg734P-1.0.0.xsd

Запрос передается в структуре **TaxReg734PInfo**:

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Дата формирования документа | DocDate | А |  | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Является банком или организацией, занимающейся лизинговой деятельностью | OrgType | А | T(=1) | ОК | Принимает значение: 1 – да |2 – нет |
| Сведения о периоде | PeriodInfo | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 2 |
| Номер корректировки | AdjNumber | А | T(=3) | O |  |
| Информация о записях регистра | RegisterRecord | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 3 |

Таблица 2

Сведения о периоде (PeriodInfo):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Период отчетный (налоговый) (код) | ReportingPeriod | А | T(=2) | ОК | Принимает значение в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, в соответствии с Приложением № 1 к Порядку заполнения Налогового расчета о суммах выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов, утвержденному Приказом ФНС России от 02.03.2016 N ММВ-7-3/115@ |
| Отчетный год | ReportingYear | А | T(=4) | О |  |

Таблица 3

Информация о записях регистра (RegisterRecord):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер записи по порядку | RecordId | А | T(1-36) | О | Идентификатор записи в системе налогоплательщика  |
| Дата записи | RecordDate | А |  | O | Дата записи в системе налогоплательщика.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о данных КНД 1151056 | DataKNDInfo | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4 |
| Сведения о договоре | ContractInfo | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5 |
| Сведения о доходах иностранной организации | ForeignOrgIncomeInfo | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 6 |
| Признак освобождения от удержания налога у источника (1 - доходы, полученные при выполнении соглашений о разделе продукции, 2 - доходы UEFA, FIFA и дочерним организациям FIFA, 3 - доходы конфедерациям, национальным футбольным ассоциациям, производителям медиаинформации FIFA, поставщикам FIFA, 4 - доходы иностранного представительства) | SourceTaxWithholdingExemptionSign | А | Т(=1) | НК | Принимает значения:1 – доходы, полученные при выполнении соглашений о разделе продукции |2 – доходы UEFA, FIFA и дочерним организациям FIFA |3 – доходы конфедерациям, национальным футбольным ассоциациям, производителям медиаинформации FIFA, поставщикам FIFA |4 – доходы иностранного представительства |
| Сведения о соглашении об избежании двойного налогообложения | DoubleTaxationAgreementInfo | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 7 |
| Сведения о документах | DocInfo | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 8 |

Таблица 4

Сведения о данных КНД 1151056 (DataKNDInfo):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уникальный номер (Строка 001 КНД 1151056) | UniqueNumber | А | T(1-12) | О |  |
| Порядковый номер дохода (Строка 010 КНД 1151056) | IncomeSequenceNumber | А | T(1-12) | O |  |

Таблица 5

Сведения о договоре (ContractInfo):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер договора | ContractNumber | А | T(1-128) | О |  |
| Дата договора | ContractDate | А |  | O | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 6

Сведения о доходах иностранной организации (ForeignOrgIncomeInfo):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Способ выплаты дохода (1 - оплата денежными средствами, 2 - выплата в натуральной или иной неденежной форме, в т.ч. взаимозачет, капитализация процентов) | IncomePaymentMethod | А | T(=1) | ОК | Принимает значения:1 – оплата денежными средствами |2 – выплата в натуральной или иной неденежной форме, в т.ч. взаимозачет, капитализация процентов |
| Сумма выплачиваемого дохода иностранной организации (до удержания налога), в валюте выплаты | ForeignOrgIncomePaidCurrency | А | N(15) | O |  |

Таблица 7

Сведения о соглашении об избежании двойного налогообложения (DoubleTaxationAgreementInfo):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты (подпункт, пункт) наименование СОИДН, устанавливающие пониженную ставку налога | ReducedTaxRateRequisite | А | T(1-255) | Н |  |
| Реквизиты (подпункт, пункт) наименование СОИДН, устанавливающие освобождение конкретного дохода | ExemptionIncomeRequisite | А | T(1-255) | Н |  |

Таблица 8

Сведения о документах (DocInfo):

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак****типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование документа | DocName | А | T(1-255) | ОК | Заполняется в соответствии со справочником СПВДОК |
| Номер документа | DocNumber | А | T(1-255) | О |  |
| Дата документа | DocDate | А |  | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Идентификатор документа | DocumentId | А | Т(1-32) | О | Передается уникальный идентификатор, присвоенный документу в системе НП |