

## Формат представления налоговой декларации по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья в электронной форме

### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть ССХІХ.

### 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\_NDDUGL;

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

***O*** – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

***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:

NO\_NDDUGL\_1\_219\_00\_05\_03\_хх, где хх – номер версии схемы.

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 – 4.28 настоящего формата.

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

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

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

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

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

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

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), 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, 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 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 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 (кодowego словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

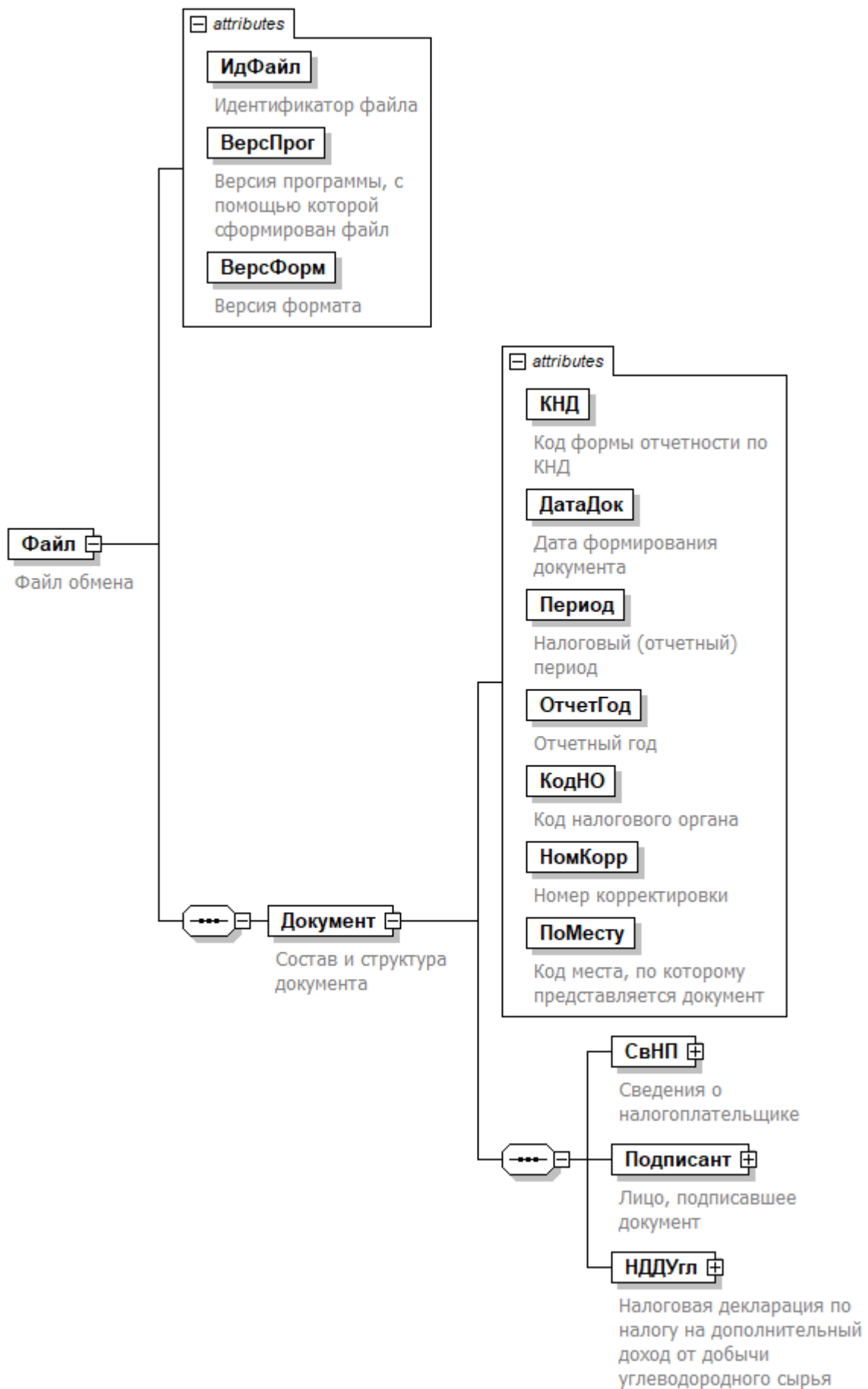


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

## Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-255)	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: 5.03
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	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151029
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый (отчетный) период	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значения в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (далее – Порядок заполнения): 21 – первый квартал   31 – полугодие   33 – девять месяцев   34 – год   51 – первый квартал при реорганизации (ликвидации) организации

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					52 – полугодие при реорганизации (ликвидации) организации   53 – девять месяцев при реорганизации (ликвидации) организации   90 – год при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1, 2, 3 и так далее – уточненный документ. Для уточненного документа значение должно быть на 1 больше ранее принятого налоговым органом документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значения в соответствии с кодами представления налоговой декларации в налоговый орган по месту нахождения (учета), приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения: 213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика   214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком   215 – по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком   216 – по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком   331 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					иностранной организации
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Налоговая декларация по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья	НДДУгл	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

## Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Налогоплательщик – организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

## Налогоплательщик – организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

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 (ликвидации)	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значения в соответствии с кодами форм реорганизации и кодом ликвидации организации, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения: 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

## Лицо, подписавшее 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		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.28
Сведения о представителе налогоплательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.7



**Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)**

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

Таблица 4.8

**Налоговая декларация по налогу на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (НДДУгл)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика	СумНалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Расчет суммы налога	РасчНал	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.9

**Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (СумНалПУ)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8)   T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийский классификатором территорий муниципальных образований
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по коду бюджетной классификации	СумНалПУ_КБК	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.10

## Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по коду бюджетной классификации (СумНалПУ\_КБК)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>
Сумма налога к доплате в рублях / Сумма налога к уменьшению в рублях (со знаком "-")	НалПУ	А	N(15)	О	Сумма налога, начисленная к уменьшению, указывается со знаком "-"

Таблица 4.11

## Расчет суммы налога (РасчНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	T(=3)	О	
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	T(=5)	О	
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	T(=2)	О	
Наименование участка недр	НаимУчНедр	А	T(1-255)	О	
Дата начала исполнения обязанностей налогоплательщика (квартал, год)	ДатаНачИсп	А	T(=7)	О	Принимает значение в виде КК.ГГГГ, где КК принимает значение 01   02   03   04, ГГГГ – принимает значение года
Коэффициент Кг	КоэфКг	А	N(3.2)	О	
Дата начала применения Кг менее 1	ДатаНачКг	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата окончания применения Кг менее 1	ДатаКонКг	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Степень выработанности	СтепВыр	А	N(3.2)	О	
Историческая степень выработанности (Сивз)	СтепСивз	А	N(3.2)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период	СумУбУмНал	А	N(15)	Н	
Налоговая база	НалБаза	А	N(15)	О	
Ставка налога (%)	НалСтав	А	N(2)	О	
Сумма исчисленного налога	СумИсчНал	А	N(15)	О	
Минимальный налог	МинНал	А	N(15)	О	
Сумма начисленных авансовых платежей за предыдущий отчетный период	СумНачПлат	А	N(15)	О	
Код основания налогообложения участка недр	КодОсн	П	T(=3)	ОКМ	Принимает значения в соответствии с кодами основания налогообложения участков недр налогом на дополнительный доход, приведенными в Приложении № 2 к Порядку заполнения
Расчетная выручка	РасчВыр	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Фактические расходы	ФактРасх	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.13
Расчетные расходы	РасчРасх	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Восстановленные фактические расходы	ВосстФактРасх	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Итого дополнительный доход	ИтогоДопДох	П	N(15)	О	
Итого убыток	ИтогоУб	П	N(15)	О	
Сумма налога к доплате	СумНалДоп	П	N(15)	О	
Сумма налога к уменьшению	СумНалУм	П	N(15)	О	
Расчетная выручка от добычи углеводородного сырья на участке недр	РасчВырДоб	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Фактические расходы по добыче углеводородного сырья на участке недр	ФактРасхДоб	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.17
Расчетные расходы по добыче углеводородного сырья на участке	РасчРасхДоб	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.21

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
недр					
Расходы, подлежащие восстановлению в отчетном (налоговом) периоде	РасхПодлВосст	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.22
Расчет суммы исторического убытка	РасчСумИстУб	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.24
Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу	РасчСумУб	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.25
Расчет минимального налога за отчетный (налоговый) период	РасчМинНал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.26

Таблица 4.12

**Расчетная выручка (РасчВыр)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчетная выручка всего	РасчВырВсего	А	N(15)	О	
Расчетная выручка за первый месяц отчетного периода	РасчВыр1Мес	А	N(15)	О	
Расчетная выручка за второй месяц отчетного периода	РасчВыр2Мес	А	N(15)	О	
Расчетная выручка за третий месяц отчетного периода	РасчВыр3Мес	А	N(15)	О	
Расчетная выручка за предыдущие отчетные периоды	РасчВырПред	А	N(15)	О	
Доходы, полученные в текущем отчетном периоде от деятельности по сдаче в аренду лицу, оказывающему услуги (выполняющему работы) налогоплательщику	ДохАрендТек	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доходы, полученные в предыдущих отчетных периодах от деятельности по сдаче в аренду лицу, оказывающему услуги (выполняющему работы) налогоплательщику	ДохАрендПред	А	N(15)	О	

Таблица 4.13

#### Фактические расходы (ФактРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фактические расходы всего	ФактРасхВсего	А	N(15)	О	
Фактические расходы за первый месяц отчетного периода	ФактРасх1Мес	А	N(15)	О	
Фактические расходы за второй месяц отчетного периода	ФактРасх2Мес	А	N(15)	О	
Фактические расходы за третий месяц отчетного периода	ФактРасх3Мес	А	N(15)	О	
Фактические расходы за предыдущие отчетные периоды	ФактРасхПред	А	N(15)	О	

Таблица 4.14

#### Расчетные расходы (РасчРасх)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчетные расходы всего	РасчРасхВсего	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчетные расходы за первый месяц отчетного периода	РасчРасх1Мес	A	N(15)	O	
Расчетные расходы за второй месяц отчетного периода	РасчРасх2Мес	A	N(15)	O	
Расчетные расходы за третий месяц отчетного периода	РасчРасх3Мес	A	N(15)	O	
Расчетные расходы за предыдущие отчетные периоды	РасчРасхПред	A	N(15)	O	

Таблица 4.15

**Восстановленные фактические расходы (ВосстФактРасх)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Восстановленные фактические расходы всего	ВосстФактРасхВсего	A	N(15)	H	
Восстановленные фактические расходы за отчетный период	ВосстФактРасхОтч	A	N(15)	H	
Восстановленные фактические расходы за предыдущие отчетные периоды	ВосстФактРасхПред	A	N(15)	H	
Доходы предыдущих отчетных (налоговых) периодов	ДохПредПер	A	N(15)	H	
Расходы предыдущих отчетных (налоговых) периодов	РасхПредПер	A	N(15)	H	
Корректировка, на основании пункта 6 статьи 105.3 Кодекса, увеличивающая сумму дополнительных доходов	КорУвСумДох	A	N(15)	H	

Таблица 4.16

**Расчетная выручка от добычи углеводородного сырья на участке недр (РасчВырДоб)**

<b>Наименование элемента</b>	<b>Сокращенное наименование (код) элемента</b>	<b>Признак типа элемента</b>	<b>Формат элемента</b>	<b>Признак обязательности элемента</b>	<b>Дополнительная информация</b>
Месяц отчетного периода	ОтчетМес	A	T(=2)	OK	Принимает значения в соответствии с кодами месяцев, в отношении которых производится расчет, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения: 01 – январь   02 – февраль   03 – март   04 – апрель   05 – май   06 – июнь   07 – июль   08 – август   09 – сентябрь   10 – октябрь   11 – ноябрь   12 – декабрь
Расчетная выручка (доходы) (Вр-месяц) (в рублях)	РасчВыр	A	N(15)	O	
Средний уровень цен нефти марки "Юралс" за месяц (Цнефть) (в долларах США)	СрУрЦен	A	N(7.4)	O	
Количество добытых за месяц нефти и газового конденсата (Vнк) (тонны)	КолДобМесНеф	A	N(14.3)	O	
Среднее значение за месяц курса доллара США к рублю Российской Федерации (P)	СрЗначКурс	A	N(7.4)	O	
Коэффициент перевода тонн в баррели (Кн)	КоэфПер	A	N(2.1)	O	
Код источника цены на газ	КодИстЦен	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – федеральный орган исполнительной власти

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					2 – цена, указанная в договоре купли-продажи
Цена на газ, установленная в календарном месяце (Цгаз) (в рублях за тыс. м3)	ЦенГазМес	A	N(9.4)	O	
Количество добытого газа природного за месяц (Vгаз) (тыс. м3)	КолДобМесГаз	A	N(14.3)	O	
Коэффициент для попутного газа	КозфПопутГаз	A	N(3.2)	O	Принимает значение: 0.95
Цена на попутный газ (Цпнг) (в рублях за тыс. м3)	ЦенПопутГаз	A	N(9.4)	O	
Количество попутного газа, добытого за календарный месяц (всего, тыс. м3)	КолПопутГазМес	A	N(14.3)	O	
Количество попутного газа, закачанного в пласт для поддержания пластового давления при добыче либо для хранения (тыс. м3)	КолПопутГазЗак	A	N(14.3)	O	
Количество добытого попутного газа (Vпнг) (тыс. м3)	КолПопутГаз	A	N(14.3)	O	

Таблица 4.17

**Фактические расходы по добыче углеводородного сырья на участке недр (ФактРасхДоб)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц отчетного периода	ОтчетМес	A	T(=2)	OK	Принимает значения в соответствии с кодами месяцев, в отношении которых производится расчет, приведенными в Приложении № 1 к



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					Порядку заполнения: 01 – январь   02 – февраль   03 – март   04 – апрель   05 – май   06 – июнь   07 – июль   08 – август   09 – сентябрь   10 – октябрь   11 – ноябрь   12 – декабрь
Фактические расходы по добыче углеводородного сырья на участке недр за месяц (в рублях)	ФактРасхМес	А	N(15)	О	
Расходы на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, амортизируемого имущества всего (в рублях)	РасхАмортИмущ	А	N(15)	О	
Затраты на работы по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению, частичной ликвидации объектов, относящихся к амортизируемому имуществу (в рублях)	ЗатрОбАмортИмущ	А	N(15)	О	
Сумма, на которую уменьшены расходы на приобретение, сооружение, изготовление,	СумУмАморт	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
доставку и доведение до состояния, пригодного для использования амортизируемого имущества, в связи с получением субсидий (бюджетных инвестиций) в соответствии с пунктом 1 статьи 333.48 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)					
Расходы на услуги по транспортировке сырья (материалов) и других видов грузов до мест хранения и добычи, доставке до мест добычи и вахтовых поселков работников, состоящих в штате налогоплательщика и (или) в штате организации, с которой налогоплательщиком заключен договор, и (или) работающих по договорам гражданско-правового характера (в рублях)	РасхУслТрансп	А	N(15)	Н	
Фактические расходы, связанные с производством и реализацией	ФактРасхПроизв	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.18
Расходы, указанные в подпункте 7 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации	Расх7.5.333.47	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.19
Расходы, указанные в подпункте 10 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации	Расх10.5.333.47	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.18

**Фактические расходы, связанные с производством и реализацией (ФактРасхПроизв)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фактические расходы, связанные с производством и реализацией (в рублях)	ФактРасхПроизвВс	А	N(15)	О	
Материальные расходы (в рублях)	МатРасх	А	N(15)	Н	
Расходы на оплату труда (в рублях)	РасхОплТруд	А	N(15)	Н	
Расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном (актуальном) состоянии (в рублях)	РасхОснСред	А	N(15)	Н	
Расходы на освоение природных ресурсов, разовые, регулярные и иные платежи за пользование недрами, предусмотренные законодательством Российской Федерации о недрах (в рублях)	РасхОсвРес	А	N(15)	Н	
Расходы на строительство (бурение) разведочных и (или) поисково-оценочных скважин (в рублях)	РасхСтроит	А	N(15)	Н	
Расходы на научные исследования и опытно-конструкторские разработки (в рублях)	РасхИсслРазр	А	N(15)	Н	
Расходы на обязательное и добровольное страхование (в рублях)	РасхСтрах	А	N(15)	Н	

Таблица 4.19

**Расходы, указанные в подпункте 7 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации (Расх7.5.333.47)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расходы, указанные в подпункте 7 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации всего (в рублях)	Расх7.5.333.47Вс	А	N(15)	Н	
Суммы налогов и сборов, таможенных пошлин и сборов, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные в установленном Налоговым кодексом Российской Федерации порядке, за исключением перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	СумНалСбор	А	N(15)	Н	
Расходы на сертификацию продукции и услуг, а также на декларирование соответствия с участием третьей стороны (в рублях)	РасхСертДекл	А	N(15)	Н	
Расходы по стандартизации с учетом положений пункта 5 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	РасхСтанд	А	N(15)	Н	
Суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполненные сторонними организациями работы	СумКомСбор	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
(предоставленные услуги) (в рублях)					
Суммы выплаченных подъемных в пределах норм, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации (в рублях)	СумВыплПодъем	А	N(15)	Н	
Расходы на обеспечение пожарной безопасности налогоплательщика в соответствии с законодательством Российской Федерации, расходы на содержание службы газоспасателей, расходы на услуги по охране имущества, обслуживанию охранно-пожарной сигнализации, расходы на приобретение услуг пожарной охраны и иных услуг охранной деятельности, в том числе услуг, оказываемых вневедомственной охраной при органах внутренних дел Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также расходы на содержание собственной службы безопасности по выполнению функций экономической защиты банковских и хозяйственных операций и сохранности материальных ценностей (за исключением расходов на экипировку, приобретение оружия и иных специальных средств	РасхОбеспБезоп	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
защиты) (в рублях)					
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, предусмотренных законодательством Российской Федерации, расходы на гражданскую оборону в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также расходы на лечение профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными или тяжелыми условиями труда, расходы, связанные с содержанием помещений и инвентаря здравпунктов, находящихся непосредственно на территории организации (в рублях)	РасхОбеспУсл	А	N(15)	Н	
Расходы по набору работников, включая расходы на услуги специализированных организаций по подбору персонала (в рублях)	РасхНабРаб	А	N(15)	Н	
Арендные (лизинговые) платежи за арендуемое (принятое в лизинг) имущество (в том числе земельные участки), а также расходы на приобретение имущества, переданного в лизинг (в рублях)	РасхАрендПлат	А	N(15)	Н	
Плата, вносимая концессионером концеденту в период использования	КонцПлат	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
(эксплуатации) объекта концессионного соглашения (концессионная плата) (в рублях)					
Расходы на содержание служебного транспорта (автомобильного, железнодорожного, воздушного и иных видов транспорта). Расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов в пределах норм, установленных Правительством Российской Федерации (в рублях)	РасхСодТранс	А	N(15)	Н	
Расходы на командировки (в рублях)	РасхКоманд	А	N(15)	Н	
Расходы на доставку от места жительства (сбора) до места работы и обратно работников, занятых в организациях, которые осуществляют свою деятельность вахтовым способом или в полевых (экспедиционных) условиях (в рублях)	РасхДост	А	N(15)	Н	
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги (в рублях)	РасхКонсульт	А	N(15)	Н	
Расходы на управление организацией или отдельными ее подразделениями, а также расходы на приобретение услуг по управлению организацией или ее отдельными подразделениями (в	РасхУпрОрг	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
рублях)					
Расходы на услуги по предоставлению труда работников (персонала) сторонними организациями для участия в производственной деятельности, в том числе в управлении производством, выполнении иных функций, связанных с производством и (или) реализацией продукции (работ, услуг) (в рублях)	РасхСторОрг	А	N(15)	Н	
Расходы на обучение и прохождение независимой оценки квалификации на соответствие требованиям к квалификации работников налогоплательщика в порядке, предусмотренном пунктом 3 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	РасхОбуч	А	N(15)	Н	
Расходы на канцелярские товары (в рублях)	РасхКанц	А	N(15)	Н	
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, вычислительных центров и банков, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (СВИФТ, информационно-телекоммуникационная сеть "Интернет" и иные аналогичные	РасхСвязь	А	N(15)	Н	



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
системы) (в рублях)					
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям) (в рублях)	РасхПравЭВМ	А	N(15)	Н	
Расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка, сбор информации, непосредственно связанной с производством и реализацией товаров (работ, услуг) (в рублях)	РасхИзучРын	А	N(15)	Н	
Расходы на содержание вахтовых и временных поселков, включая все объекты жилищно-коммунального и социально-бытового назначения, подсобных хозяйств и иных аналогичных служб, в организациях, осуществляющих свою деятельность вахтовым способом или работающих в полевых (экспедиционных) условиях (в рублях)	РасхСодПос	А	N(15)	Н	
Расходы на подготовку и освоение новых производств, цехов и агрегатов (в рублях)	РасхОсвПроизв	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с внедрением технологий производства, а также методов организации производства и управления (в рублях)	РасхВнедрТехн	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Периодические (текущие) платежи за пользование правами на результаты интеллектуальной деятельности и правами на средства индивидуализации (в частности, правами, возникающими из патентов на изобретения, полезные модели, промышленные образцы) (в рублях)	ПериодПлатПрав	А	N(15)	Н	
Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю, сделок с указанными объектами, платежи за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплата услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости (в рублях)	ПлатРегНедв	А	N(15)	Н	
Расходы по договорам гражданско-правового характера (включая договоры подряда), заключенным с индивидуальными предпринимателями, не состоящими в штате организации (в рублях)	РасхДог	А	N(15)	Н	
Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на	ВзнСоцСтрах	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
производстве и профессиональных заболеваний, производимые в соответствии с законодательством Российской Федерации (в рублях)					
Потери от брака (в рублях)	Брак	А	N(15)	Н	
Расходы, связанные с содержанием помещений объектов общественного питания, обслуживающих трудовые коллективы (включая расходы на проведение ремонта помещений, расходы на освещение, отопление, водоснабжение, электроснабжение, а также на топливо для приготовления пищи), если подобные расходы не учитываются в соответствии со статьей 275.1 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	РасхОбщПит	А	N(15)	Н	
Расходы работодателя по выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации пособия по временной нетрудоспособности, согласно подпункту 48.1 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	РасхВыплПос	А	N(15)	Н	
Платежи (взносы) работодателей по договорам добровольного личного страхования, согласно подпункту 48.2 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	ПлатДобрСтрах	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расходы налогоплательщика, в пользу которого в установленном законодательством Российской Федерации порядке переходит право пользования участком недр, в виде компенсации расходов на освоение природных ресурсов, ранее осуществленных прежним владельцем лицензии на пользование этим участком недр в целях ее приобретения, в сумме фактических затрат налогоплательщика (в рублях)	РасхПрав	А	N(15)	Н	
Расходы на хранение и транспортировку (доставку) добытых на участке недр нефти и газового конденсата, осуществляемые до коммерческого узла (коммерческих узлов) учета углеводородного сырья, на котором (которых) в соответствии с техническим проектом разработки месторождения производится передача добытого углеводородного сырья организациям, осуществляющим транспортировку (перевозку) нефти и газового конденсата по системе магистральных нефте- и газопроводов, железнодорожным и автомобильным транспортом, морскими, речными судами или	РасхХран	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
судами смешанного (река - море) плавания, либо реализация углеводородного сырья третьим лицам без сдачи третьим лицам для транспортировки (в рублях)					
Расходы на геолого-технические мероприятия, услуги по добыче и подъему углеводородного сырья, услуги геологии и геофизики, услуги по подготовке и доведению углеводородного сырья до качества, при котором такое сырье признается товаром в отношении налогоплательщика (в рублях)	РасхГео	А	N(15)	Н	

Таблица 4.20

**Расходы, указанные в подпункте 10 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации (Расх10.5.333.47)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расходы, указанные в подпункте 10 пункта 5 статьи 333.47 Налогового кодекса Российской Федерации всего (в рублях)	Расх10.5.333.47Вс	А	N(15)	Н	
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, а также расходы на ликвидацию объектов	РасхЛикв	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
незавершенного строительства и иного имущества, монтаж которого не завершен (расходы на демонтаж, разборку, вывоз разобранного имущества), охрану недр и другие аналогичные работы, если иное не установлено статьей 267.4 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)					
Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией производственных мощностей и объектов, в том числе затраты на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов (в рублях)	РасхКонс	А	N(15)	Н	
Расходы по операциям с тарой, если иное не предусмотрено положениями пункта 3 статьи 254 Налогового кодекса Российской Федерации (в рублях)	РасхТара	А	N(15)	Н	
Расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке, включая затраты на содержание мощностей и объектов, необходимых для выполнения мобилизационного плана, за исключением расходов на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение амортизируемого имущества,	РасхМобПодг	А	N(15)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
относящегося к мобилизационным мощностям (в рублях)					
Потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, включая затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией последствий стихийных бедствий или чрезвычайных ситуаций (в рублях)	ПотерЧС	A	N(15)	H	

Таблица 4.21

**Расчетные расходы по добыче углеводородного сырья на участке недр (РасчРасхДоб)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц отчетного периода	ОтчетМес	A	T(=2)	OK	Принимает значения в соответствии с кодами месяцев, в отношении которых производится расчет, приведенными в Приложении № 1 к Порядку заполнения: 01 – январь   02 – февраль   03 – март   04 – апрель   05 – май   06 – июнь   07 – июль   08 – август   09 – сентябрь   10 – октябрь   11 – ноябрь

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					12 – декабрь
Расчетные расходы по добыче углеводородного сырья на участке недр в календарном месяце (в рублях)	РасчРасхМес	A	N(15)	O	
Расчетная вывозная таможенная пошлина на нефть и газовый конденсат в календарном месяце (Пр) (в рублях)	РасчПошлМес	A	N(15)	O	
Ставка вывозной таможенной пошлины на нефть в календарном месяце (ЭПнефть) (в долларах США за тонну)	СтавПошлМес	A	N(14.3)	O	
Среднее значение в календарном месяце курса доллара США к рублю Российской Федерации (Р) (в рублях)	СрЗначКурс	A	N(7.4)	O	
Количество добытой нефти в календарном месяце (Vнефть) (тонны)	КолНефМес	A	N(14.3)	O	
Количество добытого газового конденсата в календарном месяце (Vгк) (тонны)	КолГазКондМес	A	N(14.3)	O	
Расчетные расходы на транспортировку нефти и газового конденсата в календарном месяце (Тз) (в рублях)	РасчРасхТранс	A	N(15)	O	
Индикативный тариф на транспортировку нефти в календарном месяце (Тингк) (в рублях на тонну)	ИндТарТранс	A	N(15.4)	O	
Количество добытых нефти и	КолДобНеф	A	N(14.3)	O	



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
газового конденсата в календарном месяце (Vнк) (тонны)					

Таблица 4.22

**Расходы, подлежащие восстановлению в отчетном (налоговом) периоде (РасхПодлВосст)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Восстановленная сумма фактических расходов всего (в рублях)	ВосстСум	А	N(15)	О	
Восстановленная сумма фактических расходов	ВосстСумРасх	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.23

Таблица 4.23

**Восстановленная сумма фактических расходов (ВосстСумРасх)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код основания восстановления фактических расходов	КодОснов	А	T(=3)	ОК	Принимает значения в соответствии с кодами основания восстановления фактических расходов, приведенными в Приложении № 3 к Порядку заполнения
Код ОКОФ	ОКОФ	А	T(5-16)	ОК	Типовой элемент <ОКОФТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором основных

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					фондов
Признак номера	ПрНом	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – кадастровый номер   2 – условный номер   3 – идентификационный номер транспортного средства   4 – инвентарный номер
Номер	Номер	A	T(1-255)	O	
Сумма учтенных фактических расходов, подлежащих восстановлению (в рублях)	СумФактРасх	A	N(15)	O	
Коэффициент индексации	КозфУб	A	N(4.3)	O	
Налоговый период (год), в котором признан фактический расход	НалПерРасх	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Восстановленная сумма фактических расходов, с учетом коэффициента индексации (в рублях)	ВосстСумКозф	A	N(15)	O	

Таблица 4.24

**Расчет суммы исторического убытка (РасчСумИстУб)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год, за который определяется (рассчитывается) исторический убыток	ГодУб	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Коэффициент индексации исторического убытка	КозфУб	А	N(4.3)	О	
Сумма неперенесенного исторического убытка на начало года – всего	СумУбНачВс	А	N(15)	О	
Расчетная выручка года ретроспективного периода	РасчВырРетр	А	N(15)	О	
Фактические расходы года ретроспективного периода	ФактРасхРетр	А	N(15)	О	
Расчетные расходы года ретроспективного периода	РасчРасхРетр	А	N(15)	О	
Восстановленные фактические расходы года ретроспективного периода	ВосстРасхРетр	А	N(15)	Н	
Сумма исторического убытка, уменьшающего положительный финансовый результат года ретроспективного периода – всего	СумУбРетрВс	А	N(15)	Н	
Сумма (остаток) исторического убытка на конец года ретроспективного периода с учетом коэффициента индексации – всего	СумУбКонВс	А	N(15)	Н	
Сумма неперенесенного исторического убытка на начало года, в том числе по годам	СумУбНач	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27
Положительный расчетный финансовый результат года ретроспективного периода	ПоложРасч	П	N(15)	О	
Исторический убыток года ретроспективного периода	УбРетрПер	П	N(15)	О	
Сумма исторического убытка, уменьшающего положительный	СумУбРетр	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
финансовый результат года ретроспективного периода, в том числе по годам					
Сумма (остаток) исторического убытка на конец года ретроспективного периода с учетом коэффициента индексации, в том числе по годам	СумУбКон	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.25

**Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу (РасчСумУб)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Коэффициент индексации убытка налогового периода	КоэфУбНалПер	А	N(4.3)	О	
Сумма неперенесенного убытка на начало налогового периода – всего	СумНеисУбВс	А	N(15)	Н	
Сумма неперенесенного убытка на начало налогового периода, из нее сумма исторического убытка	СумНеисУбИст	А	N(15)	Н	
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период – всего	СумУбНалБазВс	А	N(15)	Н	
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период, из нее сумма исторического убытка	СумУбНалБазИст	А	N(15)	Н	
Сумма (остаток) убытка на конец налогового периода с учетом коэффициента индексации – всего	ОстУбКонВс	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма (остаток) убытка на конец налогового периода с учетом коэффициента индексации, из нее сумма исторического убытка	ОстУбКонИст	А	N(15)	Н	
Сумма неперенесенного убытка на начало налогового периода, в том числе по годам	СумНеисУб	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27
Дополнительный доход за отчетный (налоговый) период	ДопДохНалПер	П	N(15)	О	
Убыток за налоговый период	УбНалПер	П	N(15)	О	
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период, в том числе по годам	СумУбНалБаз	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27
Сумма (остаток) убытка на конец налогового периода с учетом коэффициента индексации, в том числе по годам	ОстУбКон	С		НМ	Типовой элемент <СумУбГод>. Состав элемента представлен в таблице 4.27

Таблица 4.26

**Расчет минимального налога за отчетный (налоговый) период (РасчМинНал)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Расчетная выручка от добычи углеводородного сырья за отчетный (налоговый) период (в рублях)	РасчВырДоб	А	N(15)	О	
Расчетные расходы от добычи углеводородного сырья за отчетный	РасчРасхДоб	А	N(15)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
(налоговый) период (в рублях)					
Фактические расходы от добычи углеводородного сырья в части сумм налогов за отчетный (налоговый) период (в рублях)	ФактРасхДоб	A	N(15)	O	
Предельные расходы на добычу углеводородного сырья	ПредРасхДоб	A	N(15)	O	
Количество добытой нефти за отчетный (налоговый) период всего (тонны)	ДобНефтГазВс	A	N(14.3)	O	
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за январь (тонны)	ДобНефтГазЯнв	A	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за февраль (тонны)	ДобНефтГазФев	A	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯнв>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за март (тонны)	ДобНефтГазМар	A	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯнв>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и	ДобНефтГазАпр	A	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
газового конденсата за отчетный (налоговый) период за апрель (тонны)					<ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за май (тонны)	ДобНефтГазМай	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за июнь (тонны)	ДобНефтГазИюн	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за июль (тонны)	ДобНефтГазИюл	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за август (тонны)	ДобНефтГазАвг	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазСен>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					<ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за сентябрь (тонны)	ДобНефтГазСен	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за октябрь (тонны)	ДобНефтГазОкт	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазНоя>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за ноябрь (тонны)	ДобНефтГазНоя	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазДек>
Количество добытых нефти и газового конденсата за отчетный (налоговый) период за декабрь (тонны)	ДобНефтГазДек	А	N(14.3)	НУ	Элемент обязателен при отсутствии элементов <ДобНефтГазЯн>, <ДобНефтГазФев>, <ДобНефтГазМар>, <ДобНефтГазАпр>, <ДобНефтГазМай>, <ДобНефтГазИюн>, <ДобНефтГазИюл>, <ДобНефтГазАвг>, <ДобНефтГазСен>, <ДобНефтГазОкт>, <ДобНефтГазНоя>
Значение удельных расходов (в рублях)	ЗначУдРасх	А	N(15)	О	



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Минимальная налоговая база (в рублях)	МинНалБаз	A	N(15)	O	
Ставка налога (%)	Став	A	N(2)	O	
Минимальный налог	МинНал	A	N(15)	O	

Таблица 4.27

## Сумма убытка по годам (СумУбГод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ. Принимает значение от 2007 и более
Сумма убытка за год	СумУб	A	N(15)	O	

Таблица 4.28

## Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	