|  |
| --- |
| Приложение № 2 |
| к приказу ФНС России |
| от «02» декабря 2024 |
| № ЕД-7-13/1088@ |

**Формат представления**

**уведомления о контролируемых сделках в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговый орган сведений с данными уведомления о контролируемых сделках в налоговые органы в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть DXXXI.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение UT\_UVKNRSD

***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 (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла отправителем к конечному получателю без участия налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет специальный вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа);

***О*** – 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 схему файла обмена

Имя файла, содержащего XSD-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

UT\_UVKNRSD\_1\_531\_00\_05\_05\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 4.1-4.34 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 вложенных элементов;

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

Формат символьной строки указывается в виде Т(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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

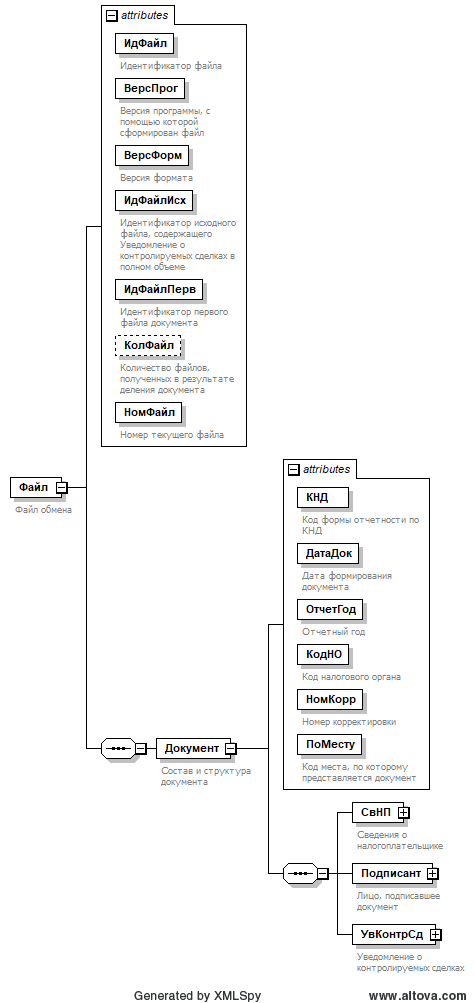
Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как, 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), признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом «М».

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».

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.

  
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 | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.05 |
| Идентификатор исходного файла, содержащего Уведомление о контролируемых сделках в полном объеме | ИдФайлИсх | A | T(1-255) | О | Содержит (повторяет) идентификатор исходного файла.  Элемент применяется только при представлении уведомления в электронной форме |
| Идентификатор первого файла документа | ИдФайлПерв | A | T(1-255) | О | Элемент принимает следующее значение:  - если документ состоит из одного файла, то элемент содержит (повторяет) значение <ИдФайл>;  - если документ состоит из нескольких файлов, то значение элемента одинаково для всех файлов одного документа и содержит (повторяет) значение <ИдФайл> первого файла.  Элемент применяется только при представлении уведомления в электронной форме |
| Количество файлов, полученных в результате деления документа | КолФайл | A | N(5) | Н | Элемент применяется только при представлении уведомления в электронной форме |
| Номер текущего файла | НомФайл | A | N(5) | О |  |
| 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 классификатору налоговых документов (далее - КНД) | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1110025 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Отчетный год | ОтчетГод | A |  | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Код налогового органа | КодНО | A | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип> |
| Номер корректировки | НомКорр | A | N(3) | О | Принимает значение: 0 – первичный документ,  1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа |
| Код места, по которому представляется документ | ПоМесту | A | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением № 1 к Порядку заполнения уведомления о контролируемых сделках, утверждённому настоящим приказом (далее – Порядок заполнения), а именно:  111 – по месту жительства физического лица |  120 – по месту жительства индивидуального предпринимателя |  125 – по месту жительства адвоката |  126 – по месту жительства нотариуса |  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 |  245 – по месту осуществления деятельности иностранной организации через постоянное представительство |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |
| Лицо, подписавшее документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.8 |
| Уведомление о контролируемых сделках | УвКонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 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 общероссийскому классификатору территорий муниципальных образования (далее – ОКТМО) | ОКТМО | A | T(=8) | T(=11) | ОК | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с ОКТМО |
| Номер контактного телефона | Тлф | A | T(1-20) | Н |  |
| Адрес электронной почты | E-mail | A | T(1-45) | Н |  |
| Налогоплательщик – организация |  Налогоплательщик - физическое лицо (в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя) | НПЮЛ  НПФЛ | С  С |  | О  О | Состав элемента представлен в таблице 4.4  Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 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 | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | A | 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 (ликвидация) | ФормРеорг | A | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением № 1 к Порядку заполнения, а именно:  0 – ликвидация |  1 – преобразование |  2 – слияние |  3 – разделение |  5 – присоединение |  6 – разделение с одновременным присоединением |
| ИНН реорганизованной организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент обязателен при  <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| КПП реорганизованной организации | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.  Элемент обязателен при  <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.6 |
| **Налогоплательщик - физическое лицо (в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя) (НПФЛ)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия, имя, отчество  (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.34 |
| ИНН физического лица |  Сведения о налогоплательщике - физическом лице | ИННФЛ  СвФЛ | П  С | T(=12) | ОУ  О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  Состав элемента представлен в таблице 4.7  При значении элемента  <ПоМесту> = 120 | 125 | 126 (из таблицы 4.2)  обязательно указывается элемент <ИННФЛ> |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.7 |
| **Сведения о налогоплательщике - физическом лице (СвФЛ)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата рождения | ДатаРожд | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Место рождения | МестоРожд | A | T(1-255) | О |  |
| Гражданство | Гражд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – гражданин Российской Федерации | 2 – иностранный гражданин | 3 – лицо без гражданства |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 |
| Статус налогоплательщика | СтатусНП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – физическое лицо - резидент Российской Федерации |  2 – физическое лицо, не являющееся резидентом Российской Федерации |
| Сведения о документе, удостоверяющем личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.32 |
| Адрес места жительства (места пребывания) за пределами Российской Федерации | АдрИн | С |  | НУ | Типовой элемент <АдрИнТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.23.  Элемент обязателен если:  - элемент <Гражд>= 2 | 3 или  - элемент <Гражд>=1 и <СтатусНП>=2 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.8 |
| **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 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – налогоплательщик | 2 – представитель налогоплательщика |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | НУ | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.34.  Обязательно в случае:  - <ПрПодп>=1 и присутствует <НПЮЛ>  - <ПрПодп>=2 |
| Сведения о представителе налогоплательщика | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.9 Обязательно для «ПрПодп»=2 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.9 |
| **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 | НаимДок | A | T(1-120) | О | Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается только GUID доверенности |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.10 |
| **Уведомление о контролируемых сделках (УвКонтрСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) | СвКонтрСд | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.11 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.11 |
| **Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) (СвКонтрСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер контролируемой сделки по уведомлению | НомПорСд | A | N(10) | О |  |
| Сделка, совершенная от имени комиссионера (агента) | СделкаСовАгент | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Основания для контроля сделки (группы однородных сделок) в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации | ОснКонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.12 |
| Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) | КонтрСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.15 |
| Сумма полученных доходов и сумма произведенных расходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) | ДохРасхСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.18 |
| Сведения о предмете сделки (группы однородных сделок) | СвПредмСдН | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.19 |
| Сведения о сделке последующей реализации или предшествующей покупки товаров | СвСдПослРеал | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.22.  Элемент обязателен при  - <Код1>=1  - <Код2>=1 (из таблицы 4.16) |
| Сведения о сопутствующих услугах к сделке из Раздела 1Б | СвСопУсл | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в таблице 4.24.  Элемент обязателен при  <Код3>=1 (из таблицы 4.16) |
| Сведения об организации или иностранной структуре без образования юридического лица - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) | СвОргУчаст | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.26 |
| Сведения о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) | СвФЛУчаст | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.28 |
| Сведения об участнике сделки последующей реализации или предшествующей покупки товара | СвУчПослРеал | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.30 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.12 |
| **Основания для контроля сделки (группы однородных сделок) в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации (ОснКонтрСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Взаимозависимость | ВзЗавис | A | T(=1) | НК | Принимает значение:  0 – не взаимозависимы |  1 – взаимозависимость установлена Налоговым кодексом Российской Федерации (пункт 2 статьи 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации) |  2 – самостоятельное признание взаимозависимости (пункт 6 статьи 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации) |  3 – взаимозависимость по решению суда (пункт 7 статьи 105.1 Налогового кодекса Российской Федерации) |
| Основания отнесения сделки к контролируемой согласно статье 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации | Осн105.14 | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.13 |
| Особенности отнесения сделки к контролируемой, если сделка совершена между взаимозависимыми лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которой является Российская Федерация, в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации | ОснРФ105.14 | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.14 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.13 |
| **Основания отнесения сделки к контролируемой согласно статье 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации (Осн105.14)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 121 | Осн121 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 122 | Осн122 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 123 | Осн123 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 124 | Осн124 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.14 |
| **Особенности отнесения сделки к контролируемой, если сделка совершена между взаимозависимыми лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которой является Российская Федерация, в соответствии со статьей 105.14 Налогового кодекса Российской Федерации (ОснРФ105.14)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 131 | Осн131 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 132 | Осн132 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 133 | Осн133 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 134 | Осн134 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 135 | Осн135 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 136 | Осн136 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 137 | Осн137 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак отнесения сделки к контролируемой по коду 138 | Осн138 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.15 |
| **Сведения о контролируемой сделке (группе однородных сделок) (КонтрСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Группа однородных сделок | ГрупОС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Код наименования сделки | КодНаимСд | A | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением № 1 к Порядку заполнения |
| Код стороны сделки, которой является налогоплательщик | КодСторСд | A | T(=3) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением № 1 к Порядку заполнения |
| Признак определения цены сделки с учетом особенностей, предусмотренных статьей 105.4 Налогового кодекса Российской Федерации (регулируемые цены) | ПрОпрЦен | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Код определения цены сделки | КодОпрЦен | A | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением №1  к Порядку заполнения, а именно:  0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Код методов ценообразования | КодМетЦен | A | T(=2) | НК | Принимает значение в соответствии  с приложением №1 к Порядку заполнения, а именно:  01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 |
| Количество участников сделки | КолУчСд | A | N(3) | О |  |
| Код типа сделки, предусмотренной подпунктом 7 пункта 3 статьи 105.16 Кодекса | КодТипСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.16 |
| Код источника информации, используемой налогоплательщиком | КодИстИнф | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.17 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.16 |
| **Код типа сделки, предусмотренной подпунктом 7 пункта 3 статьи 105.16 Кодекса (КодТипСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак типа сделки с кодом 1 | Код1 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак типа сделки с кодом 2 | Код2 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак типа сделки с кодом 3 | Код3 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.17 |
| **Код источника информации, используемой налогоплательщиком (КодИстИнф)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 251 | Ист251 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 252 | Ист252 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 253 | Ист253 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 254 | Ист254 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 255 | Ист255 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 256 | Ист256 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 257 | Ист257 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 258 | Ист258 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак использования налогоплательщиком источника информации с кодом 259 | Ист259 | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.18 |
| **Сумма полученных доходов и сумма произведенных расходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) (ДохРасхСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма доходов налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) в рублях | СумДохСд | A | N(15) | О |  |
| в том числе сумма доходов по сделкам, цены которых подлежат регулированию | СумДохСдРег | A | N(15) | Н |  |
| Сумма расходов (убытков) налогоплательщика по контролируемой сделке (группе однородных сделок) в рублях | СумРасхСд | A | N(15) | О |  |
| в том числе сумма расходов по сделкам, цены которых подлежат регулированию | СумРасхСдРег | A | N(15) | Н |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.19 |
| **Сведения о предмете сделки (группы однородных сделок) (СвПредмСдН)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер листа Раздела 1Б | НомПорЛиста | A | N(10) | НУ | Элемент заполняется, если один из элементов таблицы 4.16 (КодТипСд) принимает значение 1 |
| Тип предмета сделки | ТипПредСд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – товар |  2 – результаты работ, оказание услуг |  3 – иной объект гражданских прав |
| Сведения о сделке | СведСделк | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.20 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.20 |
| **Сведения о сделке (СведСделк)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уникальный номер контракта/ кредитного договора | УникНомерКонтр | A | T(=22) | Н | Принимает значение в виде  XXXXXXXX/XXXX/XXXX/X/X |
| Перечень предметов сделки (группы однородных сделок) | ПерПредСд | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.21 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.21 |
| **Перечень предметов сделки (группы однородных сделок) (ПерПредСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование предмета сделки | НаимПредСд | A | T(1-512) | О |  |
| Код предмета сделки (код по ТНВЭД) | ТНВЭД | A | T(=10) | НКУ | Принимает значение в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза  (ТН ВЭД).  Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд>=1 (из таблицы 4.19), и обязателен в этом случае при отсутствии <ОКПД2> |
| Код предмета сделки (код по ОКПД2) | ОКПД2 | A | T(2-12) | НКУ | Типовой элемент <ОКПД2Тип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПД2) ОК 034–2014 (КПЕС 2008).  Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд>=1 (из таблицы 4.19), и обязателен в этом случае при отсутствии <ТНВЭД> |
| Код предмета сделки (код по ОКВЭД2) | ОКВЭД2 | A | T(2-8) | НКУ | Типовой элемент <ОКВЭДТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД2) ОК 029–2014 (КДЕС Ред. 2).  Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд> = 2 | 3 (из таблицы 4.19) |
| Номер другого участника сделки | НомУчСд | A | N(4) | О |  |
| Номер договора | НомДог | A | T(1-128) | О |  |
| Дата договора | ДатаДог | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Код условия поставки (заполняется только для товаров) | КодУсловПост | A | T(=3) | НКУ | Принимает значение в соответствии  с приложением №1 к Порядку заполнения.  Элемент используется только в случае, если <ТипПредСд>=1 (из таблицы 4.19) |
| Код пункта поставки, места перехода права собственности по классификатору ОКТМО (заполняется только для товара) | КодПунктПост | A | T(=8) | T(=11) | НКУ | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО) ОК 033-2013.  Элемент может присутствовать только при <ОКСМ>=643 |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001.  Также может принимать значения:  980 – Евросоюз |  981 – ЕАЭС |
| Место совершения сделки | МестСовСд | A | T(1-100) | Н |  |
| Код единицы измерения по ОКЕИ | ОКЕИ | A | T(3-4) | НК | Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения (ОКЕИ) ОК 015-94 |
| Количество | Количество | A | N(14.5) | О |  |
| Цена (тариф) за единицу измерения без учета налога на добавленную стоимость (далее –НДС) и акцизов в рублях или иностранной валюте | ЦенаЕдин | A | N(18.4) | Н |  |
| Код валюты | КодВалют | A | T(=3) | Н | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000 |
| Процентная ставка | ПроцСтав | A | N(7.4) | Н |  |
| Сумма базы для расчета роялти в рублях | СумРасчРоял | A | N(15) | Н |  |
| Итого стоимость без учета НДС и акцизов в рублях | СтоимИтог | A | N(15) | НУ | Элемент обязателен при наличии <ЦенаЕдин> и не применяется при наличии элемента <ПроцСтав> |
| Дата совершения сделки | ДатаСовСд | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.22 |
| **Сведения о сделке последующей реализации или предшествующей покупки товаров (СвСдПослРеал)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер листа Раздела 1Б | НомПорЛистаБ | A | N(10) | О |  |
| Справочно к пункту 1.1.1. | СпрНомерЛист | A | T(1-255) | Н |  |
| Комментарий к пункту 1.1.1. | КомНомерЛист | A | T(1-1000) | НУ | Элемент обязателен при <НомПорЛистаБ>=0 |
| Порядковый номер листа Раздела 1В к пункту 1.1.1. | НомПорЛистаВ.1 | A | T(1-5) | Н | Значение заполняется с использованием цифр 0-9 и точки |
| Порядковый номер листа Раздела 1В к пункту 1.1.4. | НомПорЛистаВ.2 | A | T(1-5) | Н | Значение заполняется с использованием цифр 0-9 и точки |
| Порядковый номер листа Раздела 1В к пункту 1.1.5. | НомПорЛистаВ.3 | A | T(1-5) | Н | Значение заполняется с использованием цифр 0-9 и точки |
| Порядковый номер листа Раздела 1В к пункту 1.1.6. | НомПорЛистаВ.4 | A | T(1-5) | Н | Значение заполняется с использованием цифр 0-9 и точки |
| Взаимозависимость участников | ВзСвязУч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Код типа сделки, предусмотренной подпунктом 7 пункта 3 статьи 105.16 Налогового Кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) | КодТипСд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – последующая реализация товара |  2 – предшествующая покупки товара |
| Код использования/происхождения товара | КодИспТовар | A | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением №1 к Порядку заполнения, а именно:  1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Наименование использования/происхождения товара | НаимИспТовар | A | T(1-255) | НУ | Элемент заполняется при <КодИспТовар>=5 |
| Сведения о сделке | СвСделка | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.23.  Элемент не заполняется при <КодИспТовар>= 3 | 4 | 5 в остальных случаях должен быть заполнен |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.23 |
| **Сведения о сделке (СвСделка)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Признак участника сделки | ПрУчСд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – отсутствует информация о признаке участника |  1 – производитель товара |  2 – конечный оптовый покупатель товара |  3 – конечный розничный покупатель товара |  4 – торговый посредник |
| Номер другого участника сделки | НомДрУчСд | A | N(4) | НУ | Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Номер договора | НомерДог | A | T(1-30) | НУ | Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Дата договора | ДатаДог | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Код условия поставки | КодУслПост | A | T(=3) | НКУ | Принимает значение в соответствии  с приложением №1 к Порядку заполнения.  Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Код пункта поставки, места перехода права собственности по классификатору ОКТМО | КодПунктПост | A | T(=8) | T(=11) | НКУ | Типовой элемент <ОКТМОТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований (ОКТМО) ОК 033-2013.  Элемент может присутствовать только при <ОКСМ>=643.  Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | НКУ | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001.  Также может принимать значения:  980 – Евросоюз |  981 – ЕАЭС  Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Код единицы измерения по ОКЕИ | ОКЕИ | A | T(3-4) | НК | Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения (ОКЕИ) ОК 015-94 |
| Количество | Количество | A | N(14.5) | О |  |
| Цена (тариф) за единицу измерения без учета НДС и акцизов в рублях или иностранной валюте | ЦенаЕдин | A | N(18.4) | НУ | Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |
| Код валюты | КодВалют | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000 |
| Итого стоимость без учета НДС и акцизов в рублях или иностранной валюте | СтоимИтог | A | N(15) | Н |  |
| Дата совершения сделки | ДатаСовСд | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Элемент не заполняется при <ПрУчСд>=3 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.24 |
| **Сведения о сопутствующих услугах к сделке из Раздела 1Б (СвСопУсл)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер листа Раздела 1Б | НомПорЛистаБ | A | N(10) | О |  |
| Сведения о сопутствующих услугах к сделке | СвСопУслСд | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.25 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.25 |
| **Сведения о сопутствующих услугах к сделке (СвСопУслСд)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | НаимУсл | A | T(1-512) | О |  |
| Взаимозависимость участников | ВзСвязУч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Наименование организации - исполнителя услуги | НаимОргИсп | A | T(1-1000) | О |  |
| Регистрационный номер | РегНомер | A | T(1-50) | Н |  |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001. |
| Итого стоимость без учета НДС и акцизов в рублях или иностранной валюте | СтоимИтог | A | N(15) | Н |  |
| Код валюты | КодВалют | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКВТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.26 |
| **Сведения об организации или иностранной структуре без образования юридического лица - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) (СвОргУчаст)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника контролируемой сделки (из Раздела 1Б) | НомПорСд | A | N(4) | О |  |
| Сведения заполняются в отношении комиссионера (агента) | СведОтнАгент | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Признак организации | ПрОрг | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – российская организация |  2 – иностранная организация |  3 – иностранная структура без образования юридического лица |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 |
| Наименование организации (в русской транскрипции) | НаимОргРус | A | T(1-1000) | О |  |
| Наименование организации (в латинской транскрипции) | НаимОргЛат | A | T(1-1000) | Н |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Элемент обязателен при <ПрОрг>=1 |
| КПП организации | КПП | A | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.  Элемент обязателен при <ПрОрг>=1 |
| Регистрационный номер | РегНомИн | A | T(1-50) | НУ | Элемент может присутствовать только при <ПрОрг>=2 | 3 |
| Наименование идентификатора | НаимИдРегНом | A | T(1-50) | НУ | Элемент может присутствовать только при <ПрОрг>=2 | 3 |
| Адрес (для иностранной организации) | АдрИнОрг | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4.27.  Элемент может присутствовать только при <ПрОрг>=2 | 3 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.27 |
| **Адрес (для иностранной организации) (АдрИнОрг)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер помещения, номер дома, название улицы (проспекта, бульвара или иное) | ДомУлица | A | T(1-100) | Н |  |
| Район (квартал или иное) | Район | A | T(1-50) | Н |  |
| Населенный пункт (город, поселок или иное) и почтовый индекс | ГородИндекс | A | T(1-50) | Н |  |
| Регион (область, край, штат, кантон, графство, провинция или иное) | Регион | A | T(1-50) | Н |  |
| Страна | Страна | A | T(1-100) | Н |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.28 |
| **Сведения о физическом лице - участнике контролируемой сделки (группы однородных сделок) (СвФЛУчаст)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника контролируемой сделки (из Раздела 1Б) | НомПорСд | A | N(4) | О |  |
| Сведения заполняются в отношении комиссионера (агента) | СведОтнАгент | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  0 – нет |  1 – да |
| Код вида деятельности физического лица | КодВД | A | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии  с приложением №1  к Порядку заполнения, а именно:  1 – предпринимательская деятельность |  2 – нотариальная деятельность |  3 – адвокатская деятельность |  4 – иная деятельность |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.34 |
| ИНН физического лица |  Сведения о налогоплательщике - физическом лице | ИННФЛ  СвФЛ | П  С | T(=12) | О  О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  Состав элемент представлен в таблице 4.29 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.29 |
| **Сведения о налогоплательщике - физическом лице (СвФЛ)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата рождения | ДатаРожд | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Место рождения | МестоРожд | A | T(1-255) | О |  |
| Гражданство | Гражд | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – гражданин Российской Федерации | 2 – иностранный гражданин | 3 – лицо без гражданства |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | НК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 |
| Сведения о документе, удостоверяющем личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.32 |
| Адрес места жительства (места пребывания) за пределами Российской Федерации | АдрИн | С |  | Н | Типовой элемент <АдрИнТип>.  Состав элемента представлен в таблице 4.33 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.30 |
| **Сведения об участнике сделки последующей реализации или предшествующей покупки товара (СвУчПослРеал)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер участника сделки (из Раздела 1В) | НомУчСдЛиста | A | N(4) | Н |  |
| Сведения об участнике цепочки создания стоимости | СвУчЦеп | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.31 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.31 |
| **Сведения об участнике цепочки создания стоимости (СвУчЦеп)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус участника сделки | СтатусУч | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – физическое лицо |  2 – юридическое лицо |  3 – иностранная структура без образования юридического лица |
| Данные участника | ДанУч | A | T(1-1000) | О |  |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 |
| Регистрационный (идентификационный) номер | РегИдНомер | A | T(1-255) | О |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.32 |
| **Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида документа | КодВидДок | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <СПДУЛТип>.  Принимает значение в соответствии  с приложением № 2 к Порядку заполнения |
| Серия и номер | СерНомДок | A | T(1-25) | О |  |
| Дата выдачи | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Кем выдан | ВыдДок | A | T(1-255) | О |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.33 |
| **Адрес за пределами территории Российской Федерации (АдрИнТип)** | | | | | |

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | ОКСМ | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001 |
| Адрес | АдрИнТекст | A | T(1-255) | О |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Таблица 4.34 |
| **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) | О |  |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |  |