

**ФОРМАТ
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
ОРГАНИЗАЦИЙ ПРИ ВЫПОЛНЕНИИ СОГЛАШЕНИЙ О РАЗДЕЛЕ ПРОДУКЦИИ
В ЭЛЕКТРОННОЙ ФОРМЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронной форме налоговой декларации по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть LXXVIII.

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_PRIBSRP;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа);

<1> Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают.

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для физических лиц - двенадцатизначный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

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_PRIBSRP_1_078_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.19 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;
сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента.
Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

<1> В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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 неограниченно, формат имеет вид T(n-).

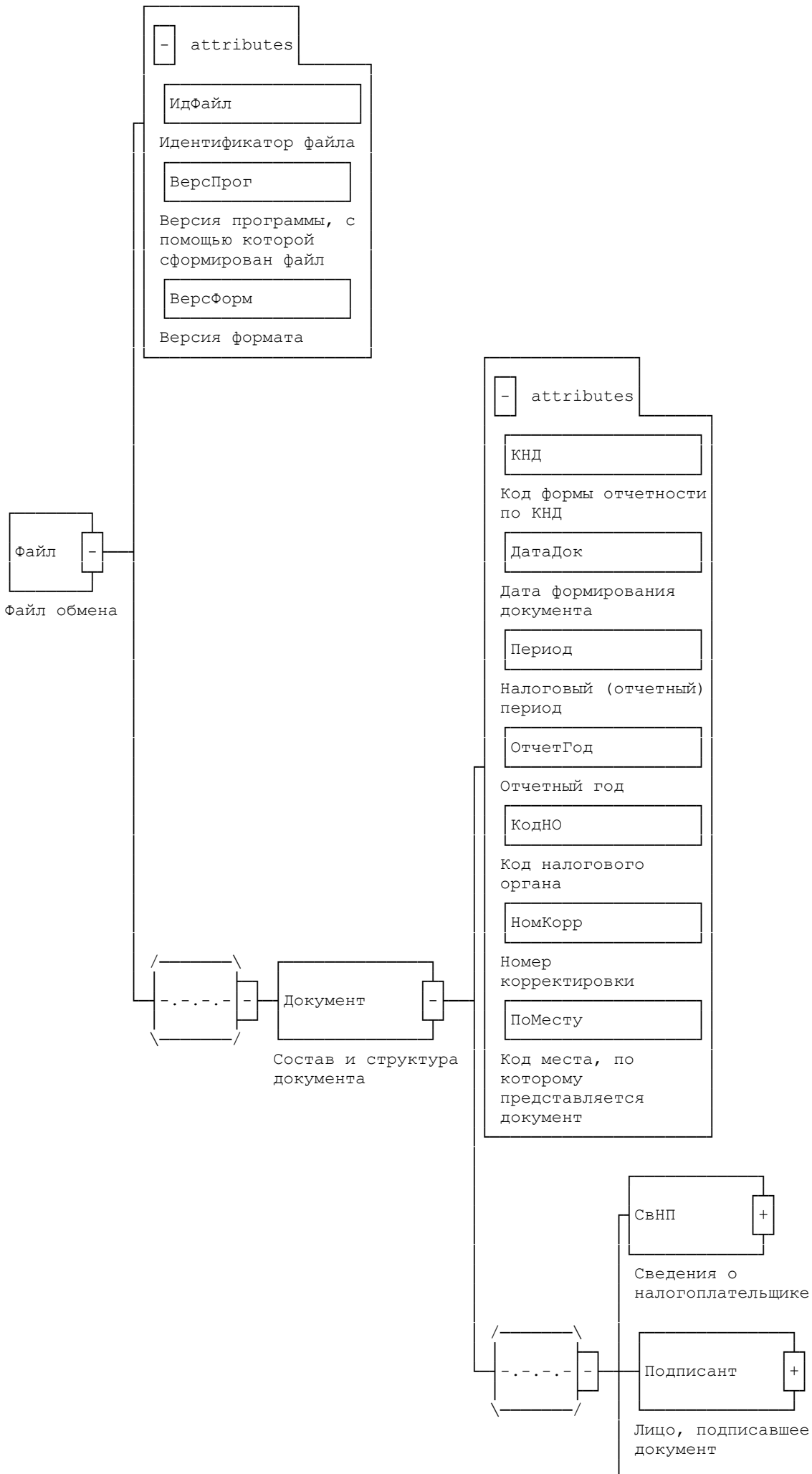
Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0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

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

признак обязательности элемента определяет обязательность присутствия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". Например, "ОК". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например, "НМ" или "ОКМ".

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

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.





Налоговая
декларация по
налогу на прибыль
организаций при
выполнении
соглашений о разделе
продукции

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: 5.01
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151082
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 значение: 21 - первый квартал 31 - полугодие 33 - девять месяцев

					34 - год 35 - один месяц 36 - два месяца 37 - три месяца 38 - четыре месяца 39 - пять месяцев 40 - шесть месяцев 41 - семь месяцев 42 - восемь месяцев 43 - девять месяцев 44 - десять месяцев 45 - одиннадцать месяцев 46 - год 50 - последний налоговый период 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 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение: 250 - по месту нахождения участка недр, представленного на условиях СРП 213 - по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика 214 - по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим

					<p>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 331 - по месту осуществления деятельности иностранной организации через отделение иностранной организации 335 - по месту нахождения обособленного подразделения иностранной организации в Российской Федерации</p>
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 прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции	ПрибСРП	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
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	Т(2-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭДТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение)	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - организация (обособленное подразделение) (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	Т(=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	ФормРеорг	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 - ликвидация 1 - преобразование 2 - слияние 3 - разделение 5 - присоединение 6 - разделение с одновременным присоединением
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 2 3 5 6
КПП	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 4.19
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 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 прибыль организаций
при выполнении соглашений о разделе продукции (ПрибСРП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код валюты, в которой составлена налоговая декларация	ОКВ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика	НалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Расчет налога на прибыль организаций от выполнения соглашения о разделе продукции	РасчНал	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

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

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование соглашения о разделе продукции	НаимСРП	А	T(1-1000)	О	
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
В федеральный бюджет	ФедБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18
В бюджет субъекта Российской Федерации	СубБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18

Расчет налога на прибыль организаций от выполнения
соглашения о разделе продукции (РасчНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Доход от выполнения соглашения о разделе продукции - всего	ДохВыпСРПВс	А	N(15.4)	О	
Стоимость прибыльной продукции, принадлежащей инвестору, в соответствии с условиями соглашения о разделе продукции	СтоимПродСРП	А	N(15.4)	Н	
Внереализационные доходы	ВнеРеалДох	А	N(15.4)	Н	
Расходы, уменьшающие налоговую базу	РасхУменНБ	А	N(15.4)	О	
Налоговая база от выполнения соглашения о разделе продукции	НалБазаВыпСРП	А	N(15.4)	О	
Отрицательная величина (или ее часть) налоговой базы предыдущих налоговых периодов (по абсолютной величине), уменьшающая налоговую базу	ОтрНБПрПер	А	N(15.4)	Н	
Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций от выполнения соглашения о разделе продукции	НалБазаИсчНал	А	N(15.4)	О	

Доля налоговой базы (%), приходящейся на обособленное подразделение	ДоляНалБазОП	A	N(12.8)	H	
Налоговая база, исходя из доли	НалБазаДол	A	N(15.4)	H	
Сумма исчисленного налога на прибыль организаций - всего	ИсчислНалВс	A	N(15.4)	H	
Сумма исчисленного налога на прибыль организаций, в том числе в федеральный бюджет	ИсчислНалФБ	A	N(15.4)	H	
Сумма исчисленного налога на прибыль организаций, в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации	ИсчислНалСуб	A	N(15.4)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего	НачислАвВс	A	N(15.4)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период, в том числе в федеральный бюджет	НачислАвФБ	A	N(15.4)	H	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период, в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации	НачислАвСуб	A	N(15.4)	H	
Сведения о продукции, произведенной налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде	СвПрод	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения о возмещаемых	ВозмРасхПер	C		H	Состав элемента представлен

расходах, произведенных (понесенных) налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде					в таблице 4.13
Сведения о возмещаемых расходах, произведенных (понесенных) налогоплательщиком в соответствии с программой работ и сметой расходов в отчетном (налоговом) периоде	ВозмРасхПрог	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Отрицательная величина (или ее часть) налоговой базы предыдущих налоговых периодов, уменьшающая налоговую базу	ОтрНалБазаПр	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.11

Сведения о продукции, произведенной налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде (СвПрод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о продукции, произведенной налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде по коду полезного ископаемого	СвПродКод	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Сведения о продукции, произведенной
налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде
по коду полезного ископаемого (СвПродКод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код полезного ископаемого	КодПИ	А	T(=5)	ОК	Принимает значение в соответствии с приложением N 2 к Порядку заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции (далее - Порядок заполнения "Коды полезных ископаемых", а именно: 53100 53200 53250 53300 53400 53500 55000
Код единицы измерения объема продукции	КодОКЕИ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение в соответствии с приложением N 3 к Порядку заполнения "Коды единиц измерения", а именно: 113 - кубический метр 114 - тысяча кубических метров 159 - миллион кубических метров 168 - тонна 169 - тысяча тонн
Объем произведенной продукции (в натуральном выражении)	ОбъемПрод	А	N(20.6)	О	
Цена продукции	ЦенаПрод	А	N(15.4)	Н	

Сведения о возмещаемых расходах, произведенных
(понесенных) налогоплательщиком в отчетном (налоговом)
периоде (ВозмРасхПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма возмещаемых расходов в отчетном (налоговом) периоде - всего (с учетом остатка невозмещенных расходов на начало отчетного периода)	ВозмРасхВс	А	N(15.4)	О	
Расходы, произведенные (понесенные) до вступления соглашения в силу, - всего	РасхДоСРПВс	А	N(15.4)	Н	
Расходы, произведенные (понесенные) с даты вступления соглашения в силу и в течение всего срока его действия, - всего	РасхСРПВс	А	N(15.4)	Н	
Расходы на приобретение, сооружение, изготовление, доставку амортизируемого имущества (основных средств и нематериальных активов) и доведение его до состояния, в котором оно пригодно для использования, при условии их включения в программу работ и смету расходов, с учетом ограничений, установленных соглашением о разделе продукции	РасхАмортИм	А	N(15.4)	Н	
Расходы на освоение природных ресурсов, указанные в пункте 1 статьи 261 Налогового кодекса Российской Федерации, а также аналогичные расходы по сопряженным участкам недр, если это предусмотрено соглашением о разделе продукции	РасхОсвРесурс	А	N(15.4)	Н	
Расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией имущества, которое было передано государством в безвозмездное пользование налогоплательщику в	РасхСодИмуш	А	N(15.4)	Н	

соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30.12.1995 N 225-ФЗ "О соглашениях о разделе продукции"					
Расходы, произведенные (понесенные) в форме отчислений в ликвидационный фонд для финансирования ликвидационных работ в размере и порядке, установленном соглашением о разделе продукции	РасхЛиквФонд	A	N(15.4)	H	
Управленческие расходы, связанные с выполнением соглашения о разделе продукции (расходы на оплату аренды офисов налогоплательщика, в том числе расположенных за пределами Российской Федерации, расходы на их содержание, информационные и консультационные услуги, представительские расходы, расходы на рекламу и другие управленческие расходы)	РасхУправл	A	N(15.4)	H	
Стоимость компенсационной продукции, направляемой на возмещение расходов	СтмПродВозмРасх	A	N(15.4)	H	
Остаток суммы невозмещенных расходов на конец отчетного (налогового) периода	ОстНевозмЗатрат	A	N(15.4)	H	

Сведения о возмещаемых расходах, произведенных
(понесенных) налогоплательщиком в соответствии с программой
работ и сметой расходов в отчетном (налоговом)
периоде (ВозмРасхПрог)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма возмещаемых расходов в отчетном (налоговом) периоде (с учетом остатка невозмещенных расходов на начало отчетного периода)	ВозмРасхОстНач	А	N(15.4)	О	
Расходы капитального характера, произведенные (понесенные) налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде	РасхКапХарПер	А	N(15.4)	О	
Расходы капитального характера, уменьшающие налоговую базу, - всего	РасхКапХарУмВс	А	N(15.4)	О	
Расходы капитального характера, уменьшающие налоговую базу, произведенные (понесенные) в прошлых отчетных (налоговых) периодах	РасхКапХарУмПр	А	N(15.4)	Н	
Сведения о возмещаемых расходах, произведенных (понесенных) налогоплательщиком в соответствии с программой работ и сметой расходов в отчетном (налоговом) периоде по наименованию статьи расходов	ВозмРасхПрогСт	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15

Таблица 4.15

Сведения о возмещаемых расходах, произведенных
(понесенных) налогоплательщиком в соответствии с программой
работ и сметой расходов в отчетном (налоговом) периоде
по наименованию статьи расходов (ВозмРасхПрогСт)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование статьи расходов в соответствии с программой работ и сметой расходов	ЦенаПрод	A	T(1-1000)	O	
Сумма	Сумма	A	N(15.4)	O	

Таблица 4.16

Отрицательная величина (или ее часть) налоговой базы
предыдущих налоговых периодов, уменьшающая налоговую
базу (ОтрНалБазаПр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Остаток непоперенесенной отрицательной величины налоговой базы предыдущих налоговых периодов на начало налогового периода - всего	ОстНБПрНачВс	A	N(15.4)	O	
Отрицательная величина (или ее часть) налоговой базы предыдущих налоговых периодов, уменьшающая налоговую базу текущего налогового периода	ОтрНБПрПер	A	N(15.4)	O	
Остаток непоперенесенной отрицательной величины налоговой базы на конец налогового периода	ОстНБКон	A	N(15.4)	O	
Остаток непоперенесенной отрицательной величины налоговой базы предыдущих налоговых периодов на начало налогового периода по годам	ОстНБПрГоды	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.17

Остаток неперенесенной отрицательной величины налоговой базы предыдущих налоговых периодов на начало налогового периода по годам (ОстНБПрГоды)

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
Сумма остатка неперенесенной отрицательной величины налоговой базы предыдущих налоговых периодов на начало налогового периода за год	ОстНБПрГод	A	N(15.4)	O	

Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет, бюджет субъекта Российской Федерации (для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций) (ПУТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код бюджетной классификации	КБК	A	T(=20)	OK	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Сумма налога к доплате (сумма налога к уменьшению)	НалПУ	A	N(15)	O	Сумма налога к уменьшению указывается со знаком "-"

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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