

**Формат представления сведений о доходах физического лица,  
направляемых в целях назначения социальных выплат, в  
электронной форме**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы сведений о доходах физического лица, направляемых в целях назначения социальных выплат, в электронной форме.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 314.

**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 ON\_SVDOXSOC;

***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);

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица);

***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:

ON\_SVDOXSOC\_1\_314\_00\_05\_01\_xx, где xx – 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 – 4.18 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: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков 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, 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 словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то 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 (кодowego словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

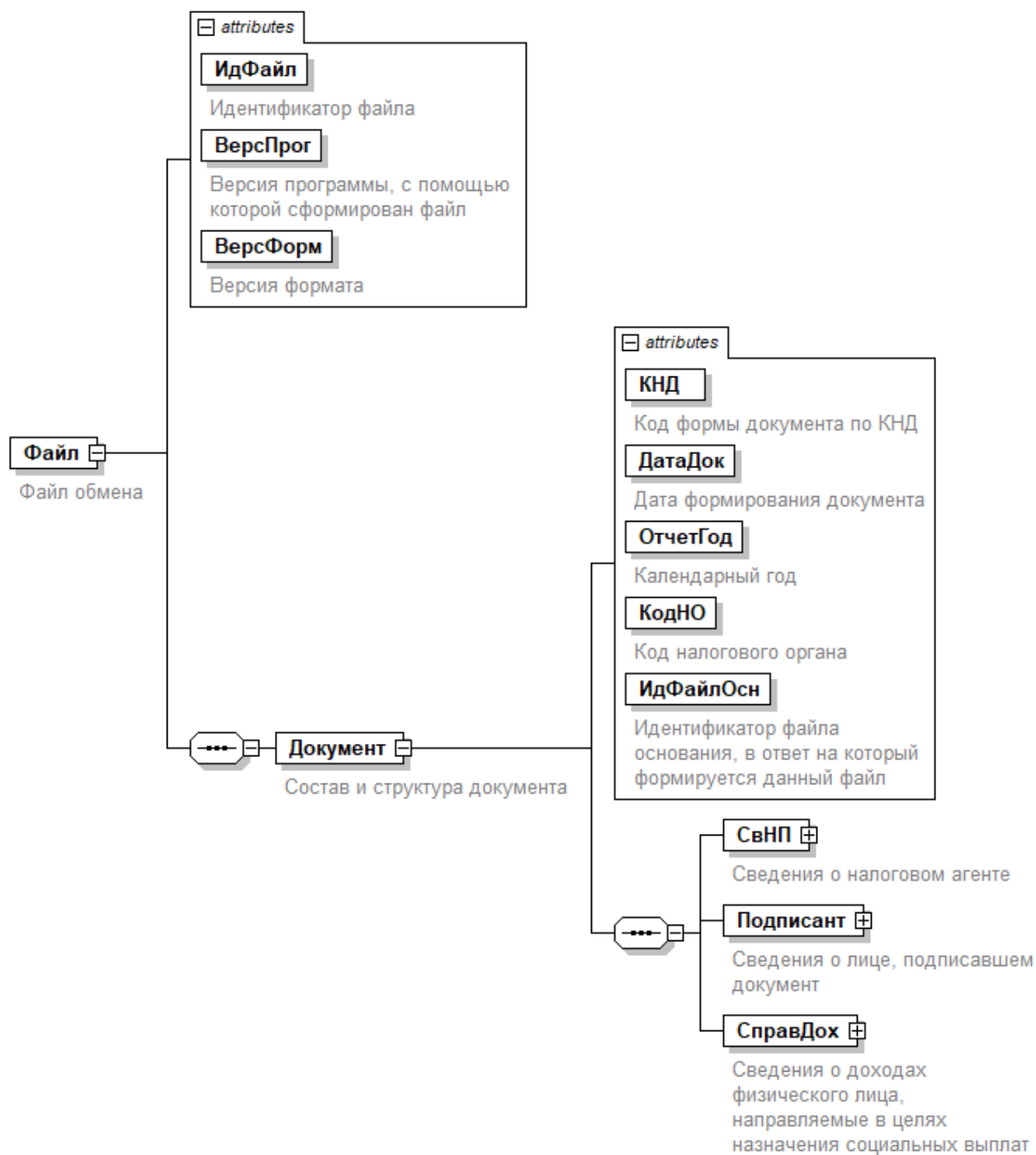


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	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 документа по КНД	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1175019
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Календарный год	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
<b>Код налогового органа</b>	<b>КодНО</b>	<b>A</b>	<b>T(=4)</b>	<b>OK</b>	<b>Типовой элемент &lt;СОНОТип&gt;</b>
Идентификатор файла основания, в ответ на который формируется данный файл	ИдФайлОсн	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла (без расширения). Принимает значение идентификатора файла запроса на предоставление сведений доходах военнослужащих и сотрудников силовых ведомств (КНД 1123353), в ответ на который направляются документы или к которому прилагаются
Сведения о налоговом агенте	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о доходах физического лица, направляемые в целях назначения социальных выплат	СправДох	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

## Сведения о налоговом агенте (СвНП)

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 Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Налоговый агент - организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

## Налоговый агент - 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 организации	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении)	СвРеоргЮЛ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

## Сведения о реорганизованной (ликвидированной) организации (обособленном подразделении) (СвРеоргЮЛ)

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

Таблица 4.6

## Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налоговый агент   2 – представитель налогового агента
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18
Сведения о представителе налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.7

## Сведения о представителе налогового агента (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	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в электронной форме, необходимо указать ее единый регистрационный номер (GUID доверенности)

Таблица 4.8

## Сведения о доходах физического лица, направляемые в целях назначения социальных выплат (СправДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Данные о физическом лице - получателе дохода	ПолучДох	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода	СведДох	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.9

## Данные о физическом лице - получателе дохода (ПолучДох)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН в Российской Федерации	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Статус налогоплательщика	Статус	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик является налоговым резидентом Российской Федерации   2 – налогоплательщик не является налоговым резидентом Российской Федерации



Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					<p>3 – налогоплательщик - высококвалифицированный специалист не является налоговым резидентом Российской Федерации  </p> <p>4 – налогоплательщик участник Государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (член экипажа судна, плавающего под Государственным флагом Российской Федерации), не является налоговым резидентом Российской Федерации  </p> <p>5 – налогоплательщик - иностранный гражданин (лицо без гражданства) признан беженцем или получивший временное убежище на территории Российской Федерации, не является налоговым резидентом Российской Федерации  </p> <p>6 – налогоплательщик - иностранный гражданин, осуществляет трудовую деятельность по найму в Российской Федерации на основании патента  </p> <p>7 – налогоплательщик - высококвалифицированный специалист является налоговым резидентом Российской Федерации</p>
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Гражданство (код страны)	Гражд	A	T(=3)	OK	Типовой элемент <OKСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.10

## Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код документа, удостоверяющего личность	КодУдЛичн	А	Т(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение: 03 – свидетельство о рождении   07 – военный билет   08 – временное удостоверение, выданное взамен военного билета   10 – паспорт иностранного гражданина   11 – свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу   12 – вид на жительство в Российской Федерации   13 – удостоверение беженца   14 – временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации   15 – разрешение на временное проживание в Российской Федерации   19 – свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации   21 – паспорт гражданина Российской Федерации   23 – свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства   24 – удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации   91 – иные документы, признаваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации или в соответствии с международными договорами Российской Федерации в качестве

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					документов, удостоверяющих личность налогоплательщика
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1-25)	О	

Таблица 4.11

**Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода (СведДох)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Ставка налога	Ставка	А	N(2)	О	
Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода	ДохВыч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты	НалВычССИ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.14
Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода	СумИтНалПер	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом, и сумма неударжанного налога	СумДохНеУд	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.12

**Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода (ДохВыч)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о доходах и соответствующих вычетах по	СвСумДох	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
месяцам налогового периода (по месяцу и коду дохода)					

Таблица 4.13

Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода (по месяцу и коду дохода) (СвСумДоход)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Месяц	Месяц	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 01 – январь   02 – февраль   03 – март   04 – апрель   05 – май   06 – июнь   07 – июль   08 – август   09 – сентябрь   10 – октябрь   11 – ноябрь   12 – декабрь
Код дохода	КодДоход	A	T(=4)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами видов доходов налогоплательщика
Сумма дохода	СумДоход	A	N(17.2)	O	
Сведения о вычетах	СвСумВыч	C		HM	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.14

## Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты (НалВычССИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Суммы предоставленных налогоплательщику стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов	ПредВычССИ	С		НМ	Типовой элемент <СведВыч>. Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.15

## Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода (СумИтНалПер)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Общая сумма дохода	СумДохОбщ	А	N(17.2)	О	
Налоговая база	НалБаза	А	N(17.2)	О	
Сумма налога исчисленная	НалИсчисл	А	N(15)	О	
Сумма налога удержанная	НалУдерж	А	N(15)	О	
Сумма фиксированных авансовых платежей	АвансПлатФикс	А	N(15)	О	
Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету	СумНалПрибЗач	А	N(15)	О	
Сумма налога перечисленная	НалПеречисл	А	N(15)	Н	
Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	НалУдержЛиш	А	N(15)	О	

Таблица 4.16

## Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом, и сумма неударжанного налога (СумДохНеУд)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом	СумДохНеУдерж	A	N(17.2)	O	
Сумма неударжанного налога	СумНеУдНал	A	N(15)	O	

Таблица 4.17

## Сведения о вычетах (СведВыч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вычета	КодВычет	A	T(=3)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами видов вычетов налогоплательщика
Сумма вычета	СумВычет	A	N(17.2)	O	

Таблица 4.18

## 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	