



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)
ПРИКАЗ

« _____ » _____ 20 25 г.

№ _____

Москва

О внесении изменений в приложения
к приказу ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1133@

В соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктами 2, 4 и 6 статьи 78 и пунктами 1 и 2 статьи 79 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2022, № 29, ст. 5230), с пунктами 3 и 6 статьи 333.40 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2022, № 29, ст. 5230), на основании подпункта 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286), приказываю:

1. Внести в приложения к приказу ФНС России от 30.11.2022 № ЕД-7-8/1133@ «Об утверждении форм и форматов представления документов, используемых налоговыми органами и налогоплательщиками, плательщиками сборов, плательщиками страховых взносов и (или) налоговыми агентами при осуществлении зачета и возврата сумм денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета, а также излишне уплаченной (взысканной) государственной пошлины» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30.12.2022, регистрационный номер 71900) (далее - Приказ) следующие изменения:

1.1. Приложение № 1 «Заявление о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента» изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящему приказу.

1.2. Приложение № 2 «Формат представления заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме» изложить в редакции согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

1.3. Приложение № 3 «Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента» изложить в редакции согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

1.4. Приложение № 4 «Формат представления заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме» изложить в редакции согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

1.5. Приложение № 11 «Сообщение об отказе в исполнении заявления о распоряжении путем зачета (возврата) суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента» изложить в редакции согласно приложению № 5 к настоящему приказу.

1.6. Дополнить приложением № 12 «Заявление о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности» согласно приложению № 6 к настоящему приказу.

1.7. Дополнить приложением № 13 «Формат представления заявления о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности, в электронной форме» согласно приложению № 7 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы урегулирования задолженности по обязательным платежам.

Руководитель Федеральной
налоговой
службы

Д.В.Егоров

Форма по КНД 1112542

Заявление
о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо
единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых
взносов и (или) налогового агента

Представляется в налоговый орган (код)				
--	--	--	--	--

На основании статьи 79 Налогового кодекса Российской Федерации прошу вернуть денежные средства, формирующие положительное сальдо единого налогового счета

в размере рублей
(цифрами)

(фамилия, имя, отчество² физического лица)³

Заявление составлено на страниц с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем заявлении, подтверждаю:**

1 - плательщик
2 - представитель плательщика

(фамилия, имя, отчество²)

Номер контактного телефона

Подпись _____ Дата _____

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя плательщика

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении заявления

Настоящее заявление представлено (код)⁴ : : :

на страницах с приложением подтверждающих
документов или их копий на листах

Дата представления
заявления

Фамилия, И.О.²

Подпись

Сведения о счете

Банковский идентификационный код

Номер счета для возврата

Номер платежной карты⁵

Получатель	 1 – организация
	 2 – физическое лицо
	 3 – бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации

(наименование владельца счета)⁶

Код бюджетной классификации получателя⁶Код по ОКТМО получателя⁶

Номер лицевого счета получателя

Назначение платежа

Сведения о физическом лице, не являющемся индивидуальным предпринимателем

Номер записи в EPH

Иные идентификационные данные и сведения о документе, удостоверяющем личность
(заполняется, если выше не указан Номер записи в ЕРН)

Код вида документа⁷

Серия и номер

Кем выдан

Дата выдачи

¹ Для физических лиц, не являющихся индивидуальным предпринимателем, не является обязательным к заполнению

² Отчество указывается при наличии.

Не заполняются, если указан ИНН.

Указывается цифровой код из списка:

01 – на бумажном носителе (по почте); 02 – на бумажном носителе (лично); 03 – на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично);

04 – по телекоммуникационным каналам связи с электронной подписью; 05 – другое; 06 – на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте);

09 – на бумажном носителе с использованием штрих-кода (лично); 10 – на бумажном носителе с использованием штрих-кода (по почте).

Заполняется при наличии.

⁶ Указывается при возврате на счета, открытые в органе, осуществляющем открытие и ведение лицевых счетов.

Указывается код вида документа:

21 – паспорт гражданина Российской Федерации; 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;

16 – разрешение на временное проживание в Российской Федерации; 19 – свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации.

23 – свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства; 24 – удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации;

27 – военный билет офицера запаса; 91 – иные документы.

Формат представления заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 187.

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 **UT_ZVDS**EDNAL;

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 - девятиразрядный 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:

UT_ZVDSEDNAL_1_187_00_05_03_хх, 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 – 4.14 настоящего формата.

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

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

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

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

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

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

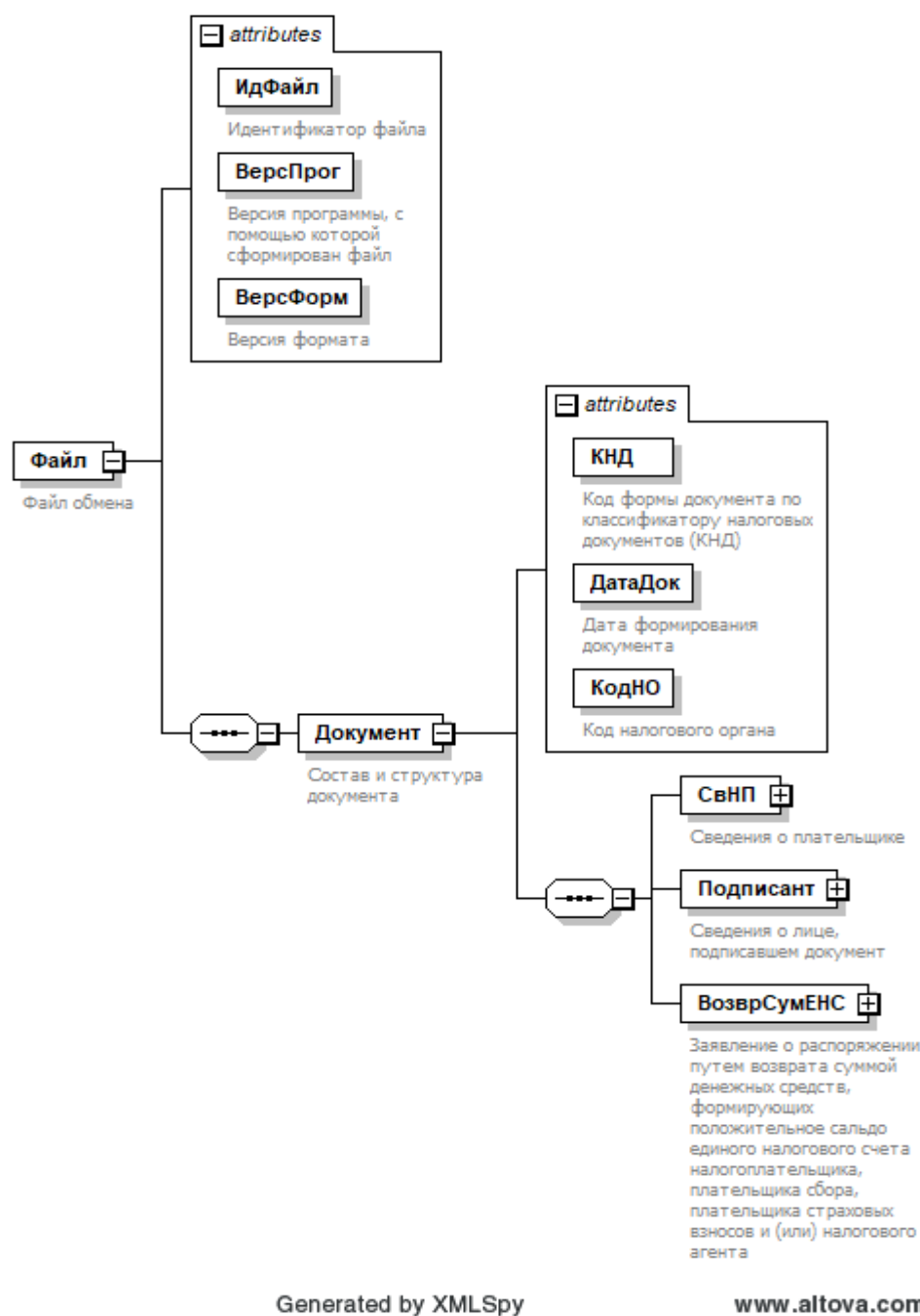


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)					
Наименование элемента	Сокращенно е наименовани	Призн ак типа	Форм ат эleme нта	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация

	е (код) элемента	элемент			
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-255)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.03
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемент	Форм ат элемент	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1112542
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о плательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Заявление о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента	ВозврСумЕН С	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.3

Сведения о плательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Плательщик – организация Плательщик - физическое лицо	НПЮЛ НПФЛ	С С		О О	Состав элемента представлен в таблице 4.4 Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.4

Плательщик - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица Сведения о физическом лице	ИННФЛ СвФЛ	П С	T(=12)	О О	Типовой элемент <ИННФЛТип> Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14
Номер записи в ЕРН	ИдЕРН	П	T(=12)	О	Принимает значение в виде

Иные идентификационные данные и сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичнФЛ	С		О	XXXXXXXXXXXXX, где X – цифра от 0 до 9 Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
---	----------	---	--	---	--

Таблица 4.7

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 – плательщик 2 – представитель плательщика
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сведения о представителе плательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен для <ПрПодп>=2

Таблица 4.8

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя плательщика	НаимДок	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается только GUID доверенности

Таблица 4.9

Заявление о распоряжении путем возврата суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента (ВозврСумЕНС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма к возврату	СуммаВозврат	A	N(14.2)	O	
Сведения о счете	СвСчет	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Сведения о получателе	Получатель	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.10

Сведения о счете (СвСчет)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Банковский идентификационный код	БИК	A	T(=9)	O	Типовой элемент <БИКТип>
Номер счета для возврата	НомСч	A	T(=20)	O	Типовой элемент <КорСчТип>
Номер платежной карты	НомПлатКарт	A	T(1-19)	H	

Таблица 4.11

Сведения о получателе (Получатель)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак получателя	ПрПолуч	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – организация 2 – физическое лицо 3 – бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации

					(муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации
Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов	ПОргЛицСч	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент не обязателен при <ПрПолуч>=3 и не заполняется при <ПрПолуч>=1 2

Таблица 4.12

**Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов
(ПОргЛицСч)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование владельца счета	НаимВладСч	А	T(1-1000)	О	
Код бюджетной классификации получателя	КБКПолуч	А	T(=20)	НК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Код по ОКТМО получателя	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Номер лицевого счета получателя	НомЛицСчПолуч	А	T(=11)	Н	
Назначение платежа	НазнПлатеж	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 4.13

Сведения о документе, удостоверяющем личность (сокращенный) (УдЛичнФЛСТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Код вида документа	КодВидДок	А	T(=2)	ОК	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 27 – военный билет офицера запаса 91 – иные документы
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1-25)	О	Типовой элемент <СПДУЛШТип>
Кем выдан	ВыдДок	А	T(1-255)	О	
Дата выдачи документа,	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>.

удостоверяющего личность					Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
-----------------------------	--	--	--	--	------------------------------

Таблица 4.14

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	T(1-60)	О	
Имя	Имя	А	T(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	T(1-60)	Н	

ИНН
КПП Стр.

Приложение № 3
к приказу ФНС России
от «___» _____ 202_ г.
№ _____

Форма по КНД 1150057

Заявление
о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо
единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых
взносов и (или) налогового агента

Представляется в налоговый орган (код)

На основании статьи 78 Налогового кодекса Российской Федерации прошу зачесть сумму денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета

- ☐ 1 – в счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов
☐ 2 – в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)
☐ 3 – в счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 9 и 10 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации, либо погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктами 3.1-3.5 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации
☐ 4 – в счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем заявлении, подтверждаю:

- ☐ 1 – плательщик
☐ 2 – представитель плательщика

Фамилия

Имя

Отчество¹

Номер контактного телефона

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя плательщика

¹ Отчество указывается при наличии.

² Указывается цифровой код из списка:

- 01 – решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений;
02 – решение налоговых органов об отказе в привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений;
03 – решение об отмене (полностью или частично) решения о возмещении суммы налога, заявленной к возмещению, в заявительном порядке;
04 – решение об отмене (полностью или частично) решения о предоставлении налогового вычета (полностью или частично);
05 – решение, вынесенное по результатам проверки федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами;
07 – налоговое уведомление.

ИНН
КПП Стр.

Продолжение страницы 001

**В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов,
пеней, штрафов и (или) процентов**

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН
КПП
в размере . рублей

ИНН

КПП Стр.

Продолжение страницы 001

В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса)

в размере . рублей

КПП

Код по ОКТМО

Код бюджетной классификации

Признак налогового агента ☐ 1 – да
☐ 2 – нет

Срок уплаты . .

в размере . рублей

КПП

Код по ОКТМО

Код бюджетной классификации

Признак налогового агента ☐ 1 – да
☐ 2 – нет

Срок уплаты . .

в размере . рублей

КПП

Код по ОКТМО

Код бюджетной классификации

Признак налогового агента ☐ 1 – да
☐ 2 – нет

Срок уплаты . .

в размере . рублей

КПП

Код по ОКТМО

Код бюджетной классификации

Признак налогового агента ☐ 1 – да
☐ 2 – нет

Срок уплаты . .

ИНН
КПП Стр.

Продолжение страницы 001

В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 9 и 10 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации, либо погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктами 3.1-3.5 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

в размере . рублей

Код документа²

Номер документа

Дата документа . .

ИНН

КПП Стр.

Продолжение страницы 001

В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с
подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации

в размере . рублей

Приложение № 4
к приказу ФНС России
от «___» _____ 2025 г.
№ _____

Формат представления заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.05, часть 165.

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 **UT_ZZIUN**;

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 - девятиразрядный 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:

UT_ZZIUN_1_165_00_05_05_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 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 – 4.13 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента.

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

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

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

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

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где:

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

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где:

m – максимальное количество знаков в числе, включая 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, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), 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 (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

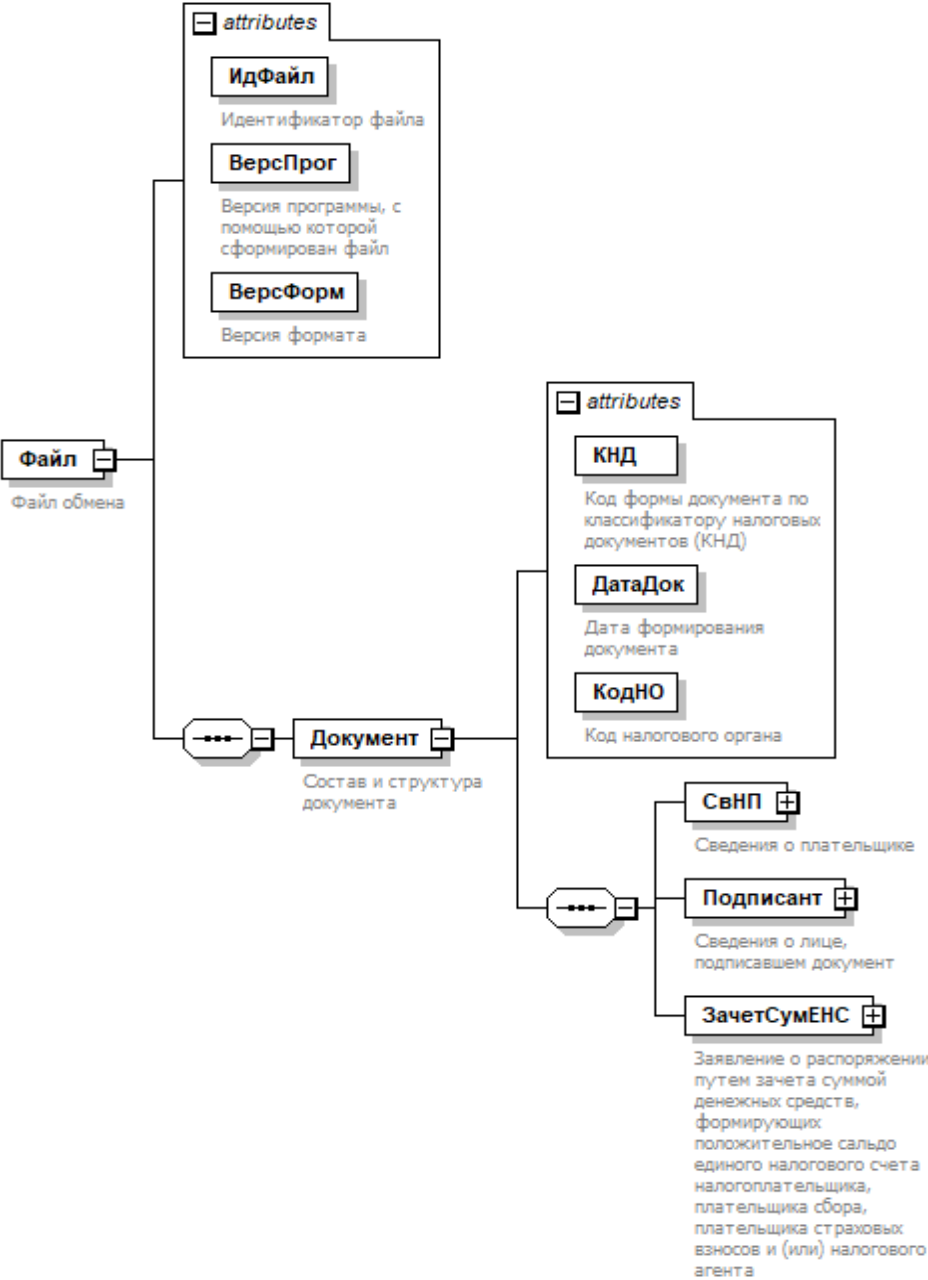


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	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: 5.05
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 документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1150057
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о плательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика	ЗачетСумЕНС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

страховых взносов и (или) налогового агента					
---	--	--	--	--	--

Таблица 4.3

Сведения о плательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Плательщик – организация	НПЮЛ	С		О	Типовой элемент <ДанОргТип>.
Плательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12 Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Плательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>

Таблица 4.5

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 – плательщик 2 – представитель плательщика
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
Сведения о представителе плательщика	СвПред	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя плательщика	НаимДок	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается только GUID доверенности

Таблица 4.7

Заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента (ЗачетСумЕНС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак зачета	ПрЗачет	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – в счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов 2 – в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) 3 – в счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 9 и 10 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации, либо погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктами 3.1-3.5 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации 4 – в счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности

					в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации
В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 9 и 10 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации, либо погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктами 3.1-3.5 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового	ОбязДрЛица	С		ОМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент заполняется при <ПрЗачет>=1
	УплКонкрНалог	С		ОМУ	
	ИспРешенНО	С		ОМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент заполняется при <ПрЗачет>=2
	ПогашЗадолжен	С		ОУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10. Элемент заполняется при <ПрЗачет>=3
					Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент заполняется при <ПрЗачет>=4

кодекса Российской Федерации					
------------------------------------	--	--	--	--	--

Таблица 4.8

В счет исполнения обязанности другого лица по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов и (или) процентов (ОбязДрЛица)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сумма зачета	СумЗачет	А	N(17.2)	О	
Организация ИНН физического лица	Организация ИННФЛ	С П	 T(=12)	 О	Типовой элемент <ДанОргТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12 Типовой элемент <ИННФЛТип>

Таблица 4.9

В счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса) (УплКонкрНалог)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сумма зачета	СумЗачет	А	N(17.2)	О	
КПП	КПП	А	T(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип>. Элемент обязателен при наличии <НПЮЛ> из таблицы 4.3
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Код бюджетной классификации	КБК	А	T(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с

					Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Признак налогового агента	ПрНалАгент	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – да 2 – нет
Срок уплаты	СрокУпл	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.10

В счет исполнения решений налоговых органов, указанных в подпунктах 9 и 10 пункта 5 и подпункте 3 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации, либо погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктами 3.1-3.5 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации (ИспРешенНО)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Сумма зачета	СумЗачет	A	N(17.2)	O	
Код документа	ДокОснов	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 01 – решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений 02 – решение налоговых органов об отказе в привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений 03 – решение об отмене (полностью или частично) решения о возмещении суммы налога, заявленной к возмещению, в заявительном порядке 04 – решение об отмене (полностью или частично) решения о предоставлении налогового вычета (полностью или частично) 05 – решение, вынесенное по результатам проверки федеральным органом

					исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами 07 – налоговое уведомление
Номер документа	НомерДокОснов	A	T(1-25)	O	
Дата документа	ДатаДокОснов	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.11

В счет погашения задолженности, не учитываемой в совокупной обязанности в соответствии с подпунктом 2 пункта 7 статьи 11.3 Налогового кодекса Российской Федерации (ПогашЗадолжн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма зачета	СумЗачет	A	N(17.2)	O	

Таблица 4.12

Данные организации (ДанОргТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.13

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Фамилия	Фамилия	А	Т(1-60)	О	
Имя	Имя	А	Т(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	Т(1-60)	Н	

Приложение № 5
к приказу ФНС России
от «__» _____ 202__ г.
№ _____

Форма КНД 1165068

(наименование налогового органа)

(адрес налогового органа)

(полное наименование налогоплательщика,
плательщика сбора, плательщика страховых
взносов и (или) налогового агента ИНН/КПП;
Ф.И.О. индивидуального предпринимателя,
физического лица, не являющегося
индивидуальным предпринимателем, ИНН)

«__» _____ 20__ г.

СООБЩЕНИЕ

ОБ ОТКАЗЕ В ИСПОЛНЕНИИ ЗАЯВЛЕНИЯ О РАСПОРЯЖЕНИИ (ЗАЧЕТЕ, ВОЗВРАТЕ) СУММ ПОЛОЖИТЕЛЬНОГО САЛЬДО ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА, ИЗЛИШНЕ УПЛАЧЕННЫХ (ВЗЫСКАННЫХ) СУММ НАЛОГОВ, СБОРОВ, СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ, НЕ УЧИТЫВАЕМЫХ В СОВОКУПНОЙ ОБЯЗАННОСТИ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОШЛИНЫ

№ _____

На основании статьи 78 (79, 333.40) Налогового кодекса Российской Федерации налоговым органом отказано в исполнении заявления о распоряжении суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета, путем зачета (возврата) (заявления о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности; заявления о возврате (зачете) излишне уплаченной (взысканной) суммы государственной пошлины)³ в сумме

_____ рублей
(цифрами)

по заявлению от «__» _____ 20__ г.

Причина отказа в зачете (возврате) - _____
_____.

Исполнитель _____ Телефон _____
(Ф.И.О.²)



Сведения о счете

Банковский идентификационный код	
Номер счета для возврата	
Номер платежной карты ⁵	

Получатель 1 – организация
 2 – физическое лицо
 3 – бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации

(наименование владельца счета) ⁵

Код бюджетной классификации получателя⁶

Код по ОКТМО получателя ⁶

Номер лицевого счета получателя⁶

Назначение платежа⁶

Сведения о физическом лице, не являющемся индивидуальным предпринимателем ³

[illegible]

Иные идентификационные данные и сведения о документе, удостоверяющем личность
(заполняется, если выше не указан Номер записи в ЕРН)

Код вида документа ⁷	
---------------------------------	-------

Серия и номер

[illegible][illegible]

¹ Для физических лиц, не являющихся индивидуальным предпринимателем, не является обязательным к заполнению

³ Отчество указывается при наличии.

⁴ Не заполняются, если указан ИНН.

Указывается цифровой код из списка:

01 – на бумажном носителе (по почте); 02 – на бумажном носителе (лично); 03 – на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (лично); 04 – по телекоммуникационным каналам связи с электронной подписью; 05 – другое; 06 – на бумажном носителе с дублированием на съемном носителе (по почте);

04 – на бумажном носителе с использованием электронной подписи; 05 – другое; 06 – на бумажном носителе с дублированием на электронном носителе (по почте); 09 – на бумажном носителе с использованием штрих-кода (лично); 10 – на бумажном носителе с использованием штрих-кода (по почте).

⁶ Заполняется при наличии.

⁷ Указывается при возврате на счета, открытые в органе, осуществляющем открытие и ведение лицевых счетов.

* Указывается код вида документа:
24 – паспорт гражданина Российской Федерации

21 – паспорт гражданина Российской Федерации; 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; 23 – свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства; 24 – удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации.

27 – военный билет офицера запаса; 91 – иные документы.

Формат представления заявления о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.04, часть 299.

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 UT_VOZVRNALBIO;

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 – 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:

UT_VOZVRNALBIO_1_299_00_05_04_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 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 – 4.15 настоящего формата.

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

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

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

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

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

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

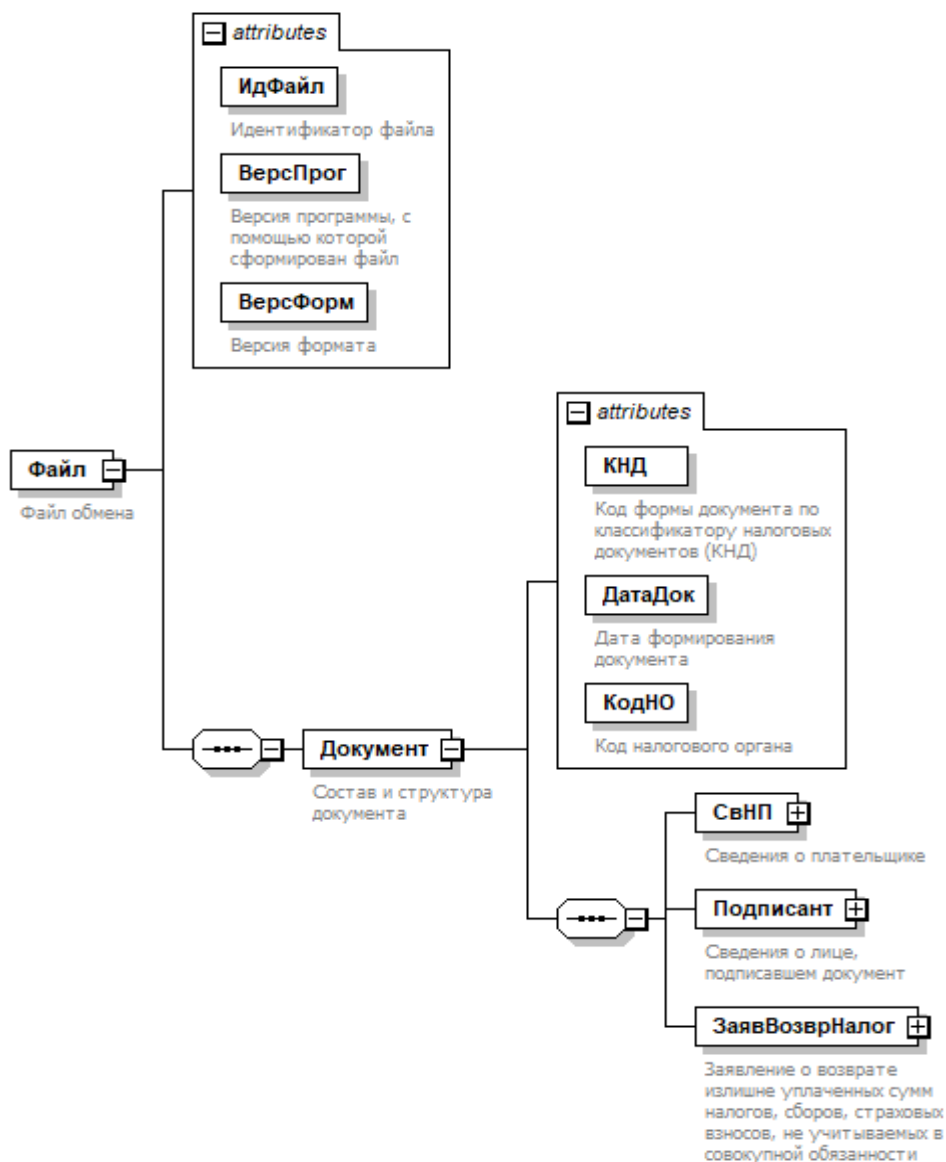
Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

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 (кодového словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.



Generated by XMLSpy

www.altova.com

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	ВерсПрог	А	T(1-40)	О	

помощью которой сформирован файл					
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.04
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 документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1165166
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	T(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о плательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Заявление о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности	ЗаявВозврНалог	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.3

Сведения о плательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Плательщик – организация	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4 Состав элемента представлен в таблице 4.5
Плательщик - физическое лицо	НПФЛ	С		О	
Плательщик – физическое лицо,	НПИП	С		О	

зарегистрированно е в качестве индивидуального предпринимателя					Состав элемента представлен в таблице 4.7
---	--	--	--	--	---

Таблица 4.4

Платательщик - организация (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

Платательщик - физическое лицо (НПФЛ)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	П	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Сведения о физическом лице	СвФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.6

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15
Номер записи в ЕРН	ИдЕРН	П	T(=12)	О	Принимает значение в виде XXXXXXXXXXXXX, где X – цифра от 0 до 9
Иные идентификационн ые данные и сведения о	УдЛичнФЛ	С		О	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента

документе, удостоверяющем личность					представлен в таблице 4.14
--	--	--	--	--	-------------------------------

Таблица 4.7

Плательщик – физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя (НПФП)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица, зарегистрированно е в качестве индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>

Таблица 4.8

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – плательщик 2 – представитель плательщика
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1- 20)	Н	
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сведения о представителе плательщика	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент обязателен для <ПрПодп>=2

Таблица 4.9

Сведения о представителе плательщика (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего	НаимДок	А	T(1- 120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается

полномочия представителя плательщика					только GUID доверенности
--	--	--	--	--	-----------------------------

Таблица 4.10

Заявление о возврате излишне уплаченных сумм налогов, сборов, страховых взносов, не учитываемых в совокупной обязанности (ЗаявВозврНалог)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Признак налога (сбора)	ПрНалСбор	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налога на доходы физических лиц, уплачиваемого в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации 2 – налога на профессиональный доход 3 – сбора за пользование объектами животного мира 4 – сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты) 5 – сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам) 6 – налога на сверхприбыль прошлых лет 7 – страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации 8 – страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников организаций угольной промышленности
Вид платежа	ВидПлатеж	А	T(=1)	ОКУ	Принимает значение: 1 – налог 2 – сбор

					3 – страховые взносы 4 – штраф Не может принимать значение 1 при <ПрНалСбор>= 3 4 5 7 8. Не может принимать значения 2 при <ПрНалСбор>= 1 2 6 7 8. Не может принимать значения 3 при <ПрНалСбор>= 1 2 3 4 5 6
Сумма к возврату	СуммаВозврат	A	N(14.2)	O	
Код по ОКТМО	ОКТМО	A	T(8-11)	OK	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Сведения о счете	СвСчет	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения о получателе	Получатель	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.11

Сведения о счете (СвСчет)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Банковский идентификационный код	БИК	A	T(=9)	O	Типовой элемент <БИКТип>
Номер счета для возврата	НомСч	A	T(=20)	O	Типовой элемент <КорСчТип>
Номер платежной карты	НомПлатКарт	A	T(1-19)	H	

Таблица 4.12

Сведения о получателе (Получатель)

Наименование элемента	Сокращенное наименование	Признак типа	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	--------------------------	--------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

	е (код) элемента	элемента			
Признак получателя	ПрПолуч	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – организация 2 – физическое лицо 3 – бюджетная организация с лицевым счетом, открытым в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации
Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов	ПОргЛицСч	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.13. Элемент не обязателен при <ПрПолуч>=3 и не заполняется при <ПрПолуч>=1 2

Таблица 4.13

**Получатель - орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов
(ПОргЛицСч)**

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Наименование владельца счета	НаимВладСч	А	T(1-1000)	О	
Код бюджетной классификации получателя	КБКПолуч	А	T(=20)	НК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Код по ОКТМО получателя	ОКТМО	А	T(=8) T(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий

					муниципальных образований
Номер лицевого счета получателя	НомЛицСчПолуч	A	T(=11)	H	
Назначение платежа	НазнПлатеж	A	T(1-1000)	H	

Таблица 4.14

Сведения о документе, удостоверяющем личность (сокращенный) (УдЛичнФЛСТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	A	T(=2)	ОК	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 27 – военный билет офицера запаса 91 – иные документы
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1- 25)	О	Типовой элемент <СПДУЛШТип>
Кем выдан	ВыдДок	А	T(1- 255)	О	
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенно е наименовани е (код) элемента	Призн ак типа элемента	Форм ат элемента	Признак обязатель ности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	T(1- 60)	О	
Имя	Имя	А	T(1- 60)	О	
Отчество	Отчество	А	T(1- 60)	Н	