

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от « 13 » 02 2014 г.
№ ММВ-7-6/51@

Формат представления сведений об остатках денежных средств учреждения в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи в электронной форме сведений об остатках денежных средств учреждения в налоговые органы.

2. Настоящий формат (часть СXLVI, версия 5.01) разработан в соответствии с приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (зарегистрирован Минюстом России 22.04.2011 № 20558), с учетом изменений в приказе Минфина России от 26.10.2012 № 139н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н» (зарегистрирован Минюстом России 19.12.2012 № 26195).

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий в зависимости от вида деятельности формируемой отчетности учреждения следующие значения:

NO_BOUCHR10.1 – с целевыми средствами;

NO_BOUCHR10.2 – по оказанию услуг (работ);

NO_BOUCHR10.3 – со средствами во временном распоряжении;

A_K – идентификатор получателя информации, где:

A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, **K** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена¹; идентификаторы **A** и **K** имеют вид для

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,

налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов» (СОНО);

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, 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 XSD схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_BOUCHR10_1_146_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 4.1-4.13 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹;

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,

значения идентификаторов **A** и **K** совпадают.

¹ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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 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 (т.е. число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в <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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – наличие элемента в файле обмена необязательно, т.е. элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и т.п.), то признак обязательности элемента дополняется символом «K». Например: «OK». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M». Например: «NM», «OKM».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». Например: «NU», «OKU»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и т.п.) или приводится перечень возможных

значений. Для классификатора (кодového словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

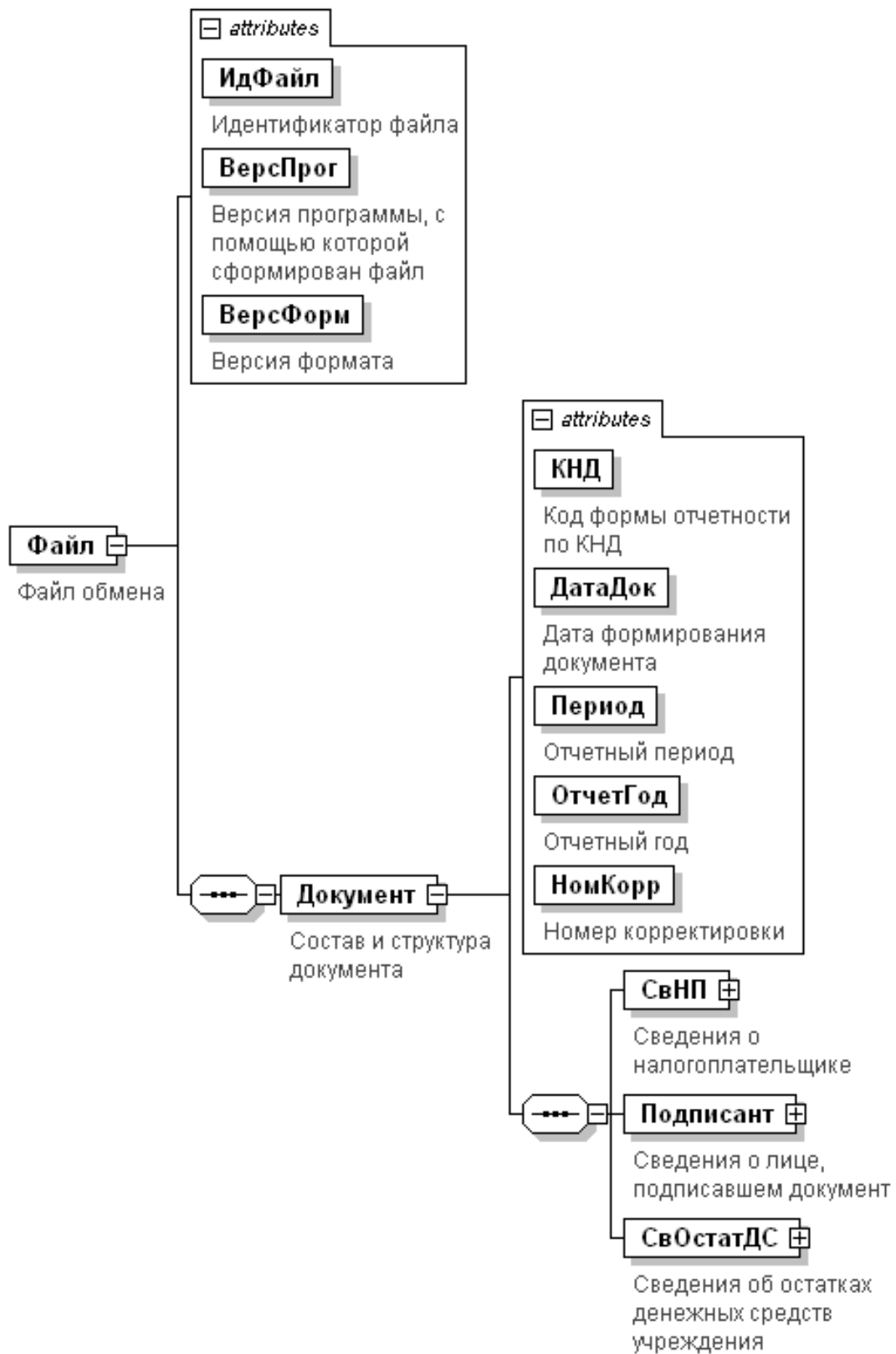


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-100)	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 табл. 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: 0503779
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Отчетный период	Период	А	T(=2)	ОК	Принимает значение: 34 – год
Отчетный год	ОтчетГод	А		О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Номер корректировки	НомКорр	А	T(1-3)	О	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об остатках денежных средств учреждения	СвОстатДС	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код учреждения по ОКПО	ОКПО	А	T(8-10)	НК	Типовой элемент <ОКПОТип>. Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций
Код по ОКАТО	ОКАТО	А	T(=11)	НК	Типовой элемент <ОКАТОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления
Код органа, осуществляющего полномочия учредителя, по ОКПО	ОКПО_Учр	А	T(8-10)	НК	Типовой элемент <ОКПОТип>. Значение выбирается в соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций
Глава по БК	ГлаваБК	А	T(1-3)	Н	
Налогоплательщик - учреждение	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - учреждение (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование учреждения	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН учреждения	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП учреждения	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Наименование обособленного подразделения	НаимОП	А	T(1-1000)	Н	
Учредитель	Учредит	А	T(1-1000)	Н	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	УчредПолн	А	T(1-1000)	Н	

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 – руководитель 2 – уполномоченный представитель
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
E-mail	E-mail	А	T(1-45)	Н	
Фамилия, имя, отчество руководителя (уполномоченного представителя)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.13
Фамилия, имя, отчество главного бухгалтера	ФИОГлБух	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.13
Фамилия, имя, отчество руководителя планово-экономической службы	ФИОРукПЭС	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.13
Сведения об уполномоченном представителе	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в табл. 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.6

Сведения об уполномоченном представителе (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	А	T(1-120)	О	

Таблица 4.7

Сведения об остатках денежных средств учреждения (СвОстатДС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид деятельности	ВидДеят	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – деятельность с целевыми средствами 2 – деятельность по оказанию услуг (работ) 3 – средства во временном распоряжении
Дата, на которую сформирован документ	ДатаОтч	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код единицы измерения по ОКЕИ	ОКЕИ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Принимает значение: 383 – рубль
Остаток средств на счете на начало года, всего	ОстатокН_Вс	А	N(14.2)	Н	
Средства в пути на начало года, всего	СредПутН_Вс	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода, всего	ОстатокК_Вс	А	N(14.2)	О	
Средства в пути на конец отчетного периода, всего	СредПутК_Вс	А	N(14.2)	О	
Счета в кредитных организациях	СчетКредОрг	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.8
Счета в финансовом органе	СчетФинОрг	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.9
Средства в кассе учреждения	СредКасУчр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.10

Таблица 4.8

Счета в кредитных организациях (СчетКредОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код счета бухгалтерского учета	КодСчет	А	T(=9)	ОК	Принимает значение: 020120000
Остаток средств на счете на начало года, итого	ОстатокН_Ит	А	N(14.2)	Н	
Средства в пути на начало года, итого	СредПутН_Ит	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода, итого	ОстатокК_Ит	А	N(14.2)	О	
Средства в пути на конец отчетного периода, итого	СредПутК_Ит	А	N(14.2)	О	
Сведения по номеру счета	НомСчет	С		ОМ	Типовой элемент <СвНомСчетТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.9

Счета в финансовом органе (СчетФинОрг)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код счета бухгалтерского учета	КодСчет	А	T(=9)	ОК	Принимает значение: 020110000
Остаток средств на счете на начало года, итого	ОстатокН_Ит	А	N(14.2)	Н	
Средства в пути на начало года, итого	СредПутН_Ит	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода, итого	ОстатокК_Ит	А	N(14.2)	О	
Средства в пути на конец отчетного периода, итого	СредПутК_Ит	А	N(14.2)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения по номеру счета	НомСчет	С		ОМ	Типовой элемент <СвНомСчетТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.11

Таблица 4.10

Средства в кассе учреждения (СредКасУчр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код счета бухгалтерского учета	КодСчет	А	T(=9)	ОК	Принимает значение: 020134000
Остаток средств на счете на начало года, итого	ОстатокН_Ит	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода, итого	ОстатокК_Ит	А	N(14.2)	О	
Сведения по номеру счета	НомСчет	С		ОМ	Типовой элемент <СвНомСчетКТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.12

Таблица 4.11

Сведения по номеру счета (СвНомСчетТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер счета (банковского (лицевого) счета)	НомСчет	А	T(=20)	О	
Код валюты по ОКВ	ОКВ	А	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКВТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют
Код счета бухгалтерского учета	КодСчет	А	T(=9)	О	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Остаток средств на счете на начало года	ОстатокН	А	N(14.2)	Н	
Средства в пути на начало года	СредПутН	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода	ОстатокК	А	N(14.2)	О	
Средства в пути на конец отчетного периода	СредПутК	А	N(14.2)	О	

Таблица 4.12

Сведения по номеру счета (краткие) (СвНомСчетКТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код счета бухгалтерского учета	КодСчет	А	T(=9)	О	
Остаток средств на счете на начало года	ОстатокН	А	N(14.2)	Н	
Остаток средств на счете на конец отчетного периода	ОстатокК	А	N(14.2)	О	

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	T(1-60)	О	
Имя	Имя	А	T(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	T(1-60)	Н	

