

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)	OУ	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 <a href="#">таблице 4.2</a>

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: 1151099
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Период представления (код)	Период	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 21 - 1 квартал   31 - полугодие   33 - девять месяцев   34 - год   51 - 1 квартал при реорганизации (ликвидации) организации   52 - полугодие при реорганизации (ликвидации) организации   53 - 9 месяцев при реорганизации (ликвидации) организации   90 - год при реорганизации (ликвидации) организации
Налоговый период (год)	ОтчетГод	A		O	Типовой элемент <xs:gYear>.

					Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>. Принимает значение в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов"
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 - первичный документ, 1 - 999 - номер корректировки для корректирующего документа
Код по месту нахождения (учета)	ПоМесту	A	T(=3)	OK	Принимает значение: 120 - по месту жительства индивидуального предпринимателя   125 - по месту жительства адвоката   126 - по месту жительства нотариуса   212 - по месту учета российской организации   213 - по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика   220 - по месту нахождения обособленного подразделения российской организации   320 - по месту осуществления деятельности индивидуального предпринимателя   335 - по месту нахождения обособленного подразделения иностранной организации в Российской Федерации
Сведения о налоговом агенте	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.3</a>
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.6</a>
Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ)	НДФЛ6	C		O	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.8</a>

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 <a href="#">таблице 4.4</a>
Налоговый агент - физическое лицо	НПФЛ	С		О	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.5</a>

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	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

## Налоговый агент - 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>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.13</a>

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		НУ	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.13</a> Элемент обязателен при выполнении одного из условий: - <ПрПодп>=2   - <ПрПодп>=1 и наличие <НПЮЛ>
Сведения о представителе налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.7</a> . 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 документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	А	T(1-120)	О	
Наименование организации - представителя налогового агента	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	

Таблица 4.8

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ) (НДФЛ6)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Обобщенные показатели	ОбобщПоказ	С		О	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.9</a>
Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц	ДохНал	С		О	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.11</a>

Таблица 4.9

Обобщенные показатели (ОбобщПоказ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Количество физических лиц, получивших доход	КолФЛДоход	А	N(7)	О	
Сумма удержанного налога, итого по всем ставкам	УдержНалИт	А	N(15)	О	
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом, итого по всем ставкам	НеУдержНалИт	А	N(15)	О	
Сумма налога, возвращенная налоговым агентом, итого по всем ставкам	ВозврНалИт	А	N(15)	О	
Сведения по суммам в зависимости от ставки налога	СумСтавка	С		ОМ	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.10</a>

Таблица 4.10

Сведения по суммам в зависимости от ставки  
налога (СумСтавка)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Ставка налога	Ставка	A	N(2)	O	
Сумма начисленного дохода	НачислДоход	A	N(17.2)	O	
В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов	НачислДоходДив	A	N(17.2)	O	
Сумма налоговых вычетов	ВычетНал	A	N(17.2)	O	
Сумма исчисленного налога	ИсчислНал	A	N(15)	O	
В том числе сумма исчисленного налога на дохода в виде дивидендов	ИсчислНалДив	A	N(15)	O	
Сумма фиксированного авансового платежа	АвансПлат	A	N(15)	O	

Таблица 4.11

Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного  
налога на доходы физических лиц (ДохНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения по суммам в зависимости от дат	СумДата	C		OM	Состав элемента представлен в <a href="#">таблице 4.12</a>

Таблица 4.12

Сведения по суммам в зависимости от дат (СумДата)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата фактического получения дохода	ДатаФактДоход	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата удержания налога	ДатаУдержНал	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>.

					Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Срок перечисления налога	СрокПрчслНал	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма фактически полученного дохода	ФактДоход	A	N(17.2)	O	
Сумма удержанного налога	УдержНал	A	N(15)	O	

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	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	