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

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

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

[2] *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.*

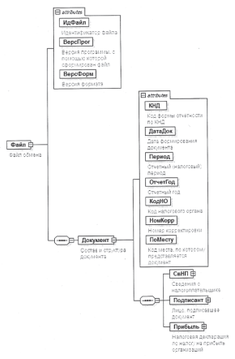

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	Т(1-100)	ОУ	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	Т(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(1-5)	О	Принимает значение: 5.06
Состав и структура документа	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по КНД	КНД	А	Т(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1151006
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый (отчетный) период	Период	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение: 13 – первый квартал по консолидированной группе налогоплательщиков | 14 – полугодие по консолидированной группе налогоплательщиков | 15 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 16 – год по консолидированной группе налогоплательщиков | 21 – первый квартал | 31 – полугодие | 33 – девять месяцев | 34 – год | 35 – один месяц | 36 – два месяца | 37 – три месяца | 38 – четыре месяца | 39 – пять месяцев | 40 – шесть месяцев | 41 – семь месяцев | 42 – восемь месяцев | 43 – девять месяцев | 44 – десять месяцев | 45 – одиннадцать месяцев | 46 – год | 50 – последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации | 57 – один месяц по консолидированной группе налогоплательщиков | 58 – два месяца по консолидированной группе налогоплательщиков | 59 – три месяца по консолидированной группе налогоплательщиков | 60 – четыре месяца по консолидированной группе налогоплательщиков | 61 – пять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 62 – шесть месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 63 – семь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 64 – восемь месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 65 – девять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 66 – десять месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 67 – одиннадцать месяцев по консолидированной группе налогоплательщиков | 68 – год по консолидированной группе налогоплательщиков Коды в диапазоне с 35 по 46 (с 57 по 68) указываются налогоплательщиками (ответственными участниками консолидированных групп налогоплательщиков), уплачивающими ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли
Отчетный год	ОтчетГод	А		О	Типовой элемент <xs:gYear> Год в формате ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	А	Т(=4)	ОК	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»
Номер корректировки	НомКорр	А	N(3)	О	Принимает значение: 0 – первичный документ, 1 – 999 – номер корректировки для корректирующего документа
Код места, по которому представляется документ	ПоМесту	А	Т(=3)	ОКУ	Принимает значение: 213 – по месту учета в качестве крупнейшего налогоплательщика | 214 – по месту нахождения российской организации, не являющейся крупнейшим налогоплательщиком | 215 – по месту нахождения правопреемника, не являющегося крупнейшим налогоплательщиком | 216 – по месту учета правопреемника, являющегося крупнейшим налогоплательщиком | 218 – по месту учета ответственного участника консолидированной группы налогоплательщиков | 220 – по месту нахождения обособленного подразделения российской организации | 223 – по месту нахождения (учета) российской организации при представлении декларации по закрытому обособленному подразделению | 225 – по месту учета организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» | 226 – по месту учета организации, осуществляющей образовательную и (или) медицинскую деятельность | 228 – по месту учета организации – участника регионального инвестиционного проекта | 229 – по месту учета некоммерческой организации, представляющей налоговую декларацию только за налоговый период | 231 – по месту нахождения налогового агента — организации | 234 – по месту учета театра, музея, библиотеки, концертной организации, являющихся бюджетными учреждениями | 235 – по месту учета налогового агента, представляющего сведения о доходах, выплаченных физическим лицам Значение может зависеть от 5 и 6 знакомест в значении элемента <КПП> (из таблицы 4.4): — код 213 только при 50, — код 218 только при 4U
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Лицо, подписавшее документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6
Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций	Прибыль	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	ОКВЭД	А	Т(1-8)	ОК	Типовой элемент <ОКВЭД-Тип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности
Номер контактного телефона	Тлф	А	Т(1-20)	Н	
Налогоплательщик — организация (обособленное подразделение)	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик — организация (обособленное подразделение) (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации (обособленного подразделения)	НаимОрг	А	Т(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛ-Тип>
КПП	КПП	А	Т(=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	ФормРеорг	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 0 – ликвидация | 1 – преобразование | 2 – слияние | 3 – разделение | 5 – присоединение | 6 – разделение с одновременным присоединением
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	НУ	Типовой элемент <ИННЮЛ-Тип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6
КПП	КПП	А	Т(=9)	НУ	Типовой элемент <КППТип> Элемент обязателен при <ФормРеорг> = 1 | 2 | 3 | 5 | 6

Таблица 4.6

Лицо, подписавшее документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак лица, подписавшего документ	ПрПодп	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – налогоплательщик, налоговый агент | 2 – представитель налогоплательщика
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.79
Сведения о представителе налогоплательщика, налогового агента	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика, 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	Т(1-120)	О	
Наименование организации — представителя налогоплательщика, налогового агента	НаимОрг	А	Т (1-1000)	Н	

Таблица 4.8

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций (Прибыль)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента	НалПУ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Расчет налога (лист 02) | Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (приложение №5 к листу 02)	РасчНал РаспрНалСубРФ	С С		НМ НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.14 Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.75
Расчет налога на прибыль организаций с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов) (лист 03)	НалУдНА	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.41
Расчет налога с доходов, исчисленного по ставкам, отличным от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (лист 04)	НалДохСтав	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.50
Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении №3 к Листу 02) (лист 05) | Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении №3 к Листу 02) (лист 05)	НалБазОпОсобП НалБазОпОсобН	С С		НМ НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.51. Не применяется с 01.01.2015 Состав элемента представлен в таблице 4.52. Применяется с 01.01.2015
Доходы, расходы и налоговая база, полученная негосударственным пенсионным фондом от размещения пенсионных резервов (лист 06)	ДохРасНалБазаНПФ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.53
Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (лист 07)	ЦелИспИмущ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.62
Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы; расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков (приложение №1)	ДохНеУч_РасхУч	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.64
Сведения о доходах физического лица, выплаченных ему налоговым агентом, от операций с ценными бумагами, операций с финансовыми инструментами срочных сделок, а также при осуществлении выплат по ценным бумагам российских эмитентов (приложение №2)	СведДохФЛ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.66

Таблица 4.9

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

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций)	НалПУАв	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.10. Элемент отсутствует при <ПоМесту> = 231 | 229 | 235 (из таблицы 4.2) и обязателен при других значениях элемента <ПоМесту>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи)	НалПУМес	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.11. Элемент отсутствует при выполнении хотя бы одного из следующих условий: <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) | <Период> = 34 | 46 | 50 | 68 (из таблицы 4.2) и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при одновременном невыполнении обоих условий
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов)	НалПУ-Проц	С		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.12. Элемент обязателен при <ПоМесту> = 231 (из таблицы 4.2) и необязателен (может присутствовать или отсутствовать) при других значениях элемента <ПоМесту>

Таблица 4.10

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций) (НалПУАв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	Т(=8) | Т(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет	ФедБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.72
Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации	СубБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУАвТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.72

Таблица 4.11

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи) (НалПУМес)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Квартал, на который исчисляются авансовые платежи	КвИсчислАв	А	Т(=2) |	НК	Принимает значение: 21 – первый квартал | 24 – четвертый квартал
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	Т(=8) | Т(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Суммы налога для уплаты в федеральный бюджет	ФедБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.73
Суммы налога для уплаты в бюджет субъекта Российской Федерации	СубБдж	С		Н	Типовой элемент <ПУМесТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.73

Таблица 4.12

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика, налогового агента (для организаций, уплачивающих налог на прибыль организаций с доходов в виде дивидендов, процентов) (НалПУПроц)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид платежа (код)	ВидПлат	А	Т(=1)	ОК	Принимает значения в соответствии с Порядком заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, а именно: 1 | 2 | 3 | 4 | 5
Код по ОКТМО	ОКТМО	А	Т(=8) | Т(=11)	ОК	Типовой элемент <ОКТМОТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований
Код бюджетной классификации	КБК	А	Т(=20)	ОК	Типовой элемент <КБКТип>. Принимает значение в соответствии с Классификатором кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации
Уплата по сроку	УплСрок	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.13

Уплата по сроку (УплСрок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Срок уплаты	Срок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма налога, подлежащая уплате	НалПУ	А	N(15)	О	

Таблица 4.14

Расчет налога (лист 02) (РасчНал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3 и 4 | 2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель | 3 – резидент особой экономической зоны | 4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья по лицензии
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	Т(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	Т(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	Т(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	А	Т(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Доходы от реализации	ДохРеал	А	N(15)	Н	
Внереализационные доходы	ДохВнереал	А	N(15)	Н	
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	РасхУмРеал	А	N(15)	Н	
Внереализационные расходы	РасхВнереал	А	N(15)	Н	
Убытки	Убытки	А	N(15)	Н	
Итого прибыль (убыток)	ПрибУб	А	N(15)	Н	
Доходы, исключаемые из прибыли	ДохИсклПриб	А	N(15)	Н	
Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0 %	ПрибБРСт0	А	N(15)	Н	
Сумма льгот, предусмотренных законодательством Российской Федерации	СумЛьгот	А	N(15)	Н	
Налоговая база	НалБаза	А	N(15)	Н	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период	УбытУмНБ	А	N(15)	Н	
Налоговая база для исчисления налога	НалБазаИсч	А	N(15)	Н	
Налоговая база для исчисления налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений абзацев 4, 5, 6 пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	НалБазаИсчСуб	А	N(15)	Н	
Ставка налога, всего	СтавкаНалВсего	А	N(4.2)	Н	
Ставка налога в федеральный бюджет	СтавкаНалФБ	А	N(4.2)	Н	
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации	СтавкаНалСуб	А	N(4.2)	Н	
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений абзацев 4, 5, 6 пункта 1 статьи 284 Кодекса)	СтавкаНалСуб6284	А	N(4.2)	Н	
Сумма исчисленного налога, всего	НалИсчисл	А	N(15)	Н	
Сумма исчисленного налога в федеральный бюджет	НалИсчислФБ	А	N(15)	Н	
Сумма исчисленного налога в бюджет субъекта Российской Федерации	НалИсчислСуб	А	N(15)	Н	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период, всего	АвНачисл	А	N(15)	Н	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в федеральный бюджет	АвНачислФБ	А	N(15)	Н	
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период в бюджет субъекта Российской Федерации	АвНачислСуб	А	N(15)	Н	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыпл311	А	N(15)	Н	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в федеральный бюджет согласно порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыпл311ФБ	А	N(15)	Н	
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога в бюджет субъекта Российской Федерации согласно порядку, статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	НалВыпл311Суб	А	N(15)	Н	
Сумма налога к доплате в федеральный бюджет	НалДоплФБ	А	N(15)	Н	
Сумма налога к доплате в бюджет субъекта Российской Федерации	НалДоплСуб	А	N(15)	Н	
Сумма налога к уменьшению в федеральный бюджет	НалУменФБ	А	N(15)	Н	
Сумма налога к уменьшению в бюджет субъекта Российской Федерации	НалУменСуб	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМес	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в федеральный бюджет в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМесФБ	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	АвПлатМесСуб	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1Кв	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в федеральный бюджет в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1КвФБ	А	N(15)	Н	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих к уплате в бюджет субъекта Российской Федерации в первом квартале следующего налогового периода	АвПлатУпл1КвСуб	А	N(15)	Н	
Доходы от реализации и внереализационные доходы (приложение №1 к листу 02)	ДохРеалВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.15
Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам (приложение №2 к листу 02)	РасхРеалВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.21
Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Кодекса (за исключением отраженных в Листе 05) (приложение №3 к листу 02)	РасчРасхОпер	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.30
Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу (приложение №4 к листу 02)	УбытУменНБ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.35
Расчет распределения авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации организацией, имеющей обособленные подразделения (приложение №5 к листу 02)	РаспрНалСубРФ	С		НМ	Типовой элемент <РаспрНалСубРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.75
Расчет авансовых платежей и налога в бюджет субъекта Российской Федерации по консолидированной группе налогоплательщиков (приложение №6 к листу 02)	РасчНалГруп	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.37
Доходы и расходы участников консолидированной группы налогоплательщиков, сформировавших консолидированную налоговую базу в целом по группе (приложение №6б к листу 02)	ДохРасхУчГрупНБ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.39

Таблица 4.15

Доходы от реализации и внереализационные доходы (приложение №1 к листу 02) (ДохРеалВнеРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак налогоплательщика (код)	ТипНП	А	Т(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3 и 4 | 2 – сельскохозяйственный товаропроизводитель | 3 – резидент особой экономической зоны | 4 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья по лицензии
Серия лицензии на пользование недрами	СерЛицНедр	А	Т(=3)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Номер лицензии на пользование недрами	НомЛицНедр	А	Т(=5)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Вид лицензии на пользование недрами	ВидЛицНедр	А	Т(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Порядковый номер нового морского месторождения	НомМорМест	А	Т(=2)	Н	Элемент обязателен при <ТипНП>=4
Доходы от реализации	ДохРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.16
Внереализационные доходы	ДохВнеРеал	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.20

Таблица 4.16

Доходы от реализации (ДохРеал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса	ВырРеалПред	А	N(15)	Н	