ПРИКАЗ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ОТ 20 ФЕВРАЛЯ 2012 Г. N ММВ-7-11/99@ "ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМЫ И ФОРМАТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО ТРАНСПОРТНОМУ НАЛОГУ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ И ПОРЯДКА ЕЕ ЗАПОЛНЕНИЯ"

Зарегистрировано в Минюсте РФ 29 марта 2012 г.
Регистрационный N 23657

В соответствии со статьей 80 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 1999, N 28, ст. 3487; 2001, N 53, ст. 5016; 2003, N 23, ст. 2174; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 31, ст. 3436; 2007, N 1, ст. 28, ст. 31; 2010, N 31, ст. 4198; N 48, ст. 6247) в целях реализации положений главы 28 "Транспортный налог" части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 30, ст. 3027; 2004, N 27, ст. 2711; N 31, ст. 3231; N 34, ст. 3523; 2005, N 25, ст. 2427; N 43, ст. 4350; N 52, ст. 5581; 2007, N 1, ст. 31; 2009, N 48, ст. 5732, ст. 5733; N 52, ст. 6444; 2010, N 31, ст. 4198; N 32, ст. 4298; N 48, ст. 6248 приказываю:

1. Утвердить:

форму налоговой декларации по транспортному налогу согласно приложению N 1 к настоящему приказу;

формат представления налоговой декларации по транспортному налогу в электронном виде согласно приложению N 2 к настоящему приказу;

Порядок заполнения налоговой декларации по транспортному налогу согласно приложению N 3 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ применяется начиная с представления налоговой декларации по транспортному налогу за налоговый период - 2012 год.

Руководитель Федеральной
налоговой службы М.В. Мишустин

Приложение N 1
к приказу Федеральной налоговой службы
от 20 февраля 2012 г. N ММВ-7-11/99@

```
                          +-----------------------+
     штрих-код         ИНН | | | | | | | | | | | | |
     0540 5015            +-----------------------+
                          +-----------------+      +---------+
                       КПП | | | | | | | | | | Стр. |0|0|0|0|1|
                          +-----------------+      +---------+

                                                    Форма по КНД 1152004

              Налоговая декларация по транспортному налогу

                     +-----+                         +---+                +-------+
Номер корректировки | | | |  Налоговый период (код) | | |   Отчетный год | | | | |
                     +-----+                         +---+                +-------+
                                         +-------+                          +-----+
 Представляется в налоговый орган (код)| | | | | по месту нахождения учета | | | |
                                         +-------+ (код)                    +-----+
+-----------------------------------------------------------------------------------+
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
+-----------------------------------------------------------------------------------+
+-----------------------------------------------------------------------------------+
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
+-----------------------------------------------------------------------------------+
+-----------------------------------------------------------------------------------+
```

| | | |

| | | |

третий квартал (руб.)	027	
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	
Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	
Код по ОКАТО	020	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	021	
в т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за:		
первый квартал (руб.)	023	
второй квартал (руб.)	025	
третий квартал (руб.)	027	
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	
Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	
Код по ОКАТО	020	
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	021	
в т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за:		
первый квартал (руб.)	023	
второй квартал (руб.)	025	
третий квартал (руб.)	027	
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	

Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:
_____(подпись) _____(дата)

штрих-код 0540 5039	ИНН	
	КПП	Стр.

Раздел 2. Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству

Показатели	Код строки	Значения показателей
Код по ОКАТО	020	
Код вида транспортного средства	030	
Идентификационный номер транспортного средства	040	
Марка транспортного средства	050	
Регистрационный знак транспортного средства	060	
Налоговая база	070	
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	080	
Экологический класс	090	
Количество лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	100	

Количество полных месяцев владения транспортным средством	110	+---+ | | | +---+
Коэффициент Кв	120	+-+ +-------+ | |.| | | | | +-+ +-------+
Налоговая ставка	130	+-----------+ +---+ | | | | | | |.| | | +-----------+ +---+
Сумма исчисленного налога (руб.)	140	+-----------+ | | | | | | | | | | | | | | | | | +-----------+
Количество полных месяцев использования льготы	150	+---+ | | | +---+
Коэффициент Кл	160	+-+ +-------+ | |.| | | | | +-+ +-------+
Код налоговой льготы в виде освобождения от налогообложения	170	+---------+ +-----------+ | | | | | |/| | | | | | | | | | | | | | +---------+ +-----------+
Сумма налоговой льготы (руб.)	180	+-----------+ | | | | | | | | | | | | | | | | | +-----------+
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	190	+---------+ +-----------+ | | | | | |/| | | | | | | | | | | | | | +---------+ +-----------+
Сумма налоговой льготы (руб.)	200	+-----------+ | | | | | | | | | | | | | | | | | +-----------+
Код налоговой льготы в виде снижения налоговой ставки	210	+---------+ +-----------+ | | | | | |/| | | | | | | | | | | | | | +---------+ +-----------+
Сумма налоговой льготы (руб.)	220	+-----------+ | | | | | | | | | | | | | | | | | +-----------+
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	230	+-----------+ | | | | | | | | | | | | | | | | | +-----------+

+-+
+-+
+-+
+-+

Приложение N 2
к приказу Федеральной налоговой службы
от 20 февраля 2012 г. N ММВ-7-11/99@

Формат представления налоговой декларации по транспортному налогу в

электронном виде

I. Общие положения

1. Настоящий документ описывает требования к XML файлам (далее - файлам обмена) передачи в электронном виде налоговой декларации по транспортному налогу в налоговые органы.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть LIV.

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: NO_TRAND;

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*; идентификаторы A и K имеют вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения 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:

Имя файла, содержащего XSD схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

NO_TRAND_1_054_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

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**.

Сокращенное наименование 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 значения элемента. Формат значения элемента представляется следующими условными обозначениями:

T - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

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

n - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.к), 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 значения 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: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - присутствие 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 "К". Например: "ОК". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например: "НМ, ОКМ".

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

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

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

1.png

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла сформированного файла (без расширения)	ИдФайл	А	Т(1-100)	О	Содержит (повторяет) имя
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	Т(1-40)	О	
Версия формата	ВерсФорм	А	Т(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	Т(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1152004
Дата формирования документа	ДатаДок	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип> Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Налоговый период	Период	А	Т(=2)	ОК	Принимает значение: 34 - год 50 - последний налоговый период при реорганизации (ликвидации) организации
Отчетный год	ОтчетГод	А		О	Типовой элемент