

Поле 101 «Статус налогоплательщика»

- * 01 - налогоплательщик (плательщик сборов) – юридическое лицо,
- * 02 – налоговый агент,
- 03 – сборщик налогов и сборов,
- 04 – налоговый орган,
- 05 – территориальные органы ФС судебных приставов,
- 06 – участник внешнеэкономической деятельности,
- 07 – таможенный орган,
- 08 – плательщик иных платежей,
- * 09 – индивидуальный предприниматель,
- * 10 – налогоплательщик – частный нотариус,
- * 11 – налогоплательщик – адвокат,
- 12 – налогоплательщик - глава крестьянского (фермерского) хозяйства,
- 13 – налогоплательщик – иное лицо – клиент банка,
- 14 – налогоплательщик, производящий выплаты физ.лицам (пп.1п.1ст.235НК),
- 15 – кредитная организация.

Поле 104 « Код бюджетной классификации».

Поле 105 « Код ОКТМО» муниципального образования.

Поле 106 « Основание платежа»

- ТП – платежи текущего года,
- ЗД – добровольное погашение задолженности по истекшим налоговым периодам при отсутствии требования налогового органа,
- ТР – погашение задолженности по требованию об уплате налогов (сборов) от налогового органа,
- РС – погашение рассроченной задолженности,
- ОТ – погашение отсроченной задолженности,
- РТ – погашение реструктурируемой задолженности,
- ВУ – погашение отсроченной задолженности в связи с введением внешнего управления,
- ПР – погашение задолженности, приостановленной к взысканию,
- АП – погашение задолженности по акту проверки,
- АР – погашение задолженности по исполнительному документу.

Поле 107 « Налоговый период»

Показатель используется для указания периодичности уплаты налога (сбора) или конкретной даты уплаты - (число.месяц.год).

Периодичность уплаты может быть декадной, месячной, квартальной, полугодовой, годовой.

Первые два знака – периодичность уплаты:

- Д1 – платеж за первую декаду месяца,
- Д2 - платеж за вторую декаду месяца,
- Д3 - платеж за третью декаду месяца,
- МС – месячные платежи,
- КВ - квартальные платежи,
- ПЛ – полугодовые платежи,
- ГД – годовые платежи.

В 4-м и 5-м знаках для декадных и месячных платежей проставляется номер месяца текущего отчетного года (от 01 до 12), для квартальных - номер квартала (от 01 до 04), для полугодовых – номер полугодия (01 или 02).

В 3-м и 6-м знаках в качестве разделителя проставляется точка («.»).

В 7-10 знаках указывается год, за который производится уплата.

ПРИМЕРЫ: Д1.01.2005

МС.02.2005

КВ.01.2005

ПЛ.02.2005

ГД.00.2004

Налоговый период указывается для платежей текущего года, а также в случае самостоятельного обнаружения ошибки в ранее представленной декларации и добровольной уплате доначисленного налога.

При уплате отсроченной и т.д. задолженности, налоговый период имеет формат «день.месяц.год», где указывается конкретная дата (например: 05.09.2004), которая взаимосвязана с показателем «Основание платежа» (поле 106).

Для АП или АР проставляется ноль («0»).

Поле 108 «Номер документа» (знак «№» не ставится).

Для ТР – номер требования,

РС – номер решения о рассрочке,

ОТ – номер решения об отсрочке,

РТ – номер решения о реструктуризации,

ПР – номер решения о приостановлении,

ВУ – номер дела, рассмотренного арбитражным судом,

АП – номер акта проверки.

АР – номер исполнительного документа,

ТП или ЗД – проставляется ноль «0»

Поле 109 «Дата документа» (пример: 10.03.2005)

Для ТП – дата декларации,

ЗД – проставляется ноль («0»),

РС – дата решения о рассрочке,

ОТ – дата решения об отсрочке,

ВУ – дата принятия решения судом,

РТ – дата решения о реструктуризации,

ПР – дата решения о приостановлении,

АП – дата акта проверки,

АР – дата вынесения исполнительного документа.

Поле 110 «Тип платежа»

0 – уплата налога или сбора,

0 – уплата аванса или предоплата,

ПЕ – уплата пени,

ПЦ – уплата процентов,

0 – налоговые санкции,

0 – административные штрафы,

0 – иные штрафы.