МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

от 29 июня 2012 г. N ММВ-7-6/465@

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФОРМАТА

ОПИСИ ДОКУМЕНТОВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ В НАЛОГОВЫЙ ОРГАН

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ ПО ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННЫМ КАНАЛАМ СВЯЗИ

Список изменяющих документов

(в ред. Приказов ФНС России от 31.08.2012 [N ММВ-7-6/587@](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421434B65C08B17ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26EM),

от 17.03.2015 [N ММВ-7-6/113@](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421474965C48717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26EM), от 28.11.2016 [N ММВ-7-6/643@](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26EM))

С целью обеспечения возможности направления налогоплательщиками документов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи в налоговые органы в соответствии с [пунктом 3 статьи 80](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F42240476DC78017ADCA8F0F8736993D56921B376AA2a26FM), [пунктом 2 статьи 93](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F42240476DC78017ADCA8F0F8736993D56921B3762A520a362M), [пунктом 5 статьи 93.1](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F42240476DC78017ADCA8F0F8736993D56921B3764A3a263M), [пунктом 5.2 статьи 174](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F42240476DC78617ADCA8F0F8736993D56921B3762A7253Ea16CM) Налогового кодекса Российской Федерации приказываю:

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421474965C48717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26DM) ФНС России от 17.03.2015 N ММВ-7-6/113@)

1. Утвердить [формат](#P33) описи документов, направляемых в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, согласно приложению к настоящему приказу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы А.С. Петрушина.

Руководитель

Федеральной налоговой службы

М.В.МИШУСТИН

Утвержден

приказом ФНС России

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_ 2012 г. N \_\_\_

ФОРМАТ

ОПИСИ ДОКУМЕНТОВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ В НАЛОГОВЫЙ ОРГАН

В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ ПО ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННЫМ КАНАЛАМ СВЯЗИ

Список изменяющих документов

(в ред. Приказов ФНС России от 17.03.2015 [N ММВ-7-6/113@](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421474965C48717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26CM),

от 28.11.2016 [N ММВ-7-6/643@](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273718a26EM))

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлу передачи описи документов, направляемых в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (далее - файл обмена).

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 912.

(п. 2 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273119a26BM) ФНС России от 28.11.2016 N ММВ-7-6/643@)

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 ON\_OPDOCNO;

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 <1>. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором "Система обозначения налоговых органов" (СОНО));

--------------------------------

<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, значения идентификаторов A и K совпадают.

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:

ON\_OPDOCNO\_1\_912\_01\_05\_03\_xx, где xx - номер версии схемы.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273119a269M) ФНС России от 28.11.2016 N ММВ-7-6/643@)

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на [рисунке 1](#P197) 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](#P201) - [4.18](#P960) настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента <1>;

--------------------------------

<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.

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, 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 не ограничено, 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 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети интернет по электронному адресу: 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: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), 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 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.

┌──────────────┐

│┌─┐ │

││-│ attributes│

│└─┘ └──────┐

│ ┌──────────────────┐│

│ │ИдФайл ││

┌┤ └──────────────────┘│

││ Идентификатор файла │

││ ┌──────────────────┐│

││ │ВерсФорм ││

││ └──────────────────┘│

││ Версия формата │

││ ┌ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─┐│ ┌──────────────┐

││ ВерсПрог │ │┌─┐ │

││ └ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─ ─┘│ ┌┤│-│ attributes└─────────────┐

││ Версия передающей │ ││└─┘ │

││ программы │ ││┌───────┐ │

│└─────────────────────┘ │││[КНД](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA1127B1D5A8F422484A6FC78417ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273719a268M) │ │

│ ││└───────┘ │

│ ││ Код формы документа по [КНД](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA1127B1D5A8F422484A6FC78417ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273719a268M) │

│ ││┌ ─ ─ ─ ─ ─ ┐ │

│ ││ ДатаДок │

│ ││└ ─ ─ ─ ─ ─ ┘ │

│ ││ Дата формирования документа│

│ │└────────────────────────────┘ ┌────────────────┐

│ │ │--- │

┌───────┐ │ │ │-- │

│ ┌┴┐ │ │ ┌────┤-- │

│ Файл │-├──┤ │ │ │ ИмяФайлТреб │

│ └┬┘ │ │ │ │ │

└───────┘ │ │ ┌──────────────┐ │ └────────────────┘

Файл обмена │ │ │ ┌┴┐ │ Имя файла

│ │ ┌─┤СвОтпр │+│ │ требования о

│ /───────\ ┌─────────────────┐ │ │ │ └┬┘ │ представлении

│ │ ├─┐ │ ┌┴┐ │ │ └──────────────┘ │ документов, в ответ

└─┤-.-.-.-│-├──┤ Документ │-├─┤ │ Сведения об отправителе │ на которое

│ ├─┘ │ └┬┘ │ │ документа │ формируется опись

\───────/ └─────────────────┘ │ │ ┌────────────┐ │

Опись документов, │ │ │ ┌┴┐ /──────────\ │ ┌────────────────┐

направляемых в │ ├─┤СвПолуч │+│ │ /.──┐ ├─┐ │ │--- │

налоговый орган │ │ │ └┬┘ ┌─────┤ ──/ .──┼─│-├───┼────┤-- │

│ │ └────────────┘ │ │ .──┘ ├─┘ │ │-- │

│ │ Сведения о получателе │ \──────────/ │ │ ИдФайлНалОтч │

│ │ документа │ │ └────────────────┘

│ │ ┌──────────────┐ │ │ Идентификатор файла

│ │ │ ┌┴┐ │ │ налоговой декларации

│ ├─┤СвНП │+│ │ │ (расчета), к которой

│ │ │ └┬┘ │ │ формируется опись

│ │ └──────────────┘ │ │ ┌────────────────┐

│ │ Сведения о │ │ │--- │

│ /───────\ │ налогоплательщике │ └────┤-- │

│ │ ├─┐│ │ │-- │

└─┤-.-.-.-│-├┤ │ │ Журнал │

│ ├─┘│ │ └────────────────┘

\───────/ │ ┌──────────────┐ /───────\ │ Журнал учета полученных и

│ │ ┌┴┐ │ ├─┐ │ выставленных счетов-фактур,

├─┤ИдФайлОсн │-├───────┤-.-.-.-│-├──┤ представляемый в

│ │ └┬┘ │ ├─┘ соответствии с п. 5.2

│ └──────────────┘ \───────/ │ [ст. 174](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421494764C28217ADCA8F0F8736993D56921B3762A7253Ea16CM) Налогового кодекса

│ Идентификатор файла Российской Федерации

│ документа, к которому │ ┌─────────────────┐

│ формируется опись │--- │

│ └ ─ ─ ─ ┤-- │

│ │-- │

│ │ ИмяФайлТребПояс │

│ └─────────────────┘

│ Имя файла требования о

│ представлении пояснений,

│ на которое сформирован ответ

│ ┌──────────────┐

│ │┌─┐ │

│ ┌───┤│+│ attributes│

│ │ │└─┘ │

│ │ └──────────────┘

│ ┌───────────┐ │ ┌─ ─ ─ ─ ─ ─┐

│ │ ┌┴┐ │ ┌┴┐

├─┤ДокНапрНО │-├──────┤ ┌ ─ ┤ ДокФорм │+│

│ │ └┬┘ │ │ └┬┤

│ └───────────┘ │ └┬─ ─ ─ ─ ─ ┘

│ Документы, │ /───────\ │ └─ ─ ─\ ─ ─ ┘

│ направляемые │ │ ├─┐ \/

│ в налоговый орган └───┤-.-.-.-│-├ ─┤ ┌─┐

│ │ ├─┘ 0..│ │

│ \───────/ │ └─┘

│ Документ,

│ │ представленный в виде

│ xml-файла

│ │

│ ┌─ ─ ─ ─ ─ ─┐

│ │ ┌┴┐

│ └ ─ ┤ ДокСкан │+│

│ └┬┤

│ └┬─ ─ ─ ─ ─ ┘

│ └─ ─ ─\─ ─ ─┘

│ \/

│ ┌─┐

│ 0..│ │

│ └─┘

│ Документ,

│ представленный в виде

│ скан-образа

│ ┌────────────┐

│ │ ┌┴┐

└─┤ Подписант │+│

│ └┬┘

└────────────┘

Сведения о

лице,

подписавшем

документ

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(1-200) | ОУ | Содержит (повторяет) имя файла (без расширения и точки) |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.03 |
| (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273119a26FM) ФНС России от 28.11.2016 N ММВ-7-6/643@) | | | | | |
| Версия передающей программы | ВерсПрог | А | T(1-40) | Н |  |
| Опись документов, направляемых в налоговый орган | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.2](#P237) |

Таблица 4.2

Опись документов, направляемых в налоговый орган (Документ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код формы документа по [КНД](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA1127B1D5A8F422484A6FC78417ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273719a268M) | [КНД](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA1127B1D5A8F422484A6FC78417ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273719a268M) | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1165034 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения об отправителе документа | СвОтпр | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.3](#P298) |
| Сведения о получателе документа | СвПолуч | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.4](#P331) |
| Сведения о налогоплательщике | СвНП | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.5](#P349) |
| Идентификатор файла документа, к которому формируется опись | ИдФайлОсн | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.6](#P374) |
| Документы, направляемые в налоговый орган | ДокНапрНО | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.7](#P414) |
| Сведения о лице, подписавшем документ | Подписант | С |  | О | Состав элемента представлен в [табл. 4.11](#P743) |

Таблица 4.3

Сведения об отправителе документа (СвОтпр)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак отправителя - уполномоченного представителя | ПризОтпрУП | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - нет |  2 - да |
| Отправитель - организация | | ОтпрЮЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.15](#P867) |
| Отправитель - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) | ОтпрФЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвФЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.14](#P842) |

Таблица 4.4

Сведения о получателе документа (СвПолуч)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код налогового органа в соответствии с СОНО | КодНО | А | T(=4) | ОК | Типовой элемент <СОНОТип>.  Значение выбирается в соответствии с классификатором "Система обозначений налоговых органов" |

Таблица 4.5

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Налогоплательщик - организация | | НПЮЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвЮЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.15](#P867) |
| Налогоплательщик - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель) | НПФЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвФЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.14](#P842) |

Таблица 4.6

Идентификатор файла документа, к которому формируется

опись (ИдФайлОсн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Имя файла требования о представлении документов, в ответ на которое формируется опись | | ИмяФайлТреб | П | T(1-200) | О | Содержит (повторяет) имя файла (без расширения и точки) |
| Идентификатор файла налоговой декларации (расчета), к которой формируется опись | | ИдФайлНалОтч | П | T(1-200) | О |  |
| Журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур, представляемый в соответствии с [п. 5.2 ст. 174](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F421494764C28217ADCA8F0F8736993D56921B3762A7253Ea16CM) Налогового кодекса Российской Федерации | Журнал | П | T(=6) | О | Принимает значение: ЖУРНАЛ |
| Имя файла требования о представлении пояснений, на которое сформирован ответ | ИмяФайлТребПояс | П | T(1-200) | НУ | Содержит (повторяет) имя файла (без расширения и точки).  Заполняется в случае представления Ответа на требование о представлении пояснений, а также подтверждающих документов  Может применяться только при наличии элемента <ИдФайлНалОтч>.  Элемент обязателен при  <ДокФорм/КодДок>=8888 (из [табл. 4.8](#P447)) |

Таблица 4.7

Документы, направляемые в налоговый орган (ДокНапрНО)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Количество направленных файлов | КолФайл | А | N(2) | О |  |
| Документ, представленный в виде xml-файла | ДокФорм | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.8](#P447)  Обязателен при отсутствии <ДокСкан>.  Обязателен при наличии элемента <Журнал> (из [табл. 4.6](#P374)) |
| Документ, представленный в виде скан-образа | ДокСкан | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.9](#P530)  Обязателен при отсутствии <ДокФорм>  Не применяется при наличии элемента <Журнал> (из [табл. 4.6](#P374)) |

Таблица 4.8

Документ, представленный в виде xml-файла (ДокФорм)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C5EF2BF7F507F4DC8EBA183EB6D5A8F422404865CF8717ADCA8F0F8736993D56921B3762A7273119a26EM) ФНС России от 28.11.2016 N ММВ-7-6/643@)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код документа | КодДок | А | T(=4) | ОКУ | Принимает значение:  0924 - счет-фактура |  0925 - книга покупок |  0926 - книга продаж |  1004 - журнал полученных и выставленных счетов-фактур |  2181 - акт приемки-сдачи работ (услуг) |  2232 - дополнительный лист Книги покупок |  2233 - дополнительный лист Книги продаж |  2234 - товарная накладная (ТОРГ-12) |  2772 - корректировочный счет-фактура |  2937 - документ о передаче товара при торговых операциях |  2939 - документ о передаче результатов работ (об оказании услуг) |  2941 - Счет-фактура и документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передачи имущественных прав (документ об оказании услуг), включающий в себя счет-фактуру |  2943 - Корректировочный счет-фактура и документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру |  8888 - ответ на Требование о представлении пояснений  Не может принимать значение "8888" при наличии элементов <ИмяФайлТреб> или <Журнал>.  При наличии элемента <Журнал> применяется только значение "1004" |
| Код формы документа по КНД | КНД\_Док | А | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип> |
| Номер документа-основания (основного документа) | НомДокОсн | А | T(1-500) | НУ | Обязателен для <КодДок>=2181.  Для остальных <КодДок> не заполняется |
| Дата документа-основания (основного документа) | ДатаДокОсн | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Обязателен для <КодДок>=2181.  Для остальных <КодДок> не заполняется |
| Порядковый номер запрашиваемого документа (запрашиваемой информации) | ПорНомДок | П | T(=4) | НУ | Обязателен при направлении документов в ответ на требование о представлении документов (информации), т.е. обязателен и применяется только при наличии <ИмяФайлТреб> (из табл. 4.6).  Указывается порядковый номер запрашиваемого документа, согласно требованию о представлении документов (информации).  Имеет вид 1.XX (2.XX), где XX, порядковый номер |
| Имя файла документа | ИмяФайл | П | T(1-200) | О | Имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа без расширения и точки |
| Имя файла ЭП данного документа | ИмяФайлЭЦП | П | T(1-200) | ОМ | Имя файла ЭП имеет следующий вид:  ИмяФайл\_XXX\_N.sgn, где:  ИмяФайл - имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа, без расширения и точки;  XXX - постфикс файла ЭП, принимающий значение "SGN";  N - идентификационный номер файла (GUID);  .sgn - точка и расширение файла ЭП  Множественность может применяться только при <КодДок> = 2937 | 2939 | 2941 | 2943 |

Таблица 4.9

Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код документа | КодДок | А | T(=4) | ОК | Принимает значение:  0924 - Счет-фактура |  1665 - Товарно-транспортная накладная |  2181 - Акт приемки-сдачи работ (услуг) |  2215 - Грузовая таможенная декларация/транзитная декларация |  2216 - Добавочный лист к грузовой таможенной декларации/транзитной декларации |  2330 - Спецификация (калькуляция, расчет) цены (стоимости) |  2234 - Товарная накладная (ТОРГ-12) |  2745 - Дополнение к договору |  2766 - Договор (соглашение, контракт) |  2772 - корректировочный счет-фактура |  2799 - отчет НИОКР |
| Наименование документа | НаимДок | А | T(1-1000) | О |  |
| Дата документа | ДатаДок | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Обязателен для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2181 | 2330 | 2234 | 2745 | 2766 | 2772 | 2799.  Для остальных <КодДок> не заполняется |
| Номер документа | НомДок | А | T(1-500) | НУ | Обязателен для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2215 | 2216 | 2330 | 2745 | 2766 | 2772 | 2799.  Может заполняться для  <Код Док>=2181 | 2234 |
| Сумма всего (с налогом - при его наличии), указанная в документе | СумВсего | А | N(17.2) | НУ | Обязателен для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2181 | 2330 | 2234 | 2772.  Может заполняться для  <Код Док>= 2745 | 2766 |
| Сумма налога, указанная в документе | СумНалог | А | N(17.2) | НУ | Обязателен для <КодДок>=0924.  Может заполняться для  <КодДок>=1665 | 2181 | 2330 | 2234 | 2745 | 2766 | 2772 |
| Номер документа-основания (основного документа) | НомДокОсн | А | T(1-500) | НУ | Обязателен для  <КодДок>=1665 | 2181 | 2216 | 2330 | 2745 | 2772 | 2799.  Может заполняться для <КодДок>=2234.  Используется для документов, составляемых при наличии основания (основного документа) |
| Дата документа-основания (основного документа) | ДатаДокОсн | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Обязателен для  <КодДок>=1665 | 2181 | 2330 | 2745 | 2772 | 2799.  Может заполняться для <КодДок>=2234.  Используется для документов, составляемых при наличии основания (основного документа) |
| Предмет документа | ПредмДок | А | T(1-500) | НУ | Обязателен для  <КодДок>=2745 | 2330 | 2766.  Для остальных <КодДок> не заполняется.  Используется для описания предмета документа (предмет договора и т.п.) |
| Порядковый номер запрашиваемого документа (запрашиваемой информации) | ПорНомДок | П | T(=4) | НУ | Обязателен при направлении документов в ответ на требование о представлении документов (информации), т.е. обязателен и применяется только при наличии <ИмяФайлТреб> (из [табл. 4.6](#P374)).  Указывается порядковый номер запрашиваемого документа согласно требованию о представлении документов (информации).  Имеет вид 1.XX (2.XX), где XX - порядковый номер |
| Период документа | ПерДок | С |  | НУ | Типовой элемент <ПериодТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.13](#P817).  Может заполняться для <КодДок>=2181 |
| Реквизиты лица, составившего документ (реквизиты участника сделки, поставки, указанные в документе) | УчСдел | С |  | НМУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.10](#P671).  Обязателен для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2181 | 2330 | 2234 | 2745 | 2766 | 2772 | 2799. |
| Имя файла документа | ИмяФайл | П | T(1-200) | ОМУ | Имя файла сканированного документа имеет вид:  KD\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2, где:  KD - префикс, принимающий значение кода документа в соответствии с <КодДок>;  O - идентификатор отправителя имеет вид:  для организаций - девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации);  для физических лиц - двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей);  P - идентификатор конечного получателя - налогового органа - четырехразрядный код налогового органа в соответствии с СОНО;  GGGGMMDD - дата формирования файла;  N1, N2 - идентификационные номера файла (GUID).  Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу.  Расширение имени файла - tif | jpg | pdf | pgn.  К файлам, содержащим отсканированные изображения, предъявляются следующие требования: черно-белое изображение с разрешением отсканированного документа не менее 150 и не более 300 точек на дюйм с использованием 256 градаций серого цвета.  Имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа без расширения и точки |

Таблица 4.10

Реквизиты лица, составившего документ

(реквизиты участника сделки, поставки, указанные

в документе) (УчСдел)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Роль участника сделки | РольУчастСдел | А | T(=3) | ОК | Принимает значение:  101 - продавец |  102 - поставщик |  103 - заказчик |  104 - отправитель |  105 - грузоотправитель |  113 - учредитель |  114 - арендодатель |  116 - займодатель |  117 - векселедатель |  120 - страхователь |  121 - экспортер |  122 - работодатель |  201 - покупатель |  203 - исполнитель |  204 - получатель |  205 - грузополучатель |  209 - поверенный |  210 - агент |  214 - арендатор |  216 - займополучатель (заемщик) |  217 - векселеполучатель |  218 - пользователь |  219 - хранитель |  220 - страховщик |  221 - импортер |  222 - работник |  301 - участник |  302 - плательщик |  303 - декларант |  304 - перевозчик |  305 - экспедитор |  306 - акционер |  307 - эмитент |  309 - инвестор |  310 - генеральный подрядчик |  311 - субподрядчик |  312 - подрядчик |  313 - посредник |  314 - лицо, составившее документ |
| Организация - участник сделки | | УчСделОрг | С |  | О | Типовой элемент <СвУчСделЮЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.17](#P925) |
| Индивидуальный предприниматель - участник сделки | УчСделФЛ | С |  | О | Типовой элемент <СвУчСделФЛТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.16](#P896) |

Таблица 4.11

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:  3 - руководитель организации (индивидуальный предприниматель) |  4 - представитель организации (индивидуального предпринимателя) |
| Должность лица, подписавшего документ | ДолжнПодп | А | T(0-128) | Н |  |
| Номер контактного телефона | Тлф | А | T(1-20) | Н |  |
| E-mail | E-mail | А | T(1-45) | Н |  |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.18](#P960) |
| Сведения об уполномоченном представителе | СвПред | С |  | НУ | Состав элемента представлен в [табл. 4.12](#P800).  Обязателен при <ПрПодп>= 4 |

Таблица 4.12

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 налогоплательщика | НаимДок | А | T(1-120) | О |  |

Таблица 4.13

Период документа (ПериодТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Начало периода | НачПер | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Окончание периода | ОконПер | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.14

Сведения о физическом лице (СвФЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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>.  При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.18](#P960) |

Таблица 4.15

Сведения об организации (СвЮЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное 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 4.16

Сведения о физическом лице (СвУчСделФЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | НУ | Типовой элемент <ИННФЛТип>.  При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей.  Обязателен для  <КодДок>=2181 | 2330 | 2745 | 2766.  Может заполняться для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2234 | 2772 |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в [табл. 4.18](#P960) |

Таблица 4.17

Сведения об организации (СвУчСделЮЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ИННЮЛТип>.  Обязателен для  КодДок=2181 | 2330 | 2745 | 2766 | 2799.  Может заполняться для  <КодДок>=0924 | 1665 | 2234 | 2772 |
| КПП | КПП | А | T(=9) | НУ | Типовой элемент <КППТип>.  Может заполняться для  <Код Док>=0924 | 1665 | 2181 | 2330 | 2234 | 2745 | 2766 | 2772 | 2799 |

Таблица 4.18

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 |  |