

Приложение № 2
УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от «__» _____ 2012 г.
№ _____

Формат Акта приемки-сдачи работ (услуг)

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи по телекоммуникационным каналам связи электронного первичного учетного документа акта о выполнении работ (оказании услуг).

Формат имеет статус рекомендованного и установлен в целях предоставления налогоплательщикам возможности реализации права на направление по требованию налогового органа по телекоммуникационным каналам связи первичных документов, формируемых между хозяйствующими субъектами в электронном виде с использованием ЭЦП и служащих основанием для исчисления и уплаты налогов.

2. Настоящий формат разработан в целях реализации положений статей 93 и 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации. Применение документов, отсутствующих в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, регулируется пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Номер версии настоящего формата 5.01, часть CMLXXXVII.

4. Участниками обмена информацией электронного документа Акт о выполнении работ (оказании услуг) являются экономические субъекты, осуществляющие сделки и операции, которые оказывают или способны оказать влияние на их финансовое положение, финансовый результат их деятельности и (или) движение денежных средств, оформляющие такие факты хозяйственной жизни первичными учетными документами в электронном виде.

5. В вышеуказанных целях электронный первичный документ Акт о выполнении работ (оказании услуг) содержит сведения исполнителя в отношении оказания услуг (выполнении работ) (Титул исполнителя) и сведения заказчика в отношении этой же сделки (Титул заказчика).

При этом первичный учетный документ Акт о выполнении работ (оказании услуг) в электронном виде считается оформленным при наличии:

- Титула исполнителя, подписанного его электронной подписью;

- подписанного электронной цифровой подписью заказчика Титула заказчика, содержащего обязательные идентификационные сведения о Титуле исполнителя и сведения о выполнении работ (оказании услуг) на указанных исполнителем условиях.

Оформленный электронный документ при истребовании его налоговыми органами в рамках контрольных мероприятий в соответствии с положениями статей 93 и 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации может быть направлен в налоговый орган по месту учета налогоплательщика по телекоммуникационным каналам связи.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА АКТА О ВЫПОЛНЕНИИ РАБОТ (ОКАЗАНИИ УСЛУГ), ТИТУЛ ИСПОЛНИТЕЛЯ

6. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение DP_IAKTPRM;

A – идентификатор получателя акта о выполнении работ (оказании услуг), где идентификатор получателя совпадает с идентификатором участника электронного документооборота в рамках обмена счетами-фактурами и первичными учетными документами по телекоммуникационным каналам связи;

O – идентификатор отправителя акта о выполнении работ (оказании услуг), где идентификатор отправителя совпадает с идентификатором участника электронного документооборота в рамках обмена счетами-фактурами и первичными учетными документами по телекоммуникационным каналам связи;

GGGG – год формирования передаваемого файла, ***MM*** - месяц, ***DD*** - день;

N – 36 символьный глобально уникальный идентификатор GUID (Globally Unique Identifier).

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 схему файла обмена

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

DP_IAKTPRM_1_987_00_05_01_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

7. **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 7.1 – 7.27 настоящего формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹.

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 неограниченно, 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 (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 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

¹ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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 (кодowego словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

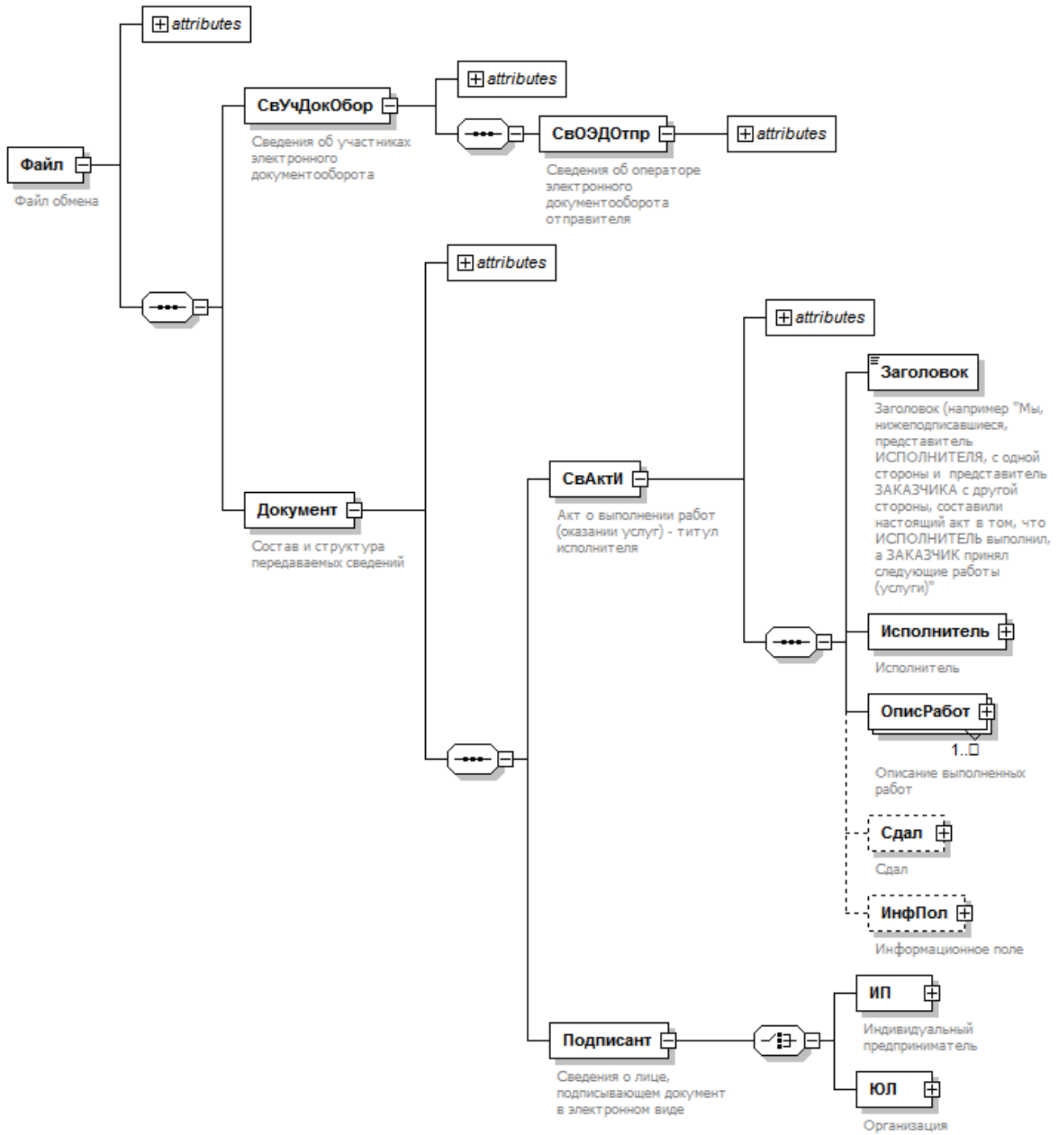


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 7.1

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)	О	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	ОК	Принимает значение: 5.01
Сведения об участниках электронного документооборота	СвУчДокОбор	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.2
Состав и структура передаваемых сведений	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.4

Таблица 7.2

Сведения об участниках электронного документооборота (СвУчДокОбор)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор участника документооборота, выполнившего работы (оказавшего услуги)	ИдОтпр	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДО КодПрод(Пок), где: ИдОЭДО - идентификатор оператора электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором электронного документооборота, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов
Идентификатор участника документооборота, принявшего работы (услуги)	ИдПок	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДО КодПрод(Пок), где: ИдОЭДО - идентификатор оператора

					электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором электронного документооборота, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов
Сведения об операторе электронного документооборота отправителя	СвОЭДОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.3

Таблица 7.3

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя (СвОЭДОтпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Идентификатор оператора ЭДО	ИдЭДО	А	T(=3)	О	Идентификатор оператора электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита a-z, цифры 0-9, знаки «@», «.», «-». Значение идентификатора регистронезависимо. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой

Таблица 7.4

Состав и структура передаваемых сведений (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1175006
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>
Время формирования документа	ВремДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>
Акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя	СвАктИ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.5
Сведения о лице, подписывающем документ в электронном виде	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.10

Таблица 7.5

Акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя (СвАктИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование первичного документа	НаимПервДок	А	T(1-100)	О	Принимает значение: Акт о выполнении работ (оказании услуг) Обязателен согласно подп. «а» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Номер акта о выполнении работ (оказании услуг)	НомАкт	А	T(1-256)	Н	Уникален в пределах года
Дата составления акта о выполнении работ (оказании услуг)	ДатаАкт	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Обязателен согласно подп. «б» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Заголовок (например "Мы, нижеподписавшиеся, представитель ИСПОЛНИТЕЛЯ, с одной стороны и представитель ЗАКАЗЧИКА с другой стороны, составили настоящий акт в том, что ИСПОЛНИТЕЛЬ выполнил, а ЗАКАЗЧИК принял следующие работы (услуги)")	Заголовок	П	T(1-2000)	О	Обязателен согласно подп. «г» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Исполнитель	Исполнитель	С		О	Типовой элемент <УчастникТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.21.

					Обязателен согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Описание выполненных работ	ОписРабот	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 7.6. Обязателен согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Сдал	Сдал	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.8
Информационное поле	ИнфПол	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.9

Таблица 7.6

Описание выполненных работ (ОписРабот)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Начало периода выполнения работ	НачРабот	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>
Окончание периода выполнения работ	КонРабот	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>
Сумма без учета НДС - итого	СумБезНДСИт	А	N(17.2)	Н	
Сумма НДС - итого	СумНДСИт	А	N(17.2)	Н	
Сумма с учетом НДС - итого	СумУчНДСИт	А	N(17.2)	О	Обязателен согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Сведения о произведенной работе (оказанной услуге)	Работа	С		ОМ	Состав элемента представлен в табл. 7.7

Таблица 7.7

Сведения о произведенной работе (оказанной услуге) (Работа)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер	Номер	А	T(1-50)	О	Формируется автоматически
Наименование работ (услуг)	НаимРабот	А	T(1-1000)	Н	Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует Описание
Наименование единицы измерения	НаимЕдИзм	А	T(1-1000)	О	Согласно подп. "д" п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен при отсутствии ОКЕИ. При заполнении ОКЕИ соответствующее наименование формируется автоматически
Код единицы измерения по ОКЕИ	ОКЕИ	А	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКЕИТип>.

					Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если присутствует НаимРабот
Цена	Цена	A	N(17.2)	H	
Количество	Количество	A	N(17.2)	H	Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если присутствует НаимРабот
Сумма без учета НДС	СумБезНДС	A	N(17.2)	H	Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если присутствует НаимРабот
Сумма НДС	СумНДС	A	N(17.2)	H	
Сумма с учетом НДС	СумУчНДС	A	N(17.2)	H	Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если присутствует НаимРабот
Информационное поле сведений о работе (услуге)	ИнфПолСтр	A	T(0-2000)	H	
Текстовое описание выполненных работ	Описание	П	T(1-10000)	H	Согласно подп. «д» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует Наим Работ

Таблица 7.8

Сдал (Сдал)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата подписи акта исполнителем	ДатаИсполн	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>
Лицо, подписывающее со стороны исполнителя	ПодписьИсполн	C		H	Типовой элемент <ДолжЛицоТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.16. Согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует ДоверенИсполн
Сведения о доверенности подписывающего со стороны исполнителя	ДоверенИсполн	C		H	Типовой элемент <ДоверенностьТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.13. Согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует ПодписьИсполн

Таблица 7.9

Информационное поле (ИнфПол)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Текстовая информация	ТекстИнф	А	T(0-2000)	Н	
Идентификатор файла информационного поля	ИдФайлИнфПол	А	T(=36)	Н	GUID. Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного счета-фактуры

Таблица 7.10

Сведения о лице, подписывающем документ в электронном виде (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индивидуальный предприниматель	ИП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.11
Организация	ЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.12

Таблица 7.11

Индивидуальный предприниматель (ИП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации ИП	СвГосРегИП	А	T(0-100)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27

Таблица 7.12

Организация (ЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Должность	Должн	А	T(0-128)	О	Обязателен согласно подп. "е" п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27

Таблица 7.13

Сведения о доверенности (ДоверенностьТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер доверенности	НомДоверен	А	T(1-255)	Н	
Дата выдачи доверенности	ДатаДоверен	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>
Доверенность выдана кем	ВыданаКем	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.14
Доверенность выдана кому	ВыданаКому	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.15

Таблица 7.14

Доверенность выдана кем (ВыданаКем)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации, выдавшей доверенность	НаимОргКем	А	T(1-1000)	Н	
Должность выдавшего доверенность	ДолжнКем	А	T(0-128)	Н	
Дополнительные сведения о выдаче доверенности	ДопСведКем	А	T(0-1000)	Н	
Фамилия, имя, отчество выдавшего доверенность	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27

Таблица 7.15

Доверенность выдана кому (ВыданаКому)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность доверенного лица в организации, выдавшей доверенность	Должн	А	T(0-128)	Н	Согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен в случае выдачи должностному лицу организации
Дополнительные сведения о доверенном лице	ДопСведКому	А	T(0-1000)	Н	
Фамилия, имя, отчество доверенного лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27. Обязателен согласно подп. «е» и «ж» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ

Таблица 7.16

Сведения о должностном лице (ДолжЛицоТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Должность	А	T(1-128)	Н	Обязателен согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ в случае подписи должностным лицом организации
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27

Таблица 7.17

Сведения об адресе (АдресТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес местонахождения в Российской Федерации (структурированный)	АдрРФ	С		Н	Типовой элемент <АдрРФ1Тип>. Состав элемента представлен в табл. 7.18
Адрес местонахождения в Российской Федерации (не структурированный)	АдрТекст	П	T(1-255)	Н	
Адрес местонахождения за пределами	АдрИно	С		Н	Типовой элемент <АдрИноТип>.

Российской Федерации					Состав элемента представлен в табл. 7.19
----------------------	--	--	--	--	--

Таблица 7.18

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	A	T(=6)	H	
Код региона	КодРегион	A	T(=2)	HK	Типовой элемент <ССРФТип>
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт	НаселПункт	A	T(1-50)	H	
Улица	Улица	A	T(1-50)	H	
Дом	Дом	A	T(1-20)	H	
Корпус	Корпус	A	T(1-20)	H	
Квартира	Кварт	A	T(1-20)	H	

Таблица 7.19

Адрес за пределами Российской Федерации (АдрИноТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код страны	КодСтр	A	T(=3)	HK	Типовой элемент <ОКСМТип>
Адрес	АдрТекст	A	T(1-255)	H	

Таблица 7.20

Контактные данные (КонтактТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Факс	Факс	A	T(1-20)	H	

Таблица 7.21

Сведения об участнике документооборота (УчастникТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код в общероссийском классификаторе предприятий и организаций	ОКПО	А	T(1-10)	Н	
Идентификационные сведения	ИдСв	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.22
Адрес	Адрес	С		Н	Типовой элемент <АдресТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.17
Контактные сведения	Контакт	С		Н	Типовой элемент <КонтактТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.20
Банковские реквизиты	БанкРекв	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.25

Таблица 7.22

Идентификационные сведения (ИдСв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации	СвЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.23. Обязателен согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-Ф
Сведения об индивидуальном предпринимателе	СвФЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 7.24. Обязателен согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ

Таблица 7.23

Сведения об организации (СвЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	Обязателен согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
ИНН	ИННЮЛ	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>

Код организационно-правовой формы по ОКОПФ	ОКОПФ	А	T(=2)	НК	Типовой элемент <ОКОПФТип>
--	-------	---	-------	----	----------------------------

Таблица 7.24

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество	ФИОИП	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 7.27 Обязателен согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ

Таблица 7.25

Банковские реквизиты (БанкРекв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер банковского счета	НомерСчета	А	T(1-20)	Н	
Сведения о банке	СвБанк	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 7.26

Таблица 7.26

Сведения о банке (СвБанк)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование банка	НаимБанк	А	T(1-1000)	Н	
Банковский идентификационный код (БИК) в соответствии со "Справочником БИК РФ"	БИК	А	T(=9)	НК	Типовой элемент <БИКТип>

Фамилия, имя, отчество физического лица (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	

III. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА АКТА О ВЫПОЛНЕНИИ РАБОТ (ОКАЗАНИИ УСЛУГ), ТИТУЛ ЗАКАЗЧИКА

8. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение DP_ZAKTPRM;

A – идентификатор получателя акта о выполнении работ (оказании услуг), где идентификатор получателя совпадает с идентификатором участника электронного документооборота в рамках обмена счетами-фактурами и первичными учетными документами по телекоммуникационным каналам связи;

O – идентификатор отправителя акта о выполнении работ (оказании услуг), где идентификатор отправителя совпадает с идентификатором участника электронного документооборота в рамках обмена счетами-фактурами и первичными учетными документами по телекоммуникационным каналам связи;

GGGG – год формирования передаваемого файла, *MM* - месяц, *DD* - день;

N – 36 символьный глобально уникальный идентификатор GUID (Globally Unique Identifier).

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 схему файла обмена

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

DP_ZAKTPRM_1_990_00_05_01_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

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

Особенности передачи стоимостных показателей в электронном виде

Для передачи стоимостных показателей в электронном виде целая часть отделяется от дробной разделителем «.» (точка). При визуализации стоимостных показателей разделительным знаком является «,» (запятая).

9. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 2 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 9.1 – 9.17 настоящего формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹.

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 неограниченно, 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 (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 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:

¹ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется в случае возможного присутствия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

«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 (кодového словаря и т.п.), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и т.п.) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и т.п.) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

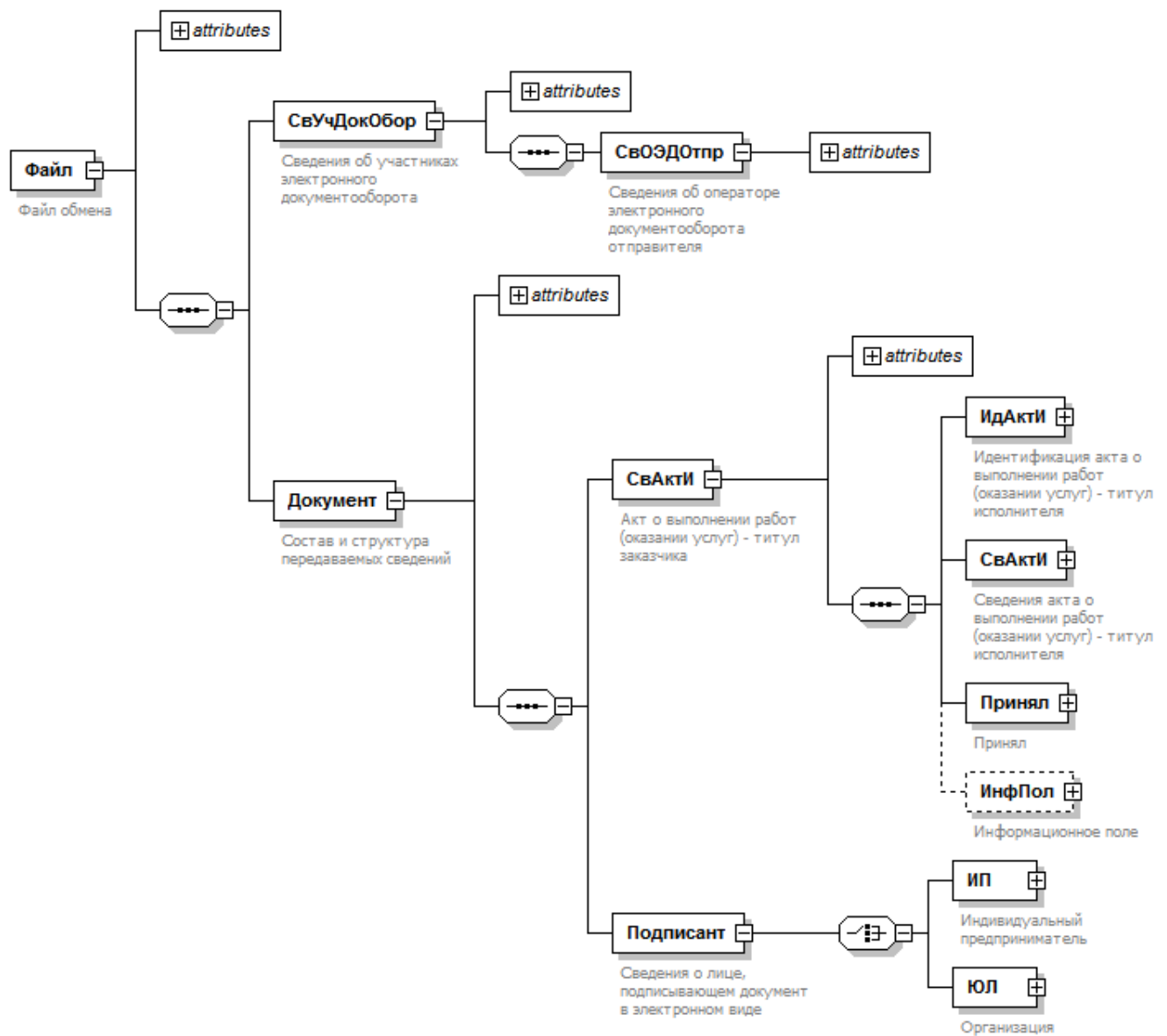


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 9.1

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)	О	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	ОК	Принимает значение: 5.01
Сведения об участниках электронного документооборота	СвУчДокОбор	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.2
Состав и структура передаваемых сведений	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.4

Таблица 9.2

Сведения об участниках электронного документооборота (СвУчДокОбор)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор участника документооборота, принявшего работы (услуги)	ИдОтпр	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДО КодПрод(Пок), где: ИдОЭДО - идентификатор оператора электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором электронного документооборота, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов
Идентификатор участника	ИдПок	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде

документооборота, выполнившего работы (оказавшего услуги)					ИдОЭДО КодПрод(Пок), где: ИдОЭДО - идентификатор оператора электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором электронного документооборота, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов
Сведения об операторе электронного документооборота отправителя	СвОЭДОтпр	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.3

Таблица 9.3

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя (СвОЭДОтпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
ИНН	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Идентификатор оператора ЭДО	ИдЭДО	А	T(=3)	О	Идентификатор оператора электронного оборота счетами-фактурами и первичными документами (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита a-z, цифры 0-9, знаки «@», «.», «-». Значение идентификатора регистронезависимо. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой

Таблица 9.4

Состав и структура передаваемых сведений (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1175007
Дата формирования документа	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>
Время формирования документа	ВремДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>
Акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул заказчика	СвАкти	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.5
Сведения о лице, подписывающем документ в электронном виде	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.10

Таблица 9.5

Акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул заказчика (СвАкти)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование первичного документа	НаимПервДок	А	T(1-100)	ОК	Принимает значение: Акт о выполнении работ (оказании услуг)
Идентификация акта о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя	ИдАкти	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.6
Сведения акта о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя	СвАкти	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.7
Принял	Принял	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.8. Обязателен согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Информационное поле	ИнфПол	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 9.9

Таблица 9.6

Идентификация акта о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя (ИдАкти)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла акта о выполнении	ИдФайлАкти	А	T(1-200)	О	Содержит (повторяет) имя сформированного

работ (оказании услуг) - титул исполнителя					файла (без расширения)
Дата формирования документа акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя	ДатаДокАктИ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>
Время формирования документа акт о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя	ВремДокАктИ	A	T(=8)	O	Типовой элемент <ВремяТип>

Таблица 9.7

Сведения акта о выполнении работ (оказании услуг) - титул исполнителя (СвАктИ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер акта о выполнении работ (оказании услуг), титул исполнителя	НомАкт	A	T(1-256)	H	
Дата составления акта о выполнении работ (оказании услуг), титул исполнителя	ДатаАкт	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Обязателен согласно подп. «б» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ

Таблица 9.8

Принял (Принял)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата подписи акта Заказчиком	ДатаЗаказ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>
Претензии	Претенз	A	T(1-2000)	H	
Должностное лицо, представляющее заказчика работ (услуг)	ПодписьЗаказ	C		H	Типовой элемент <ДолжЛицоТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.16. Согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует ДоверенЗаказ
Сведения о доверенности подписывающего со стороны заказчика работ (услуг)	ДоверенЗаказ	C		H	Типовой элемент <ДоверенностьТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.13. Согласно подп. «в» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен, если отсутствует ПодписьЗаказ

Таблица 9.9

Информационное поле (ИнфПол)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Текстовая информация	ТекстИнф	А	T(0-2000)	Н	
Идентификатор файла информационного поля	ИдФайлИнфПол	А	T(=36)	Н	GUID. Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного счета-фактуры

Таблица 9.10

Сведения о лице, подписывающем документ в электронном виде (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индивидуальный предприниматель	ИП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.11
Организация	ЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 9.12

Таблица 9.11

Индивидуальный предприниматель (ИП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН индивидуального предпринимателя	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации ИП	СвГосРегИП	А	T(0-100)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.17

Таблица 9.12

Организация (ЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
Должность	Должн	А	T(0-128)	О	Обязателен согласно подп. "е" п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.17

Таблица 9.13

Сведения о доверенности (ДоверенностьТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер доверенности	НомДоверен	А	T(1-255)	Н	
Дата выдачи доверенности	ДатаДоверен	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>
Доверенность выдана кем	ВыданаКем	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 9.14
Доверенность выдана кому	ВыданаКому	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 9.15

Таблица 9.14

Доверенность выдана кем (ВыданаКем)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации, выдавшей доверенность	НаимОргКем	А	T(1-1000)	Н	
Должность выдавшего доверенность	ДолжнКем	А	T(0-128)	Н	
Дополнительные сведения о выдаче доверенности	ДопСведКем	А	T(0-1000)	Н	
Фамилия, имя, отчество выдавшего доверенность	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.17

Таблица 9.15

Доверенность выдана кому (ВыданаКому)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность доверенного лица в организации, выдавшей доверенность	Должн	А	T(0-128)	Н	Согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ обязателен в случае выдачи должностному лицу организации
Дополнительные сведения о доверенном лице	ДопСведКому	А	T(0-1000)	Н	
Фамилия, имя, отчество доверенного лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.17. Обязателен согласно подп. «е» и «ж» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ

Таблица 9.16

Сведения о должностном лице (ДолжЛицоТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Должность	А	T(1-128)	Н	Обязателен согласно подп. «е» п.2 ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ в случае подписи должностным лицом организации
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		Н	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 9.17

Таблица 9.17

Фамилия, имя, отчество физического лица (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	