

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от «___» _____ 2012 г.
№ _____

Формат описи документов, направляемых в налоговый орган в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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 5.01.

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 обмена¹; 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));

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. Для файлов, представляемых налогоплательщиками в налоговый орган, идентификатор конечного получателя в имени файла **K** должен совпадать со значением атрибута «Код налогового органа» (КодНО) в представляемом файле обмена.

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_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 4.1–4.19 настоящего Формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹.

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-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

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.

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 значения элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента.

Признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "O" – наличие элемента в файле обмена обязательно; "N" – наличие 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 "K". Например: "OK". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "M". Например: "NM, OKM".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "U" в случае описания в XSD схеме условий наличия (отсутствия) элемента в файле обмена или к принимаемым значениям элемента. Например: "NU", "OKU".

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.

XSD схема файла обмена в электронном виде приводится отдельным файлом и размещается на сайте ФНС России.

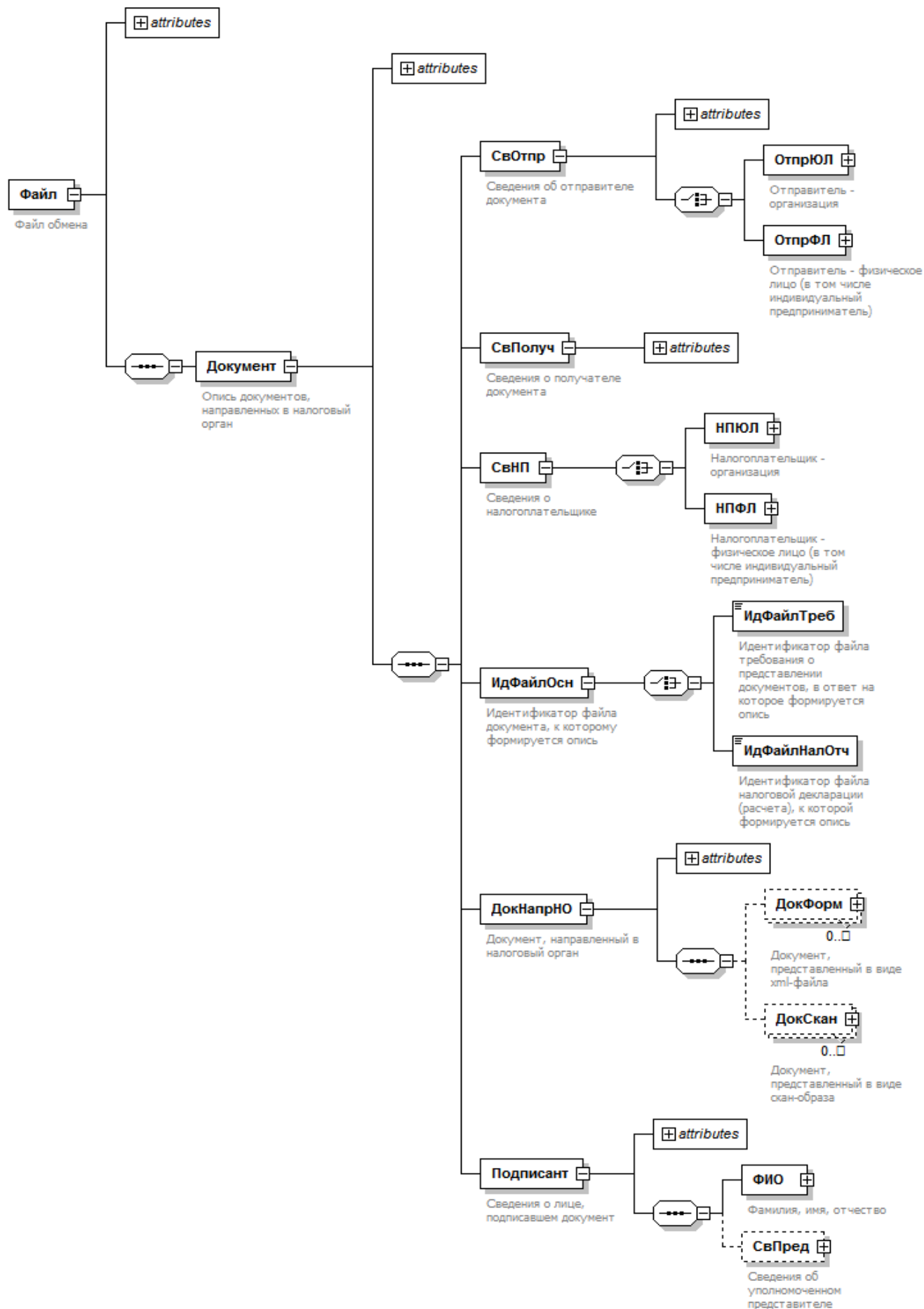


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-150)	О	Содержит (повторяет) имя файла (без расширения и точки)
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	ОК	Принимает значение: 5.01
Опись документов, направляемых в налоговый орган	Документ	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.2

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	КНД	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
Сведения о получателе документа	СвПолуч	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.4
Сведения о налогоплательщике	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.5
Идентификатор файла документа, к которому формируется опись	ИдФайлОсн	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.6
Документы, направляемые в налоговый орган	ДокНапрНО	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.7
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в табл. 4.11

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 2, где: 1 - нет; 2 - да
Отправитель - организация	ОтпрЮЛ	С		О	Типовой элемент <СвЮЛТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.15
Отправитель - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель)	ОтпрФЛ	С		О	Типовой элемент <СвФЛТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.14

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>

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
Налогоплательщик - физическое лицо (в том числе индивидуальный предприниматель)	НПФЛ	С		О	Типовой элемент <СвФЛТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.14

Таблица 4.6

Идентификатор файла документа, к которому формируется описание (ИдФайлОсн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла требования о	ИмяФайлТреб	П	T(1-150)	О	Содержит (повторяет) имя файла (без

представлении документов, в ответ на которое формируется описание Идентификатор файла налоговой декларации (расчета), к которой формируется описание	ИдФайлНалОтч	П	T(1-150)	О	расширения и точки)
--	--------------	---	----------	---	---------------------

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	Указывается суммарное количество файлов документов ДокФорм, файлов ЭП и файлов документов ДокСкан
Документ, представленный в виде xml-файла	ДокФорм	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.8. Обязателен при отсутствии ДокСкан
Документ, представленный в виде скан-образа	ДокСкан	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.9. Обязателен при отсутствии ДокФорм

Таблица 4.8

Документ, представленный в виде xml-файла (ДокФорм)

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 0925 0926 1004 2181 2232 2233 2234, где: 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)
Код формы документа по КНД	КНД_Док	А	T(=7)	О	Типовой элемент <КНДТип>
Номер документа-основания (основного документа)	НомДокОсн	А	T(1-50)	Н	Обязателен для КодДок2181. Для остальных КодДок не заполняется

Дата документа-основания (основного документа)	ДатаДокОсн	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаSQLТип> 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)	Н	Обязателен при направлении документов в ответ на требование о представлении документов (информации). 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(1-150)	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(1-150)	О	Имя файла ЭП должно иметь следующий вид: ИмяФайлXXX.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"; .sgn - точка и расширение файла ЭП

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 1665 2181 2215 2216 2230 2234 2745 2766, где: 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)
Наименование документа	НаимДок	A	T(1-1000)	O	
Дата документа	ДатаДок	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаSQLТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Обязателен для КодДок=0924 1665 2181 2330 2234 2745 2766. Для остальных КодДок не заполняется
Номер документа	НомДок	A	T(1-50)	H	Обязателен для КодДок=0924 1665 2215 2216 2330 2745 2766. Может заполняться для Код Док=2181 2234
Сумма всего (с налогом - при его наличии), указанная в документе	СумВсего	A	N(17.2)	H	Обязателен для КодДок=0924 1665 2181 2330 2234. Может заполняться для Код Док= 2745 2766
Сумма налога, указанная в документе	СумНалог	A	N(17.2)	H	Обязателен для КодДок=0924. Может заполняться для КодДок=1665 2181 2330 2234 2745 2766
Номер документа-основания (основного документа)	НомДокОсн	A	T(1-50)	H	Обязателен для КодДок=1665 2181 2216 2330 2745. Может заполняться для КодДок=2234. Используется для документов, составляемых при наличии основания (основного документа)
Дата документа-основания (основного документа)	ДатаДокОсн	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаSQLТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Обязателен для КодДок=1665 2181 2330 2745. Может заполняться для КодДок=2234. Используется для документов, составляемых при наличии основания (основного документа)
Предмет документа	ПредмДок	A	T(1-500)	H	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)	Н	Обязателен при направлении документов в ответ на требование о представлении документов (информации). 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		Н	Типовой элемент <ПериодТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.13 Может заполняться для КодДок=2181
Реквизиты лица, составившего документ (реквизиты участника сделки, поставки, указанные в документе)	УчСдел	С		НМ	Состав элемента представлен в табл. 4.10. Обязателен для КодДок=0924 1665 2181 2330 2234 2745 2766
Имя файла документа	ИмяФайл	П	T(1-150)	ОМ	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

					<p>одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу.</p> <p>Расширение имени файла - tif jpg.</p> <p>К файлам содержащих 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.</p> <p>Имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа без расширения и точки</p>
--	--	--	--	--	--

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	<p>Принимает значение: 101 102 103 104 105 113 114 116 117 120 121 122 201 203 204 205 209 210 214 216 217 218 219 220 221 222 301 302 303 304 305 306 307 309 310 311 312 313 314, где:</p> <p>101 - продавец; 102 - поставщик; 103 - заказчик; 104 - отправитель; 105 - грузоотправитель; 113 - учредитель; 114 - арендодатель; 116 - займодаделец; 117 - векселедатель; 120 - страхователь; 121 - экспортер; 122 - работодатель; 201 - покупатель; 203 - исполнитель; 204 - получатель; 205 - грузополучатель; 209 - поверенный; 210 - агент; 214 - арендатор;</p>

					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. Для остальных КодДок не заполняется
Организация - участник сделки	УчСделОрг	С		О	Типовой элемент <СвУчСделЮЛТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.17 Типовой элемент <СвУчСделФЛТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.16
Индивидуальный предприниматель - участник сделки	УчСделФЛ	С		О	

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 4, где: 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
Сведения об уполномоченном представителе	СвПред	С		Н	Состав элемента представлен в табл. 4.12. 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 <ДатаSQLТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Окончание периода	ОконПер	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаSQLТип>. 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

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)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей. Обязателен для КодДок=2181 2330 2745 2766. Может заполняться для КодДок=0924 1665 2234
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в табл. 4.18

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	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ИННЮЛТип>. Обязателен для КодДок=2181 2330 2745 2766. Может заполняться для КодДок=0924 1665 2234
КПП	КПП	A	T(=9)	H	Типовой элемент <КППТип>. Может заполняться для Код Док=0924 1665 2181 2330 2234 2745 2766

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	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	