

УТВЕРЖДЕН
приказом ФНС России
от _____ 2016 г.
№ _____

Формат корректировочного счета-фактуры и формат представления документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость и (или) при подтверждении факта изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам передачи по телекоммуникационным каналам связи (далее – файл обмена) электронного корректировочного счета-фактуры и документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость и (или) при подтверждении факта согласования продавцом и покупателем изменения (уведомления продавцом покупателя об изменении) стоимости договора в связи с изменением цены (тарифа) и (или) уточнения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее – корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией).

2. Корректировочный счет-фактура с дополнительной информацией с функцией корректировочного счета-фактуры, используемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, представляет собой файл обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца), содержащий сведения, предусмотренные для счетов-фактур статьей 169 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 № 1137 «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 3, ст. 417; 2014, № 50, ст. 7071) (далее – Постановление № 1137). Файл подписывается созданной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; 2016, № 1, ст. 65) (далее – Закон № 63-ФЗ) усиленной квалифицированной электронной подписью лица, уполномоченного на подписание счетов-фактур.

Корректировочный счет-фактура с дополнительной информацией с функцией счета-фактуры, используемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включает:

файл обмена для представления информации продавца, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, формируемого из сведений, предусмотренных для счетов-фактур статьей 169 НК РФ и Постановлением № 1137, а также дополнительную информацию передающей стороны об участвующих в согласовании (уведомлении) экономических субъектах и изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее – файл обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)). Файл подписывается созданной в соответствии с требованиями Закона № 63-ФЗ усиленной квалифицированной электронной подписью лица, уполномоченного на подписание счетов-фактур, а также электронной подписью лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны передающего субъекта;

файл обмена для представления дополнительной к информации продавца информации покупателя в виде сведений о согласии покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее – файл обмена информации покупателя). Файл подписывается созданной в соответствии с требованиями Закона № 63-ФЗ электронной подписью лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны принимающего субъекта.

Корректировочный счет-фактура с дополнительной информацией с функцией документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включает:

файл обмена для представления информации продавца, включающего в себя сведения передающей стороны об участвующих в согласовании (уведомлении) экономических субъектах, об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав и иных обстоятельствах согласования (уведомления) в структуре файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) (далее – файл обмена информации продавца). Файл подписывается созданной в соответствии с требованиями Закона № 63-ФЗ электронной подписью лица, ответственного за оформление события со стороны передающего субъекта;

файл обмена для представления дополнительной к информации продавца информации покупателя в виде сведений о согласии покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее – файл обмена информации покупателя). Файл подписывается созданной в соответствии с требованиями Закона № 63-ФЗ электронной подписью лица, ответственного за оформление события со стороны принимающего субъекта.

Файл обмена информации покупателя, подписанный электронной подписью ответственного за оформление события со стороны покупателя, может отсутствовать, если в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации составления двустороннего документа, подтверждающего согласие покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, не требуется.

3. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 996.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА КОРРЕКТИРОВОЧНОГО СЧЕТА-ФАКТУРЫ (ИНФОРМАЦИИ ПРОДАВЦА)

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

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение ON_KORSCHFDOPPR;

A – идентификатор получателя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца), 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 файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца), 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 обмена, ***MM*** - месяц, ***DD*** - день;

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

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла обмена может указываться строчными или 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:

ON_KORSCHFDOPPR_1_996_01_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 официальном сайте Федеральной налоговой службы.

5. **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 5.1 – 5.39 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 (то есть 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, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарию и тому подобное), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». Например: «ОК». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то

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.

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

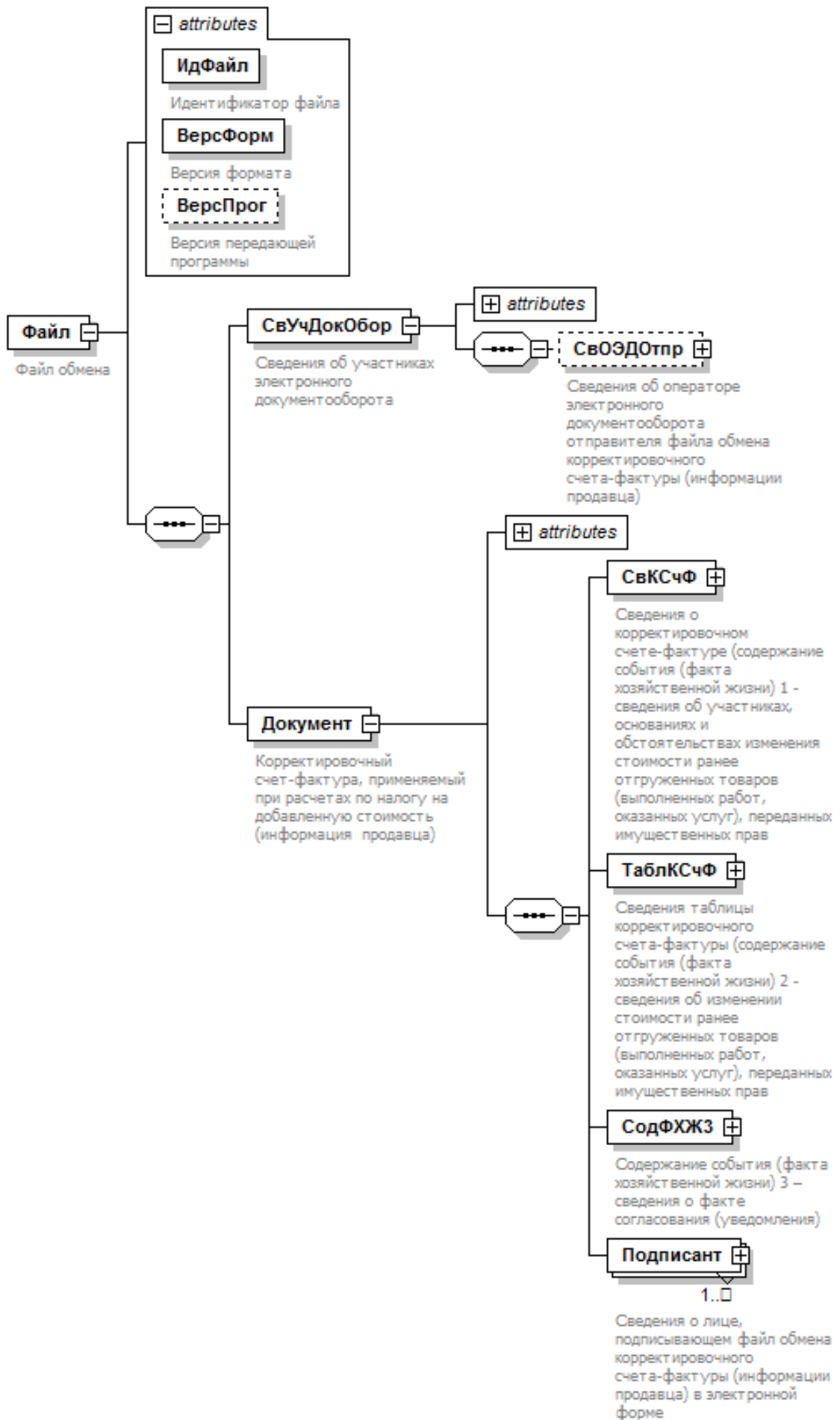


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 5.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	А	T(1-200)	О	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Сведения об участниках электронного документооборота	СвУчДокОбор	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.2
Корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость (информация продавца)	Документ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.4

Таблица 5.2

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, - отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ИдОтпр	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОСФКодПрод(Пок), где: ИдОЭДОСФ - идентификатор оператора электронного оборота счетов-фактур и первичных документов (оператор ЭДО СФ) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором ЭДО СФ, длина кода продавца (покупателя) не более 43

					<p>символов.</p> <p>При Функция=ДИС и направлении документа не через оператора ЭДО СФ ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота</p>
Идентификатор участника документооборота, получателя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ИдПол	А	T(4-46)	О	<p>Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОСФКодПрод(Пок), где:</p> <p>ИдОЭДОСФ - идентификатор оператора электронного оборота счетов-фактур и первичных документов (оператор ЭДО СФ) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой;</p> <p>КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором ЭДО СФ, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов.</p> <p>При Функция=ДИС и направлении документа не через оператора ЭДО СФ ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота</p>
Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	СвОЭДОтпр	С		Н	<p>Состав элемента представлен в таблице 5.3. Обязателен при направлении документа через оператора ЭДО СФ</p>

Таблица 5.3

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) (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 электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ИдЭДО	А	T(=3)	О	Идентификатор оператора ЭДО СФ, услугами которого пользуется покупатель (продавец), символьный трехзначный код. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита А-Z, а-z, цифры 0-9, знаки «@», «.», «-». Значение идентификатора регистронезависимо. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой

Таблица 5.4

Корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость (информация продавца) (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код документа по КНД	КНД	А	T(=7)	ОК	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1115127 . Код по Классификатору налоговой документации (КНД)
Функция	Функция	А	T(3-7)	ОК	Принимает значение: КСЧФ КСЧФДИС ДИС, где: КСЧФ - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на

					<p>добавленную стоимость; КСЧФДИС - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав; ДИС - документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.</p>
<p>Наименование документа по событию (факту хозяйственной жизни)</p>	ПоФактХЖ	А	Т(1-255)	Н	<p>При Функция=КСЧФ не формируется. При Функция=КСЧФДИС или Функция=ДИС ПоФактХЖ=Документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.</p>
<p>Наименование документа, определенное организацией (согласованное сторонами сделки)</p>	НаимДокОпр	А	Т(1-255)	Н	<p>При Функция=КСЧФ не формируется. При Функция=КСЧФДИС принимает значение «Корректировочный счет-фактура и документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав» (или самостоятельно сформированное). При Функция=ДИС самостоятельно установленное наименование документа или Документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (по умолчанию))</p>
<p>Дата формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)</p>	ДатаИнфПр	А	Т(=10)	О	<p>Типовой элемент <ДатаТип></p>

Время формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ВремИнфПр	A	T(=8)	O	Типовой элемент <ВремяТип>
Наименование экономического субъекта – составителя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	НаимЭконСубСост	A	T(1-1000)	O	
Основание, по которому экономический субъект является составителем файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ОснДоверОргСост	A	T(1-120)	H	Обязателен, если составитель информации продавца не является продавцом
Сведения о корректировочном счете-фактуре (содержание события (факта хозяйственной жизни) 1 - сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	СвКСчФ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 5.5
Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры (содержание события (факта хозяйственной жизни) 2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ТаблКСчФ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 5.11
Содержание события (факта хозяйственной жизни) 3 – сведения о факте согласования (уведомления)	СодФХЖЗ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 5.17
Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) в электронной форме	Подписант	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 5.19

Сведения о корректировочном счете-фактуре (содержание события (факта хозяйственной жизни) 1 - сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (СвКСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры), документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	НомерКСчФ	А	T(1-1000)	О	
Дата составления корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры), документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ДатаКСчФ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Валюта: Код (строка 4 корректировочного счета-фактуры)	КодОКВ	А	T(=3)	ОК	Типовой элемент <ОКВТип>. Код по Общероссийскому классификатору валют
Счет-фактура (документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (об оказании услуг)), к которому составлен корректировочный счет-фактура (документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)	СчФ	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 5.6

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры), документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ИспрКСчФ	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.8
Сведения о продавце (строки 2, 2а, 2б корректировочного счета-фактуры)	СвПрод	С		О	Типовой элемент <СвПродПокТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.29
Сведения о покупателе (строки 3, 3а, 3б корректировочного счета-фактуры)	СвПокуп	С		О	Типовой элемент <СвПродПокТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.29
Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ДопСвФХЖ1	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.9
Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 1	ИнфПолФХЖ1	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.10

Таблица 5.6

Счет-фактура (документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (об оказании услуг)), к которому составлен корректировочный счет-фактура (документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав) (СчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Порядковый номер счета-фактуры, к которому составлен корректировочный счет-фактура (строка 1б корректировочного счета-фактуры), документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче	НомерСчФ	А	T(1-1000)	О	

имущественных прав (об оказании услуг), к которому составлен документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав					
Дата составления счета-фактуры, к которому составлен корректировочный счет-фактура (строка 1б корректировочного счета-фактуры), документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (об оказании услуг), к которому составлен документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ДатаСчФ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
С учетом исправления счета-фактуры (строка 1б корректировочного счета-фактуры), документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (об оказании услуг)	ИспрСчФ	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 5.7

Таблица 5.7

С учетом исправления счета-фактуры (строка 1б корректировочного счета-фактуры), документа об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (об оказании услуг) (ИспрСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Исправление: №	НомИспрСчФ	А	N(3)	О	НомИспрСчФ >= 1
Исправление: Дата	ДатаИспрСчФ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.8

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры), документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (ИспрКСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Исправление: №	НомИспрКСчФ	А	N(3)	О	НомИспрКСчФ >= 1
Исправление: Дата	ДатаИспрКСчФ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.9

Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (ДопСвФХЖ1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор государственного контракта	ИдГосКон	А	T(1-255)	Н	
Валюта: Наименование	НаимОКВ	А	T(1-100)	ОК	Наименование согласно Общероссийскому классификатору валют. Формируется согласно указанному коду валюты
Курс валюты	КурсВал	А	N(10.4)	Н	

Таблица 5.10

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 1 (ИнфПолФХЖ1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла информационного поля	ИдФайлИнфПол	А	T(=36)	Н	GUID. Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного электронного документа
Текстовая информация	ТекстИнф	С		НМ	Типовой элемент <ТекстИнфТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.38

Таблица 5.11

Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры (содержание события (факта хозяйственной жизни) 2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных (переданных, сданных) товаров (работ, услуг, имущественных прав) (ТаблКСчФ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о товаре (работе, услуге), имущественном праве	СведТов	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 5.12
Реквизиты строки «Всего увеличение» (сумма строк (В) по графам 5, 8 и 9 корректировочного счета-фактуры)	ВсегоУвел	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.15. Обязателен при отсутствии ВсегоУм
Реквизиты строки «Всего уменьшение» (сумма строк (Г) по графам 5, 8 и 9 корректировочного счета-фактуры)	ВсегоУм	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.16. Обязателен при отсутствии ВсегоУвел

Таблица 5.12

Сведения о товаре (работе, услуге), имущественном праве (СведТов)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер строки таблицы	НомСтр	А	N(6)	О	
Наименование отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (графа 1 корректировочного счета-фактуры)	НаимТов	А	T(1-1000)	О	
Код единицы измерения, до изменения (графа 2, строка А корректировочного счета-фактуры)	ОКЕИ_ТовДо	А	T(3-4)	НК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Код по Общероссийскому классификатору единиц измерения
Код единицы измерения, после изменения (графа 2, строка Б корректировочного счета-фактуры)	ОКЕИ_ТовПосле	А	T(3-4)	НК	Типовой элемент <ОКЕИТип>. Код по Общероссийскому классификатору единиц измерения

Количество (объем), до изменения (графа 3, строка А корректировочного счета-фактуры)	КолТовДо	А	N(26.11)	Н	
Количество (объем), после изменения (графа 3, строка Б корректировочного счета-фактуры)	КолТовПосле	А	N(26.11)	Н	
Цена (тариф) за единицу измерения, до изменения (графа 4, строка А корректировочного счета-фактуры)	ЦенаТовДо	А	N(26.11)	Н	
Цена (тариф) за единицу измерения, после изменения (графа 4, строка Б корректировочного счета-фактуры)	ЦенаТовПосле	А	N(26.11)	Н	
Налоговая ставка, до изменения (графа 7, строка А корректировочного счета-фактуры)	НалСтДо	А	T(1-7)	ОК	Принимает значение: 0% 10% 18% 10/110 18/118 без НДС
Налоговая ставка, после изменения (графа 7, строка Б корректировочного счета-фактуры)	НалСтПосле	А	T(1-7)	ОК	Принимает значение: 0% 10% 18% 10/110 18/118 без НДС
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (графа 5 корректировочного счета-фактуры)	СтТовБезНДС	С		Н	Типовой элемент <СтоимТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.35
В том числе сумма акциза, до изменения (графа 6, строка А корректировочного счета-фактуры)	АкцизДо	С		О	Типовой элемент <СумАкцизТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.36
В том числе сумма акциза, после изменения (графа 6, строка Б корректировочного счета-фактуры)	АкцизПосле	С		О	Типовой элемент <СумАкцизТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.36
В том числе сумма акциза, увеличение (уменьшение) (графа 6, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)	АкцизРазн	С		О	Типовой элемент <РазнСумНалТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.26
Сумма налога, до изменения (графа 8, строка А корректировочного счета-фактуры)	СумНалДо	С		О	Типовой элемент <СумНДСТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.37

Сумма налога, после изменения (графа 8, строка Б корректировочного счета-фактуры)	СумНалПосле	С		О	Типовой элемент <СумНДСТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.37
Сумма налога, увеличение (уменьшение) (графа 8, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)	СумНалРазн	С		О	Типовой элемент <РазнСумНалТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.26
Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (графа 9 корректировочного счета-фактуры)	СтТовУчНал	С		О	Типовой элемент <СтоимТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.35
Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 2	ИнфПолФХЖ2	С		НМ	Состав элемента представлен в таблице 5.13
Дополнительные сведения о товаре (работе, услуге), имущественном праве	ДопСведТов	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.14

Таблица 5.13

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 2 (ИнфПолФХЖ2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор	Идентиф	А	T(1-50)	О	
Значение	Значен	А	T(1-2000)	О	

Таблица 5.14

Дополнительные сведения о товаре (работе, услуге, имущественном праве) (ДопСведТов)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Корреспондирующие счета: дебет	КорСчДебет	А	T(=9)	Н	Для случаев, если наличие показателя предусмотрено в установленном порядке
Корреспондирующие счета: кредит	КорСчКредит	А	T(=9)	Н	Для случаев, если наличие показателя предусмотрено в установленном порядке

Таблица 5.15

Реквизиты строки Всего увеличение (сумма строк (В) по графам 5, 8 и 9 корректировочного счета-фактуры) (ВсегоУвел)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Всего увеличение, Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка «Всего увеличение»/графа 5 корректировочного счета-фактуры)	СтТовБезНДСВ сего	А	N(19.2)	О	
Всего увеличение, Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (строка «Всего увеличение»/графа 9 корректировочного счета-фактуры)	СтТовУчНал Всего	А	N(19.2)	О	
Всего увеличение, Сумма налога (строка «Всего увеличение»/ графа 8 корректировочного счета-фактуры)	СумНал	С		О	Типовой элемент <СумНДСТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.37

Таблица 5.16

Реквизиты строки Всего уменьшение (сумма строк (Г) по графам 5, 8 и 9 корректировочного счета-фактуры) (ВсегоУм)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Всего уменьшение, Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка «Всего уменьшение»/ графа 5 корректировочного счета-фактуры)	СтТовБезНДСВ сего	А	N(19.2)	О	

Всего уменьшение, Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, с налогом - всего (строка «Всего уменьшение»/графа 9 корректировочного счета-фактуры)	СтТовУчНал Всего	А	N(19.2)	О	
Всего уменьшение, Сумма налога (строка «Всего уменьшение»/ графа 8 корректировочного счета-фактуры)	СумНал	С		О	Типовой элемент <СумНДСТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.37

Таблица 5.17

Содержание события (факта хозяйственной жизни) 3 – сведения о факте согласования (уведомления) (СодФХЖЗ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Иные сведения об изменении стоимости	ИныеСвИзмСт оим	А	T(1-2000)	Н	
Реквизиты передаточных (отгрузочных) документов, к которым относится корректировка	ПередатДокум	А	T(0-1000)	О	
Содержание операции	СодОпер	А	T(1-255)	О	Содержание действий. Указывается «Предлагаю изменить стоимость», или «Уведомляю об изменении стоимости», или иное
Дата направления на согласование (дата уведомления)	ДатаНапр	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ Обязателен, если дата направления на согласование (дата уведомления) не совпадает с ДатаКСчФ
Основание корректировки	ОснКор	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 5.18

Таблица 5.18

Основание корректировки (ОснКор)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа - основания	НаимОсн	А	T(1-255)	О	При отсутствии указывается: отсутствует
Номер документа - основания	НомОсн	А	T(1-255)	Н	
Дата документа - основания	ДатаОсн	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Обязателен при НаимОсн отличном от значения «Отсутствует»
Дополнительные сведения	ДопСвОсн	А	T(0-1000)	Н	

Таблица 5.19

**Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) в электронном виде
(Подписант)**

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Область полномочий	ОблПолн	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 0 3 6, где: 0 - лицо, ответственное за подписание счетов-фактур; 3 – лицо, ответственное за оформление свершившегося события; 6 - лицо, ответственное за оформление свершившегося события и за подписание счетов-фактур
Статус	Статус	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 2 3 4, где: 1 - работник организации продавца товаров (работ, услуг, имущественных прав); 2 - работник организации - составителя информации продавца; 3 - работник иной уполномоченной организации;

					4 - уполномоченное физическое лицо, в том числе индивидуальный предприниматель
Основание полномочий (доверия)	ОснПолн	А	Т(1-255)	О	Для Статус=1 или Статус=2 или Статус=3 указываются "Должностные обязанности" по умолчанию или иные основания полномочий (доверия). Для Статус=4 указываются основания полномочий (доверия)
Основание полномочий (доверия) организации	ОснПолнОрг	А	Т(1-255)	Н	Обязателен для Статус=3. Указываются основания полномочий (доверия) организации
Физическое лицо	ФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.28
 Индивидуальный предприниматель	ИП	С		О	Типовой элемент <СВИПТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.27
 Представитель юридического лица	ЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.20

Таблица 5.20

Представитель юридического лица (ЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя, выдавшего доверенность организации на подписание счета-фактуры	ГосРегИППодп	А	Т(1-100)	Н	Обязателен для подписанта корректировочного счета-фактуры в случае выставления корректировочного счета-фактуры индивидуальным предпринимателем, когда корректировочный счет-фактура подписывается работником организации, уполномоченной доверенностью от имени индивидуального предпринимателя
ИНН организации	ИННЮЛ	А	Т(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>

Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	
Должность	Должн	А	T(0-128)	О	
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.39

Таблица 5.21

Сведения об адресе (АдресТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Адрес местонахождения/почтовый адрес (реквизиты адреса на территории Российской Федерации)	АдрРФ	С		О	Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.23
Адрес местонахождения/почтовый адрес (информация об адресе, в том числе об адресе за пределами территории Российской Федерации)	АдрИнф	С		О	Типовой элемент <АдрИнфТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.22
Уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре	КодГАР	П	T(1-36)	О	Типовой элемент <string-36>

Таблица 5.22

Информация об адресе, в том числе об адресе за пределами территории Российской Федерации (АдрИнфТип)

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

Таблица 5.23

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

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

Таблица 5.24

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)	О	
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, имя, отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.39

Таблица 5.25

Контактные данные (КонтактТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона/факс	Тлф	А	T(1-255)	Н	
Адрес электронной почты	ЭлПочта	А	T(1-255)	Н	

Таблица 5.26

Сумма налога: увеличение или уменьшение (РазнСумНалТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры)	СумУвел	П	N(19.2)	О	
Сумма - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)	СумУм	П	N(19.2)	О	

Таблица 5.27

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СвИПТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
ИНН	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя	СвГосРегИП	А	T(1-100)	Н	Обязателен для случаев подписания корректировочного счета-фактуры непосредственно продавцом
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.39

Таблица 5.28

Физическое лицо (ФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя, выдавшего доверенность физическому лицу на подписание корректировочного счета-фактуры	ГосРегИППодп	А	T(1-100)	Н	Обязателен для подписанта корректировочного счета-фактуры в случае выставления корректировочного счета-фактуры индивидуальным предпринимателем, когда корректировочный счет-фактура подписывается физическим лицом (в том числе индивидуальным

					предпринимателем), уполномоченным доверенностью от имени индивидуального предпринимателя
ИНН	ИННФЛ	А	T(=12)	Н	Типовой элемент <ИННФЛТип>. Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.39

Таблица 5.29

Сведения о продавце (покупателе) (СвПродПокТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Код ОКПО	ОКПО	А	T(1-10)	Н	В соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций
Структурное подразделение	СтруктПодр	А	T(1-1000)	Н	
Информация для участника документооборота	ИнфДляУчаст	А	T(1-255)	Н	Информация, позволяющая получающему документ участнику документооборота обеспечить его эффективную обработку, например, сведения для автоматизированного определения у участника конкретного получателя документа
Идентификационные сведения	ИдСв	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.30
Адрес	Адрес	С		О	Типовой элемент <АдресТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.21
Контактные сведения	Контакт	С		Н	Типовой элемент <КонтактТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.25
Банковские реквизиты	БанкРекв	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.33

Таблица 5.30

Идентификационные сведения (ИдСв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об индивидуальном предпринимателе	СвИП	С		О	Типовой элемент <СвИПТип>. Состав элемента представлен в таблице 5.27
Сведения о юридическом лице, состоящем на учете в налоговых органах	СвЮЛУч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.31
Сведения об иностранном лице, не состоящем на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщика	СвИнНеУч	С		О	Состав элемента представлен в таблице 5.32

Таблица 5.31

Сведения о юридическом лице, состоящем на учете в налоговых органах(СвЮЛУч)

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>
КПП	КПП	А	T(=9)	Н	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 5.32

Сведения об иностранном лице, не состоящем на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщика (СвИнНеУч)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	О	
Иные сведения, идентифицирующие юридическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	В частности, может быть указана страна при отсутствии КодСтр

Таблица 5.33

Банковские реквизиты (БанкРекв)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Номер банковского счета	НомерСчета	А	T(1-20)	Н	
Сведения о банке	СвБанк	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 5.34

Таблица 5.34

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)	БИК	А	T(=9)	НК	Типовой элемент <БИКТип> В соответствии со «Справочником БИК РФ»
Корреспондентский счет банка	КорСчет	А	T(1-20)	Н	

Таблица 5.35

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав (СтоимТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Стоимость до изменения (строка А корректировочного счета-фактуры)	СтоимДоИзм	А	N(19.2)	О	
Стоимость после изменения (строка Б корректировочного счета-фактуры)	СтоимПослеИзм	А	N(19.2)	О	
Стоимость - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры)	СтоимУвел	А	N(19.2)	Н	Обязателен при отсутствии СумСтоимУм
Стоимость - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)	СтоимУм	А	N(19.2)	Н	Обязателен при отсутствии СумСтоимУвел

Таблица 5.36

Сумма акциза (СумАкцизТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сумма акциза	СумАкциз	П	N(19.2)	О	Принимает значение: без акциза
Без акциза	БезАкциз	П	T(=10)	О	

Таблица 5.37

Сумма НДС (СумНДСТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Сумма НДС	СумНДС	П	N(19.2)	О	Принимает значение: без НДС
Без НДС	БезНДС	П	T(1-7)	О	

Таблица 5.38

Текстовая информация (ТекстИнфТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Идентификатор	Идентиф	А	T(1-50)	О	
Значение	Значен	А	T(1-2000)	О	

Таблица 5.39

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности и элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	А	T(1-60)	О	
Имя	Имя	А	T(1-60)	О	
Отчество	Отчество	А	T(1-60)	Н	

III. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА ИНФОРМАЦИИ ПОКУПАТЕЛЯ

6. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T – префикс, принимающий значение ON_KORSCHFDOPPOK;

A – идентификатор получателя файла обмена информации покупателя, 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 файла обмена информации покупателя, 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 обмена, ***MM*** - месяц, ***DD*** - день;

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

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла обмена 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:

ON_KORSCHFDOPPOK_1_996_02_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 официальном сайте Федеральной налоговой службы.

7. 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 7.1 – 7.14 настоящего формата.

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

Наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹.

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.

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 (то есть 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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобное), 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, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация». 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 (кодového словаря и тому подобное), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобное) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобное) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

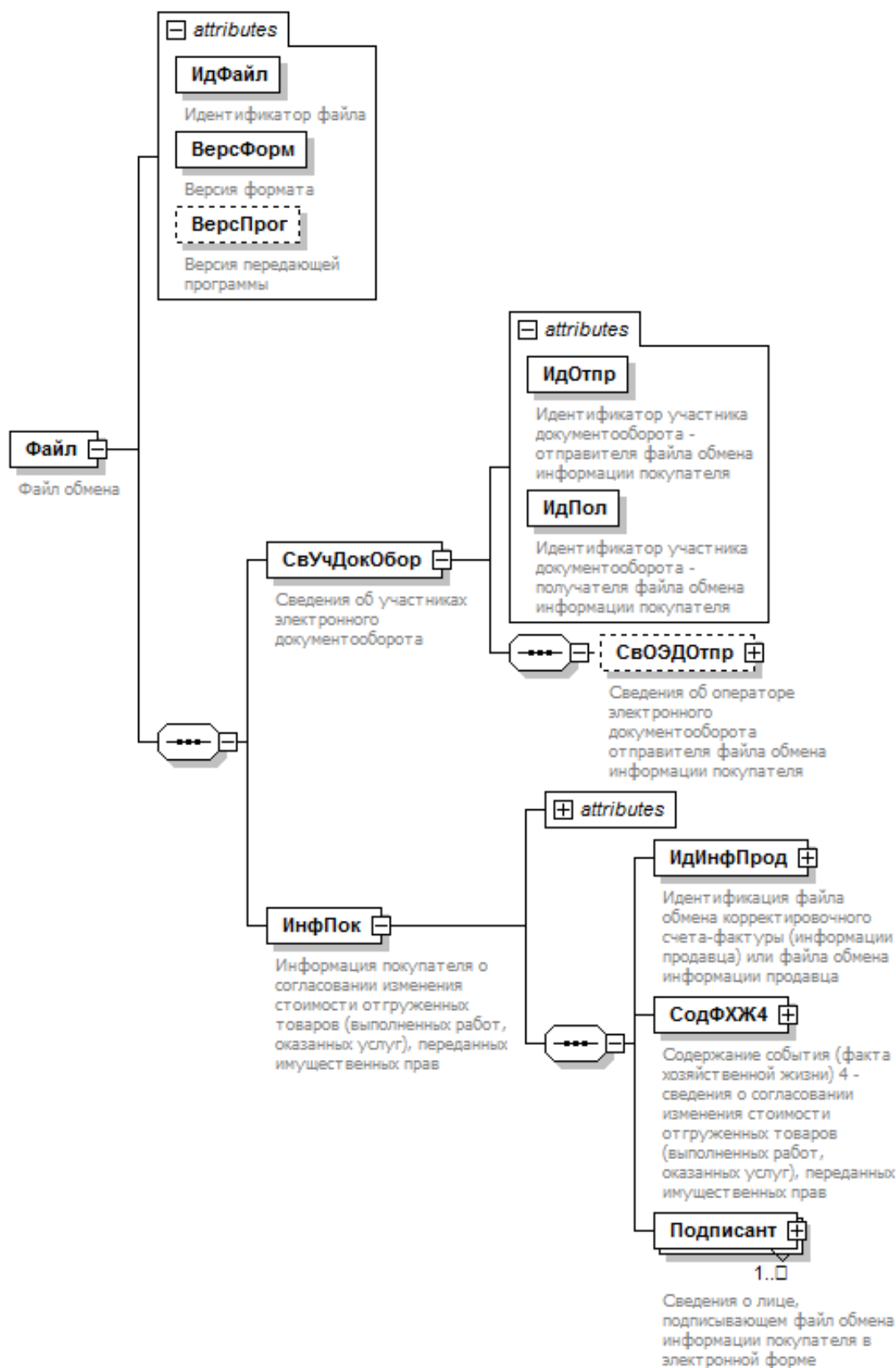


Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

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 формата	ВерсФорм	А	T(1-5)	О	Принимает значение: 5.01
Версия передающей программы	ВерсПрог	А	T(1-40)	Н	
Сведения об участниках электронного документооборота	СвУчДокОбор	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.2
Информация покупателя о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	ИнфПок	С		О	Состав элемента представлен в таблице 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 - отправителя файла обмена информации покупателя	ИдОтпр	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОСФКодПрод(Пок), где: ИдОЭДОСФ - идентификатор оператора электронного оборота счетов-фактур и первичных документов (оператор ЭДО СФ) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый

					оператором ЭДО СФ, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов. При Функция=ДИС и направлении документа не через оператора ЭДО СФ ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота
Идентификатор участника документооборота - получателя файла обмена информации покупателя	ИдПол	А	T(4-46)	О	Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОСФКодПрод(Пок), где: ИдОЭДОСФ - идентификатор оператора электронного оборота счетов-фактур и первичных документов (оператор ЭДО СФ) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой; КодПрод(Пок) - код продавца (покупателя) - уникальный код участника, присваиваемый оператором ЭДО СФ, длина кода продавца (покупателя) не более 43 символов. При Функция=ДИС и направлении документа не через оператора ЭДО СФ ИдПол - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота
Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена информации покупателя	СвОЭДОтпр	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.3 Обязателен при направлении документа через оператора ЭДО СФ

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена информации покупателя (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 электронного документооборота отправителя файла обмена информации покупателя	ИдЭДО	А	T(=3)	О	Идентификатор оператора ЭДО СФ, услугами которого пользуется покупатель (продавец), символьный трехзначный код. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита A-Z, a-z, цифры 0-9, знаки «@», «.», «-». Значение идентификатора регистронезависимо. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России, идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой

Информация покупателя о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (ИнфПок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД	КНД	А	T(=7)	О	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1115128. Код по Классификатору налоговой документации (КНД)
Дата формирования файла обмена информации покупателя	ДатаИнфПок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>
Время формирования файла обмена информации покупателя	ВремИнфПок	А	T(=8)	О	Типовой элемент <ВремяТип>
Наименование экономического	НаимЭконСубС	А	T(1-1000)	О	

субъекта – составителя файла обмена информации покупателя	ост				
Основание, по которому экономический субъект является составителем файла обмена информации покупателя	ОснДоверОрг Сост	А	T(1-120)	Н	Обязателен, если составитель информации продавца не является продавцом
Идентификация файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца	ИдИнфПрод	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.5
Содержание события (факта хозяйственной жизни) 4 - сведения о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	СодФХЖ4	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.6
Сведения о лице, подписывающем файл обмена информации покупателя в электронной форме	Подписант	С		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 7.10

Таблица 7.5

Идентификация файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца (ИдИнфПрод)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца	ИдФайлИнфПр	А	T(1-200)	О	Содержит (повторяет) имя файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца (без расширения)
Дата формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла	ДатаФайлИнф Пр	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>. Указывается (повторяет) значение ДатаИнфПр, указанное в файле обмена

обмена информации продавца					корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Время формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца	ВремФайлИнфПр	А	T(=8)	О	Типовой элемент <ВремяТип>. Указывается (повторяет) значение ВремИнфПр, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Электронная подпись файла обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца	ЭП	П	T(1-)	ОМ	Представляется в кодировке Base64

Таблица 7.6

Содержание события (факта хозяйственной жизни) 4 - сведения о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (СодФХЖ4)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, согласованное сторонами сделки	НаимФормДок	А	T(1-255)	О	Наименование поступившего на подпись документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав. Указывается (повторяет) значение НаимФормДок, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Функция	ФункцияПр	А	T(3-7)	О	Указывается (повторяет) значение Функция, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Номер корректировочного счета-	НомДокИнфПр	А	T(1-255)	Н	Номер поступившего на подпись документа

фактуры (информации продавца)					об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав. Указывается (повторяет) значение НомерКСчФ, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Дата составления корректировочного счета-фактуры (информации продавца)	ДатаДокИнфПр	А	T(=10)	О	Дата поступившего на подпись документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав. Типовой элемент <ДатаТип>. Указывается (повторяет) значение ДатаКСчФ, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файле обмена информации продавца
Сведения о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (о согласии на изменение стоимости)	СвСоглас	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.7
Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 4	ИнфПолФХЖ4	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 7.8

Таблица 7.7

Сведения о согласовании изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (о согласии на изменение стоимости) (СвСоглас)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Содержание операции	СодОпер	А	T(1-255)	О	Содержание действий. Указывается «С изменением стоимости согласен» или «Уведомление об изменении

					стоимости принято к учету», или другое
Дата согласования (согласия)	ДатаСоглас	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Обязателен, если дата согласования не совпадает со значением ДатаНапр, указанным в файле обмена корректировочного счета-фактуры (информации продавца) или файла обмена информации продавца

Таблица 7.8

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 4 (ИнфПолФХЖ4)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла информационного поля	ИдФайлИнфПол	A	T(=36)	H	GUID. Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного электронного документа
Текстовая информация	ТекстИнф	C		HM	Состав элемента представлен в таблице 7.9

Таблица 7.9

Текстовая информация (ТекстИнф)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор	Идентиф	A	T(1-50)	O	
Значение	Значен	A	T(1-2000)	O	

Таблица 7.10

Сведения о лице, подписывающем файл обмена информации покупателя в электронной форме (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Область полномочий	ОблПолн	А	T(=1)	О	Принимает значение: 3, где: 3 – лицо, ответственное за оформление свершившегося события
Статус	Статус	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 2 3 4, где: 1 - работник организации покупателя; 2 - работник организации – составителя информации покупателя; 3 - работник иной уполномоченной организации; 4 - уполномоченное физическое лицо, в том числе индивидуальный предприниматель
Основание полномочий (доверия)	ОснПолн	А	T(1-255)	О	Для Статус=1 или Статус=2 или Статус=3 указываются «Должностные обязанности» по умолчанию или иные основания полномочий (доверия). Для Статус=4 указываются основания полномочий (доверия)
Основание полномочий (доверия) организации	ОснПолнОрг	А	T(1-255)	Н	Обязателен для Статус=3. Указываются основания полномочий (доверия) организации
Физическое лицо	ФЛ	С		О	Типовой элемент <СвФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.13
 Индивидуальный предприниматель	ИП	С		О	Типовой элемент <СвИПТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.12
 Представитель юридического лица	ЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 7.11

Представитель юридического лица (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>
Наименование	НаимОрг	А	T(1-1000)	Н	
Должность	Должн	А	T(0-128)	О	
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.12

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СвИПТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя	СвГосРегИП	А	T(1-100)	Н	
Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.13

Сведения о физическом лице (СвФЛТип)

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>. Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи
Иные сведения, идентифицирующие	ИныеСвед	А	T(1-255)	Н	

физическое лицо					
Фамилия, Имя, Отчество	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.14

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	