



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

« 18 » 10

20 23

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

80-7-23/7570

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 76912

от 19 января 2024.

Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, а также форматов документов, используемых налоговыми органами и организациями при представлении документов (информации), пояснений в электронной форме

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31, абзацем шестым пункта 5 статьи 93.1, абзацем четвертым пункта 4 статьи 105.29 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем первым пункта 1 и подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с положениями главы 14 части первой Налогового кодекса Российской Федерации и в связи с принятием Федерального закона от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации» приказываю:

1. Утвердить:

Порядок направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат требования о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления ответа на требование о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

формат решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

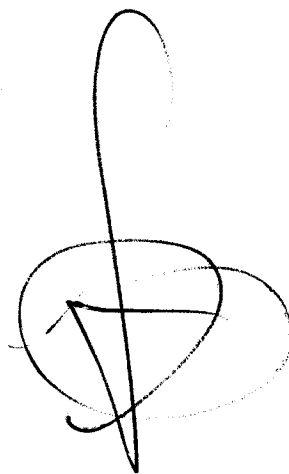
формат протокола обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга, в электронной форме согласно приложению № 5 к настоящему приказу;

формат сообщения об ошибке в электронной форме согласно приложению № 6 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2026.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы проведения налогового мониторинга.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

ПОРЯДОК
направления требования о представлении документов (информации),
пояснений и представления документов (информации), пояснений по
требованию налогового органа в электронной форме через
информационные системы организации, к которым предоставлен доступ
налоговому органу

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет общие положения организации электронного взаимодействия при проведении налогового мониторинга через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее - УКЭП):

1) при направлении в электронной форме требований налоговых органов о представлении документов (информации), пояснений на основании пунктов 1, 2, 2.1 и 3.1 статьи 93.1, пунктов 2, 3 статьи 105.29, пункта 4.2 статьи 105.30 Налогового кодекса Российской Федерации;

2) при представлении в налоговые органы документов (информации), пояснений по требованиям налоговых органов, направленных на основании пунктов 1, 2, 2.1 и 3.1 статьи 93.1, пунктов 2, 3 статьи 105.29, пункта 4.2 статьи 105.30 Налогового кодекса Российской Федерации.

Документы (информация), пояснения, указанные в настоящем пункте, в том числе прилагаемые к ним документы, далее в настоящем Порядке именуются Документами.

2. Участниками электронного взаимодействия при направлении Документов в электронной форме через информационные системы организаций, к которым предоставлен доступ налоговому органу, являются:

налоговые органы;

налогоплательщики, плательщики сборов, плательщики страховых взносов, налоговые агенты, в отношении которых осуществляется налоговый контроль в форме налогового мониторинга, в лице их представителей (далее - плательщики).

Налоговые органы и плательщики могут являться как отправителями, так и получателями Документов.

3. В процессе электронного взаимодействия при направлении Документов также используются следующие электронные документы:

протокол обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга, в электронной форме (приложение № 5 к настоящему приказу) (далее - Протокол обработки);

сообщение об ошибке в электронной форме (приложение № 6 к настоящему приказу) (далее – Сообщение об ошибке).

4. Участники электронного взаимодействия в течение времени доступа к информационным системам организаций, к которым предоставлен доступ налоговому органу в соответствии с регламентом информационного взаимодействия на основании пункта 6 статьи 105.26 Налогового кодекса Российской Федерации, обеспечивают поступление Документов и электронных документов, указанных в пункте 3 настоящего Порядка.

5. Дата направления Документов в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, фиксируется в Протоколе обработки.

Время направления Документов в электронной форме определяется по времени, действующему в часовых зонах, в которых расположены, соответственно, отправители и получатели Документов.

II. Направление Документов в электронной форме через информационные системы организаций, к которым предоставлен доступ налоговому органу

6. Отправители направляют подписанные УКЭП Документы в электронной форме через информационные системы организаций, к которым предоставлен доступ налоговому органу.

Документы, которые преобразованы из ранее составленных Документов на бумажном носителе в электронную форму путем сканирования, направляются с сохранением их реквизитов.

7. При поступлении Документов в электронной форме и отсутствии оснований для отказа в их приеме получатели не позднее трех рабочих дней со дня направления Документов формируют Протокол обработки с признаком обработки «1 - принят» и направляют его отправителям.

Указанный в настоящем пункте Протокол обработки является подтверждением приема Документов в электронной форме.

8. При наличии ошибок форматно-логического контроля файлов при приеме Документов в электронной форме получатели не позднее трех рабочих дней со дня направления Документов направляют отправителям Протокол обработки с признаком обработки «2 – не принят» или Сообщение об ошибке.

Указанные в настоящем пункте Протокол обработки и Сообщение об ошибке являются подтверждением отказа в приеме Документов в электронной форме.

9. При получении Протокола обработки с признаком обработки «2 – не принят» или Сообщения об ошибке отправители не позднее трех рабочих дней со дня получения Протокола обработки или Сообщения об ошибке устраняют выявленные несоответствия (ошибки), отраженные в названных электронных документах, и повторяют процедуру направления Документов.

Формат требования о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме налоговыми органами налогоплательщику, плательщику сбора, плательщику страховых взносов, налоговому агенту (далее – налогоплательщик) требования о представлении документов (информации), пояснений.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 432.

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_TRPREDDOC;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. 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. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид:

для организаций – девятнадцатизначный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации (обособленного подразделения);

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для налоговых органов – четырехзначный код налогового органа;

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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_TRPREDDOC_1_432_00_05_02_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии 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: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), 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, 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 наличия 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» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

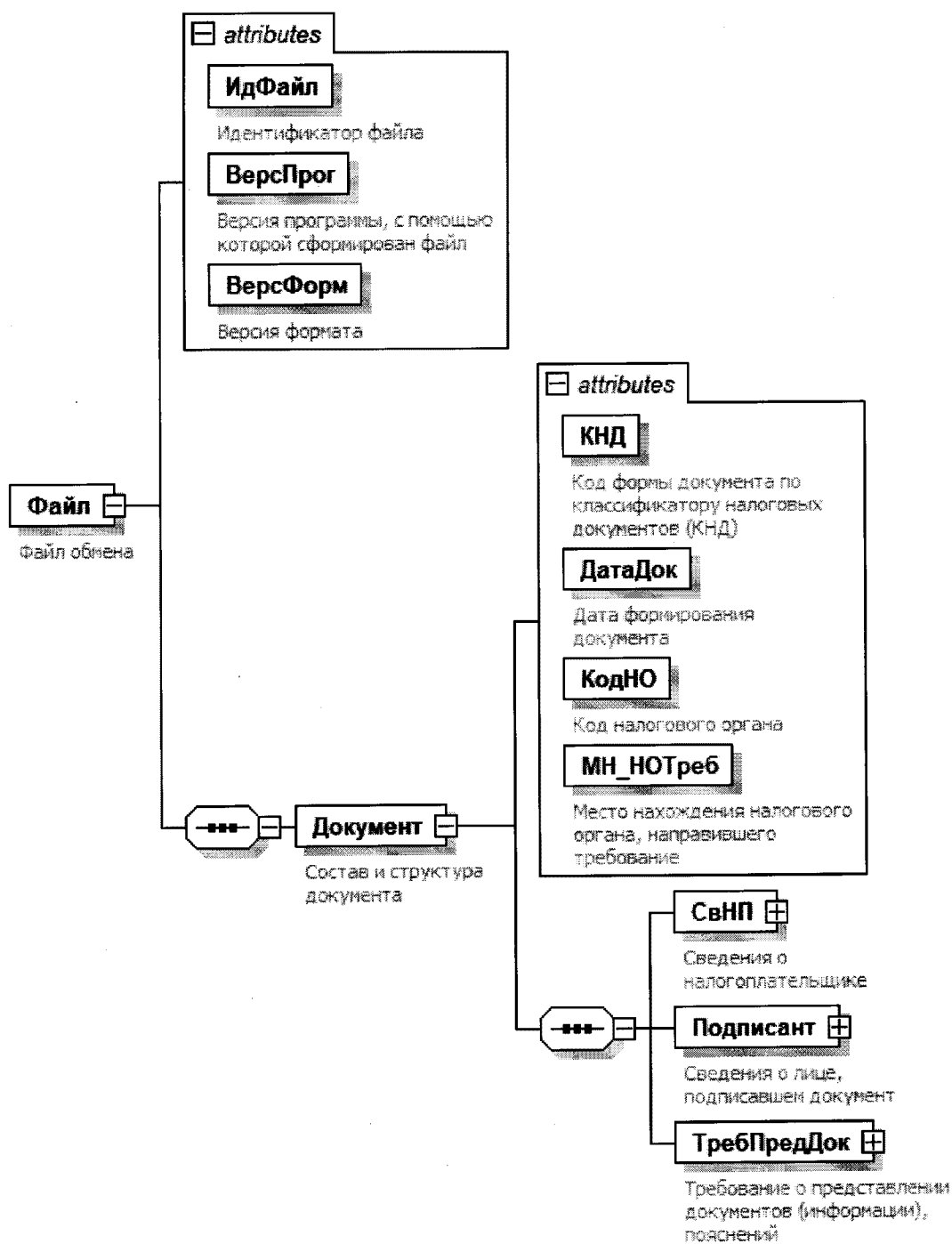


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.02
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1165013 – указывается при направлении требования о представлении документов (информации) 1165050 – указывается при направлении требования о представлении пояснений
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>
Место нахождения налогового органа, направившего требование	МН_НОТреб	A	T(1-512)	O	
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Требование о представлении документов (информации), пояснений	ТребПредДок	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	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>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдресОрг	А	T(1-512)	Н	

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Телефон исполнителя	ТлфИсп	A	T(1-20)	H	
Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица налогового органа	ФИОДолжн	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19
Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителя	ФИОИсп	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.6

Требование о представлении документов (информации), пояснений (ГребПредДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер требования	НомГреб	A	T(1-25)	O	
Учетный номер требования	УчНомГреб	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов
Количество рабочих дней на исполнение требования после получения	КолДни	A	N(2)	O	Принимает числовое значение. В настоящий момент возможные значения: 5 или 10
Основание для истребования документов	ОснИстреб	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7. Элемент присутствует при направлении требования о представлении документов (информации) ((<KND>= 1165013 из таблицы 4.2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Основание для представления пояснений	ОснПоясн	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент присутствует при направлении требования о представлении пояснений (<КНД>= 1165050 из таблицы 4.2)
Поручение об истребовании документов (информации)	ПоручИстроб	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент присутствует при направлении требования по основаниям, предусмотренным статьей 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс), когда проверяемое и лицо, у которого истребуют документы, учитываются в разных налоговых органах
Лицо, деятельности которого касаются истребуемые документы (информация)	ЛицоИстроб	С		Н	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.7

Основание для истребования документов (ОснИстроб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Основание для истребования документов (информации)	ОснИстробДок	А	T(1-1000)	О	
Краткое наименование мероприятия налогового контроля	НаимМрпКонтр	А	T(1-1000)	О	
КНД документа-основания проведения мероприятия налогового контроля	КНДДокОсн	А	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа-основания для проведения мероприятия налогового контроля	НаимДокОсн	A	T(1-1000)	H	
Дата документа -основания для проведения мероприятия налогового контроля	ДатаДокОсн	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Отчетный год документа-основания для проведения мероприятия налогового контроля	ОтчетГод	A		H	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ
Отчетный период документа-основания для проведения мероприятия налогового контроля	Период	A	T(=2)	HK	Принимает значение в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период для деклараций (расчетов), при проверке которых истребуются документы
Номер корректировки документа-основания для проведения мероприятия налогового контроля	НомКорр	A	N(3)	H	
Код налогового органа проведения мероприятия налогового контроля (Код налогового органа, инициировавший процедуру истребования)	КодНОИниц	A	T(=4)	HK	Типовой элемент <СНОТип>
Сведения об истребуемых документах (информации)	СвИстрб	C		O	Типовой элемент <СвИстрбТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.8

Основание для представления пояснений (ОснПоясн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Основание для представления пояснений	ОснПредПоясн	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – п. 2 ст. 105.29 Кодекса 2 – п. 3 ст. 105.29 Кодекса
Причины направления требования о представлении пояснений	ПричНапр	A	T(1-5000)	O	
Требуемые действия	ТребДейств	A	T(1-1000)	O	Указывается одно из требований, предусмотренных п. 2 ст. 105.29 или п. 3 ст. 105.29 Кодекса

Таблица 4.9

Поручение об истребовании документов (информации) (ПоручИстроб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы поручения по КНД	КНДПоруч	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1165014
Дата поручения об истребовании	ДатаПоруч	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер поручения об истребовании	НомПоруч	A	T(1-25)	O	Типовой элемент <СОНОТип>
Код налогового органа, сформировавшего поручение	КодНОПоруч	A	T(=4)	OK	
Сведения об истребуемых документах (информации)	СвИстроб	C		OM	Типовой элемент <СвИстробТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.10

Лицо, деятельности которого касаются истребуемые документы (информация) (ЛицоИстреб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о юридическом лице (российской организации)	СвЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения о физическом лице / индивидуальном предпринимателе	СвФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12
Сведения об иностранной организации	СвИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.11

Сведения о юридическом лице (российской организации) (СвЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование организации	НаимOrg	А	T(1-1000)	О	
ИНН организации	ИННЮЛ	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	А	T(=9)	О	Типовой элемент <КППТип>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдрМНТекст	А	T(1-255)	Н	

Таблица 4.12

Сведения о физическом лице / индивидуальном предпринимателе (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)	ОГРНИП	A	T(=15)	H	Типовой элемент <ОГРНИПТип>
Адрес физического лица (индивидуального предпринимателя)	АдрТекст	A	T(1-255)	H	
Код вида документа, удостоверяющего личность	КодВидДок	A	T(=2)	НК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение: 03 – свидетельство о рождении 07 – военный билет 08 – временное удостоверение, выданное взамен военного билета 10 – паспорт иностранного гражданина 12 – вид на жительство в Российской Федерации 14 – временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации 15 – разрешение на временное проживание в Российской Федерации 21 – паспорт гражданина Российской Федерации 23 – свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					24 – удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации 91 – иные документы
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	A	T(1-25)	H	
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	ДатаДок	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.13

Сведения об иностранной организации (СвИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование иностранной организации	НаимИО	A	T(1-1000)	O	
Полное наименование иностранной организации в латинской транскрипции	НаимИОЛат	A	T(1-1000)	H	
ИНН иностранной организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	H	Типовой элемент <КППТип>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдресИОТекст	A	T(1-255)	H	
Регистрационный номер	РегНомер	A	T(1-70)	H	
Код налогоплательщика в стране регистрации /инкорпорации/ или аналог	КодРегИО	A	T(1-80)	H	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код общероссийского классификатора стран мира (ОКСМ) страны регистрации (инкорпорации), аккредитации	ОКСМ	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Таблица 4.14

Сведения об истребуемых документах (информации) (СвИстрбТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об истребуемых документах	СвИстрбДок	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.15. Элемент обязателен при отсутствии элемента <СвИстрбИнф>
Сведения об истребуемой информации	СвИстрбИнф	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.18. Элемент обязателен при отсутствии элемента <СвИстрбДок>

Таблица 4.15

Сведения об истребуемых документах (СвИстрЕбДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер пункта требования	НомТребДок	A	T(3-6)	O	
Наименование истребуемого документа	НаимДокТреб	A	T(1-2000)	O	
Идентификатор документа в информационной системе налогоплательщика	ИдДокИСНП	П	T(1-500)	O	
Информация об истребуемом документе	ИнфДокТреб	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.16

Информация об истребуемом документе (ИнфДокТреб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Вид документа	ВидДок	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – истребуемый документ 2 – документ-основание к истребуемому документу, договор, на основании которого составлены первичные документы
Код вида документа	КодВидДок	A	T(=10)	OK	Принимает значение кода вида документа
Реквизиты документа	РеквДок	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.17

Реквизиты документа (Рекв.Док)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код реквизита	КодРекв	A	T(=5)	OK	Принимает значение кода реквизита документа
Значение реквизита	ЗначРекв	A	T(1-500)	O	

Таблица 4.18

Сведения об истребуемой информации (СвИстребИнф)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер пункта требования	НомТребИнф	A	T(3-6)	O	
Описание истребуемой информации	ОписТребИнф	A	T(1-2000)	O	

Таблица 4.19

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	

Формат представления ответа на требование о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы в электронной форме ответа на требование о представлении документов (информации), пояснений.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 433.

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_OTRPREDDOC;

A_K – идентификатор получателя информации, где: **A** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, **K** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. 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. Каждый из идентификаторов (**A** и **K**) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций – девятнадцатизначный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации (обособленного подразделения);

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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_OTRPREDDOC_1_433_00_05_02_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 4.1-4.18 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии 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: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(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, 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 наличия 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» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

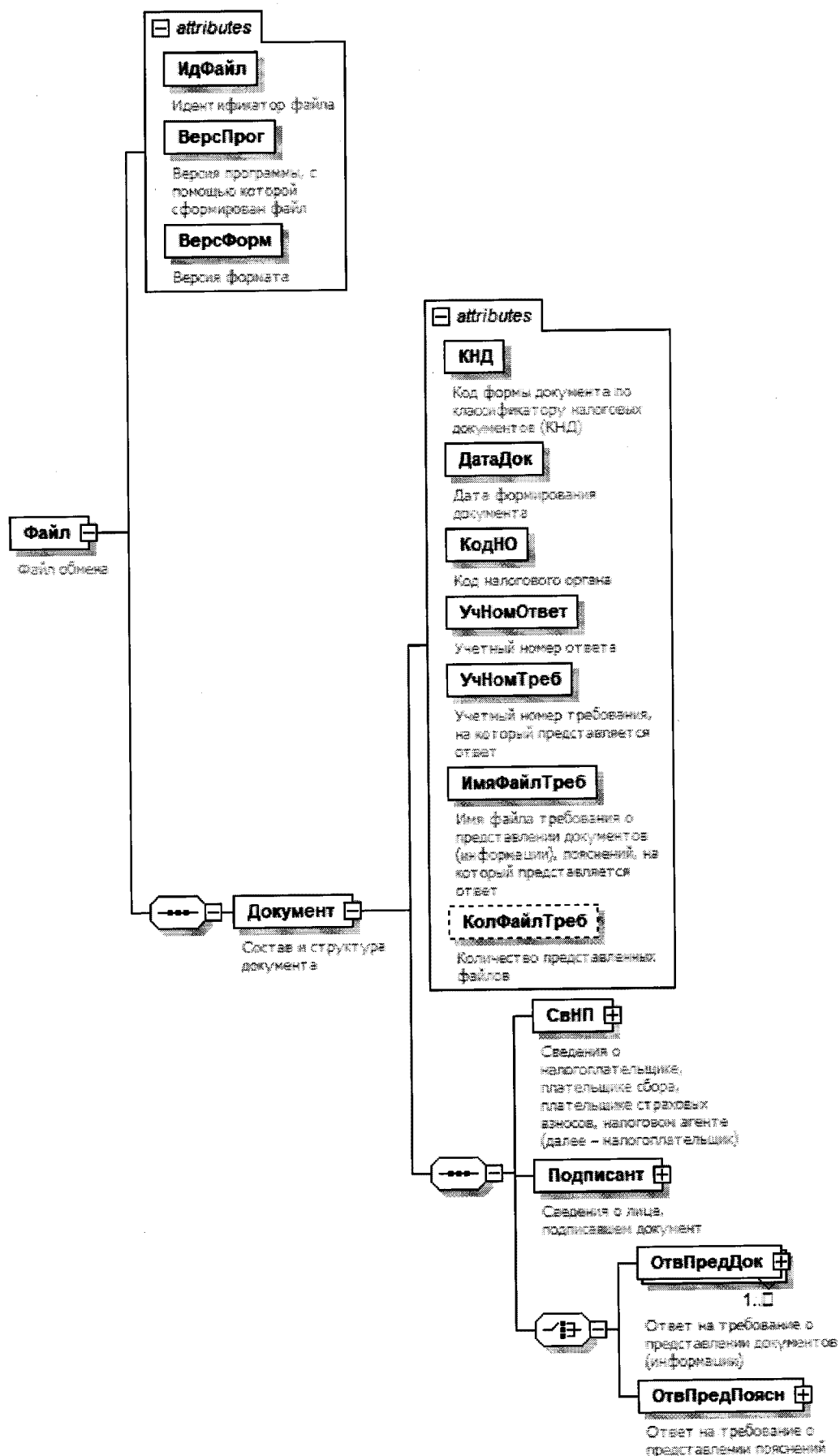


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.02
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1184032
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>
Учетный номер ответа	УчНомОтвет	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов
Учетный номер требования, на который представляется ответ	УчНомТреб	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла требования о представлении документов (информации), пояснений, на который представляется ответ	ИмяФайлТреб	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла требования налогового органа (без расширения)
Количество представленных файлов	КолФайлТреб	A	N(5)	H	Указывается суммарное количество файлов, содержащих: • документы, представленные в виде xml-файла (элемент <ДокФайл>), • документы, представленные в виде скан-образа (элемент <ДокСкан>), • усиленную квалифицированную (неквалифицированную) электронную подпись (далее – ЭП).
Сведения о налогоплательщике, плательщике сбора, плательщике страховых взносов, налоговом агенте (далее – налогоплательщик)	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Ответ на требование о представлении документов (информации)	ОтвПредДок	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Ответ на требование о представлении пояснений	ОтвПредПоясн	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимOrg	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 4.5

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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя организации (представителя организации)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18
Сведения о представителе организации	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	A	T(1-120)	O	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.7

Ответ на требование о представлении документов (информации) (ОтвПредДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование элемента (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер пункта требования	НомПунктТреб	A	T(3-6)	O	Указывается порядковый номер запрашиваемого документа согласно требованию о представлении документов (информации) в виде N.XXXX, где: N принимает значения 1 (документы) или 2 (информация), XXXX – порядковый номер в разделе
Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документа	НаимДок	A	T(1-1000)	HU	Элемент обязателен, если первый символ (N) в значении элемента <НомПунктТреб> принимает значение 1 (документы)
Описание истребуемой информации	ОписТребИнф	A	T(1-2000)	HU	Элемент обязателен, если первый символ (N) в значении элемента <НомПунктТреб> принимает значение 2 (информация)
Номер документа	НомДок	A	T(1-100)	H	
Дата документа	ДатаДок	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Начало отчетного периода, к которому относится документ	НачПер	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Конец отчетного периода, к которому относится документ	КонПер	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сумма по документу	СуммаДок	A	N(17.2)	H	
Сведения о контрагенте по документу	Контрагент	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.8

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Информация о представленном документе	Инф/Док/Пред	С		О	Типовой элемент <Инф/Док/ПредТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок	Инф/Док/НеПред	С		О	Типовой элемент <Инф/Док/НеПредТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.8

Сведения о контрагенте по документу (Контрагент)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о юридическом лице (российской организации)	СвЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.9
Сведения о физическом лице / индивидуальном предпринимателе	СвФЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Сведения об иностранной организации	СвИО	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.9

Сведения о юридическом лице (российской организации) (СвЮЛ)

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>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП	КПП	A	T(=9)	H	Типовой элемент <КППТип>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдрМНТекст	A	T(1-255)	H	

Таблица 4.10

Сведения о физическом лице / индивидуальном предпринимателе (СвФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)	ОГРНИП	A	T(=15)	H	Типовой элемент <ОГРНИПТип>
Адрес места жительства физического лица / индивидуального предпринимателя	АдрТекст	A	T(1-255)	H	
Код вида документа, удостоверяющего личность	КодВидДок	A	T(=2)	НК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение: 03 – свидетельство о рождении 07 – военный билет 08 – временное удостоверение, выданное взамен военного билета 10 – паспорт иностранного гражданина 12 – вид на жительство в Российской Федерации 14 – временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					15 – разрешение на временное проживание в Российской Федерации 21 – паспорт гражданина Российской Федерации 23 – свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства 24 – удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации 91 – иные документы
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	A	T(1-25)	H	
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	ДатаДок	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.11

Сведения об иностранной организации (СвИО)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Полное наименование иностранной организации	НаимИО	A	T(1-1000)	O	
Полное наименование иностранной организации в латинской транскрипции	НаимИОЛат	A	T(1-1000)	H	
ИНН иностранной организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	H	Типовой элемент <ИННЮЛТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
КПП	КПП	A	T(=9)	H	Типовой элемент <КППТип>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдрИОТекст	A	T(1-255)	H	
Регистрационный номер	РегНомер	A	T(1-70)	H	
Код налогоплательщика в стране регистрации /инкорпорации/ или аналог	КодРегИО	A	T(1-80)	H	
Код общероссийского классификатора стран мира (ОКСМ) страны регистрации (инкорпорации), аккредитации	ОКСМ	A	T(=3)	НК	Типовой элемент <ОКСМТип>. Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Таблица 4.12

Ответ на требование о представлении пояснений (ОтвПредПоясн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Пояснения по требованию	ПояснТреб	П	T(1-10000)	O	
Информация о представленном документе	ИнфДокПред	C		H	Типовой элемент <ИнфДокПредТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок	ИнфДокНеПред	C		H	Типовой элемент <ИнфДокНеПредТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16. Элемент заполняется в случае направления ответа на требование о представлении пояснений по основанию для представления пояснений, принимающему значение «2» (п. 3 ст. 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации)

Таблица 4.13

Информация о представленном документе (Инф/Док/Пред/Тип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор документа в информационной системе налогоплательщика	ИдДокИСНП	A	T(1-500)	O	
Документ, представленный в виде xml-файла	ДокФайл	C		HU	Состав элемента представлен в таблице 4.14. Элемент обязателен при отсутствии <ДокСкан>
Документ, представленный в виде скан-образа	ДокСкан	C		HU	Состав элемента представлен в таблице 4.15. Элемент обязателен при отсутствии <ДокФайл>

Таблица 4.14

Документ, представленный в виде xml-файла (ДокФайл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла документа	ИмяФайл	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла представляемого в налоговый орган документа (без расширения) в соответствии с утвержденным форматом для данного документа
Код документа по КНД	КНДДок	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>
Имя файла ЭП данного документа	ИмяФайлЭП	П	T(1-255)	HM	Имя файла ЭП имеет следующий вид: ИмяФайл.sgn , где: ИмяФайл – имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа, (без расширения);

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					Элемент обязателен при направлении юридически значимых электронных документов, которыми между собой обмениваются субъекты экономической деятельности

Таблица 4.15

Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла документа	ИмяФайл	A	T(1-255)	O	
Расширение файла документа	РасшФайл	A	T(1-4)	OK	Допустимые форматы вложений: xls xlsx doc docx pdf jpg jpeg tif tiff
Код вида документа	КодВидДок	A	T(=10)	OK	Принимает значение кода вида документа
Имя файла ЭП нотариуса (при наличии)	ИмяФайлЭП	A	T(1-255)	H	Имя файла ЭП имеет следующий вид: ИмяФайл.срп , где: ИмяФайл – имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа, (без расширения)

Таблица 4.16

Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок (Инф/Док/НеПред/Тип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Подробное описание причины невозможности представления истребуемых документов (информации), пояснений	ОписПричНеПред	A	T(1-2500)	O	
Код группы причин, к которой относится причина, указанная в подробном описании причины невозможности представления истребуемых документов (информации), пояснений	КодПричНеПред	A	T(=2)	OK	Принимает значение: 10 – необходимо продление срока исполнения требования о представлении документов (информации), пояснений по объективным причинам (документы хранятся в удаленных хранилищах (архивах); существенные объемы истребуемых документов (информации); другие причины) 21 – невозможно представление истребуемых документов (информации) по причине их отсутствия - утрачены 22 – невозможно представление истребуемых документов (информации) по причине их отсутствия - не поступали (не составлялись) 23 – невозможно представление истребуемых документов (информации) в связи с тем, что были переданы аудиторской организации (индивидуальному аудитору) 24 – невозможно представление истребуемых документов (информации) в связи с тем, что были переданы

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					правоохранительным органам (изъяти правоохранительным органом) 30 – документы (информация), пояснения ранее были представлены в налоговый орган (независимо от оснований такого представления - по требованию налогового органа, в числе приложений к налоговой декларации (расчету), в числе приложений к письменным пояснениям, выражениям, другие основания)
Указанные документы (информация), пояснения могут быть представлены в срок, не позднее (возможный срок представления)	СрокПред	A	T(=10)	НУ	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при <КодПричНеПред>=10
Документ, подтверждающий невозможность представить документы (информацию), пояснения в срок	ДокПодНевПред	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.17 Элемент обязателен при <КодПричНеПред>= 21 23 24 30

Таблица 4.17

Документ, подтверждающий невозможность представить документы (информацию), пояснения в срок (ДокПодНевПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла документа	ИмяФайл	A	T(1-255)	O	
Расширение файла документа	РасшФайл	A	T(1-4)	OK	Принимает значение: pdf jpg jpeg tif tiff

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	

**Формат решения о продлении (об отказе в продлении) сроков
представления документов (информации), пояснений в электронной форме**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1 Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи налоговыми органами налогоплательщику, плательщику сбора, плательщику страховых взносов, налоговому агенту (далее – налогоплательщик) решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 442.

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_RESHPREDDOC;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. 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. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид:

для организаций – девятнадцатизначный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации (обособленного подразделения);

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для налоговых органов – четырехзначный код налогового органа;

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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_RESHPREDDOC_1_442_00_05_01_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 – 4.7 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии 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: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде Т(n-k) или Т(=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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), 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, 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 наличия 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» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

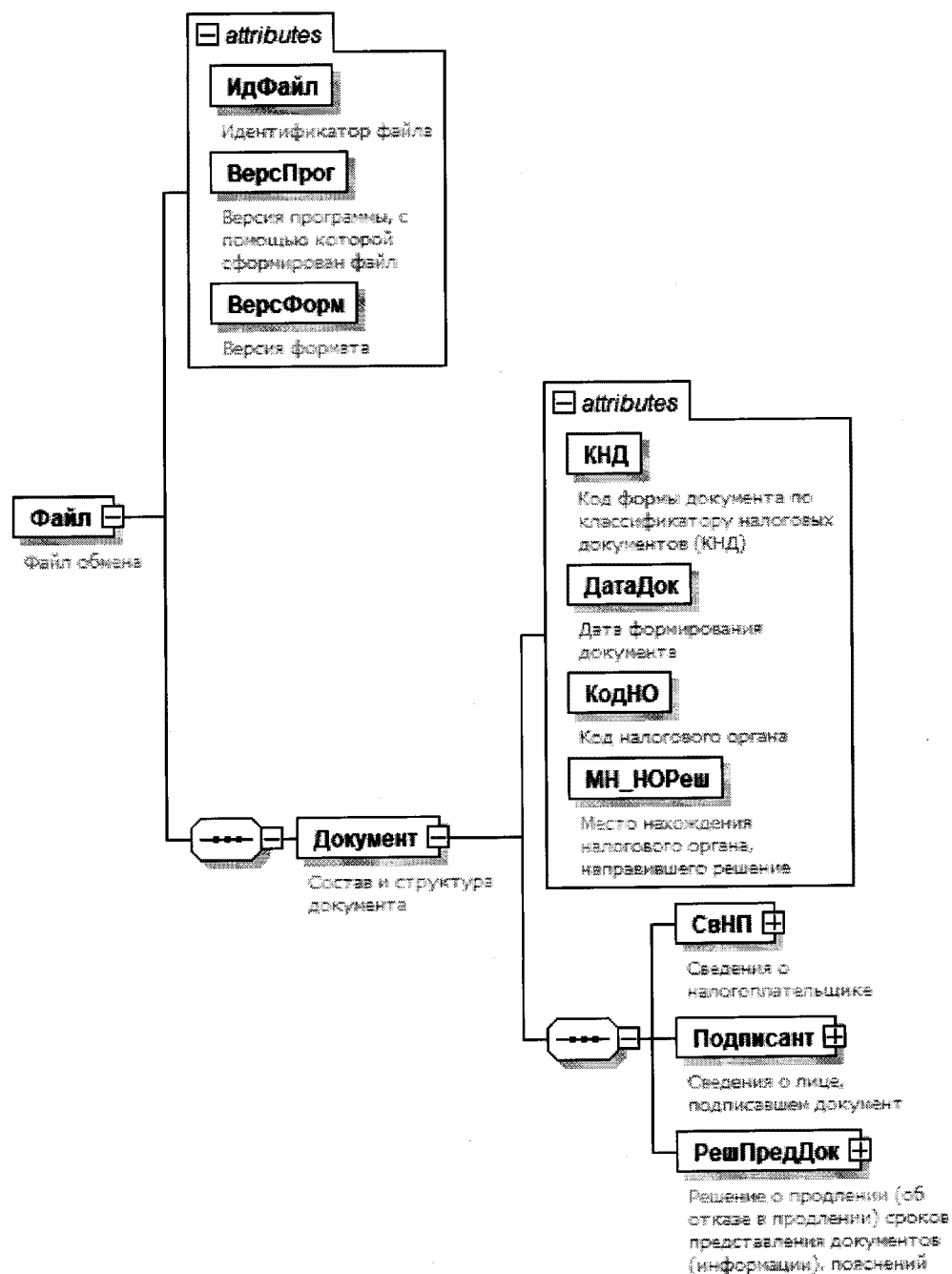


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1160075
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Место нахождения налогового органа, направившего решение	МН_НОРеш	A	T(1-512)	O	
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Решение о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений	РешПредДок	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	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>
Адрес в пределах места нахождения организации	АдресОрг	А	T(1-512)	Н	

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Должность	Долж	А	T(1-255)	О	
Телефон	ТлфИсп	А	T(1-20)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица налогового органа	ФИОДолжн	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.7
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИОИсп	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.6

Решение о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений (РешПредДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер решения	НомРеш	A	T(1-25)	O	
Учетный номер решения	УчНомРеш	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов
Дата вынесения решения	ДатаРеш	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Учетный номер требования, по которому вынесено решение	УчНомТреб	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов
Имя файла требования о представлении документов (информации), пояснений, по которому вынесено решение	ИмяФайлТреб	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла требования налогового органа (без расширения)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Учетный номер ответа налогоплательщика (уведомления), содержащего информацию о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок, на основании которого вынесено решение	УчНомОтвет	A	T(=32)	O	Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов
Имя файла ответа налогоплательщика (уведомления), содержащего информацию о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок, на основании которого вынесено решение	ИмяФайлОтвет	A	T(1-255)	H	Содержит (повторяет) имя файла ответа налогоплательщика (без расширения)
Дата поступления ответа (уведомления) в налоговый орган	ДатаОтвет	A	T(=10)	O	Типовой элемент <DataType>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Основание вынесения решения	ОснРеш	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – пункт 3 статьи 93 Налогового кодекса Российской Федерации 2 – пункт 5 статьи 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации 3 – пункт 5 статьи 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации
Вид решения	ВидРеш	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – срок исполнения требования продлен 2 – отказ в продлении срока исполнения требования

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Срок представления документов (информации), пояснений, указанный в решении (включительно)	ДатаИспРеш	A	T(=10)	NU	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при <ВидРеш> = 1

Таблица 4.7

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	

**Формат протокола обработки документов (информации) при
взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к
которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении
налогового мониторинга, в электронной форме**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи протокола обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 436.

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_PROTOBRNM;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. 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. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид:

для организаций – девятнадцатиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации по месту постановки на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика;

для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций – девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации по месту постановки на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика);

для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;
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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_PROTOBRNM_1_436_00_05_02_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 – 4.13 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML-файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML-файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: T – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде $N(m.k)$, где: m – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид $N(m)$.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, 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 наличия 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» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

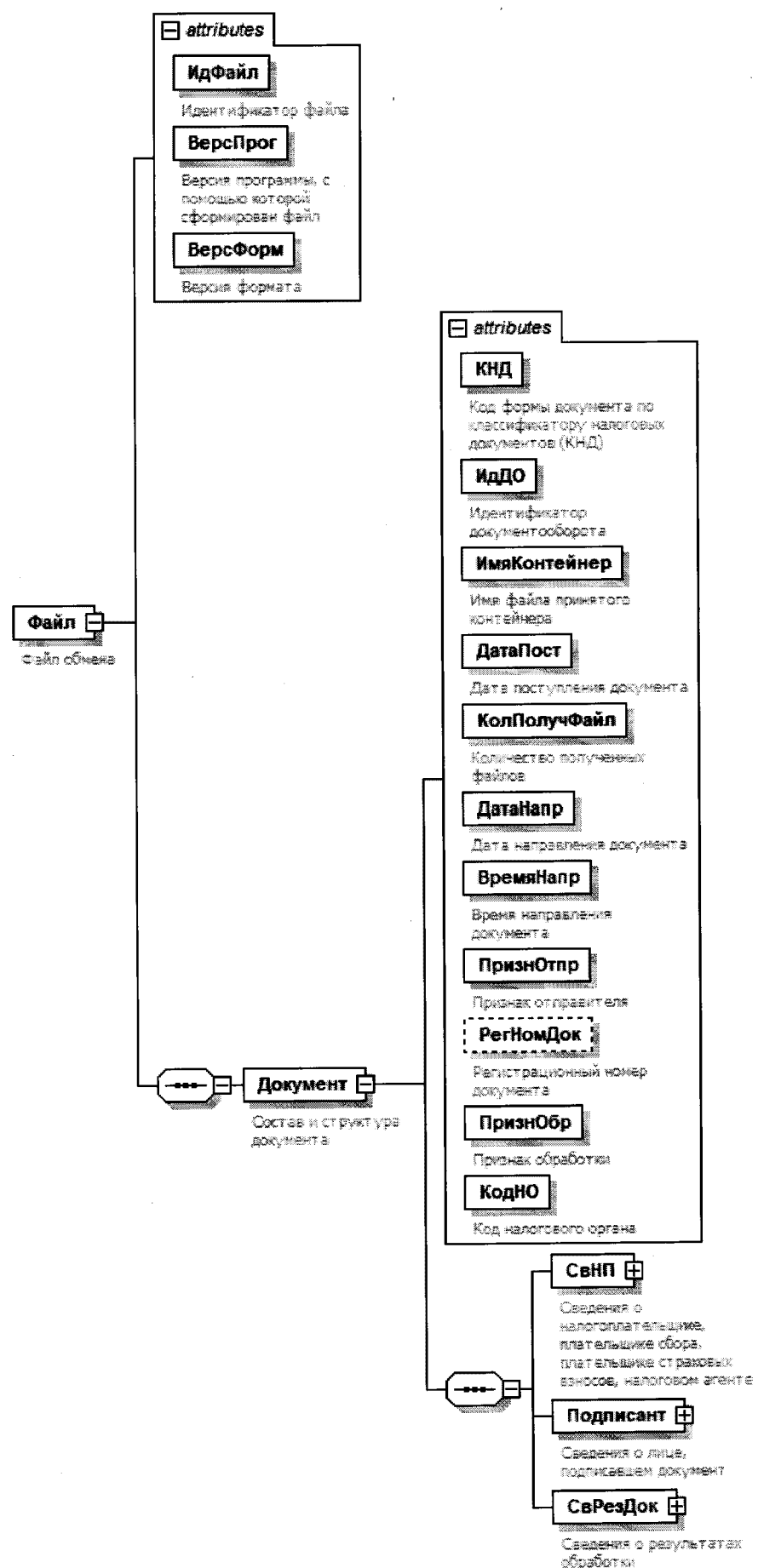


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.02
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1184037
Идентификатор документооборота	ИдДО	A	T(=32)	O	Универсальный уникальный идентификатор документооборота, на который сформирован протокол обработки
Имя файла принятого контейнера	ИмяКонтейнер	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла транспортного контейнера, на который формируется протокол обработки
Дата поступления документа	ДатаПост	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Количество полученных файлов	КолПолучФайл	A	N(4)	O	Указывается суммарное количество файлов, содержащихся в архиве
Дата направления документа	ДатаНапр	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Время направления документа	ВремяНапр	A	T(=8)	O	Типовой элемент <ВремяТип>. Время в формате ЧЧ.ММ.СС. Значение указывается в диапазоне 00.00.00 - 23.59.59 (по Гринвичу)
Признак отправителя	ПризнОтпр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налоговый орган 2 – налогоплательщик
Регистрационный номер документа	РегНомДок	A	T(1-50)	H	
Признак обработки	ПризнОбр	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – принят 2 – не принят
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНТип>
Сведения о налогоплательщике, плательщике сбора, плательщике страховых взносов, налоговом агенте	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сведения о результатах обработки	СвРезДок	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об организации	НПОЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации (ИНЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Таблица 4.5

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	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – налогоплательщик 2 – уполномоченный представитель налогоплательщика 3 – налоговый орган
Должность	Долж	A	T(1-255)	O	
Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя организации (представителя организации)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13
Сведения о представителе организации	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп> = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации	НаимДок	А	T(1-120)	О	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.7

Сведения о результатах обработки (СвРезДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о принятом документе	СвПринДок	С		ОМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.8. Элемент обязателен при <ПризнОбр> = 1
Сведения об ошибках обработки	СвОшибОбр	С		ОУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент обязателен при <ПризнОбр> = 2

Таблица 4.8

Сведения о принятом документе (СвПринДок)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя поступившего файла	ИмяПостФайл	А	T(1-255)	О	Имя основного файла без расширения
Идентификатор документа	ИдДок	А	T(=32)	О	Универсальный уникальный идентификатор документа
Код формы документа по КНД	КНД	А	T(=7)	НК	Типовой элемент <КНДТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа (информации)	КодВидДок	A	T(=2)	НК	Принимает значение в соответствии с перечнем видов документов (информации) в соответствии с приложением № 1 к Требованиям к регламенту информационного взаимодействия, утвержденным приказом ФНС России от 11.05.2021 № ЕД-7-23/476@ (зарегистрирован Минюстом России 04.08.2021 регистрационный № 64541). Заполняется в случае направления документа с КНД 1184031

Таблица 4.9

Сведения об ошибках обработки (СвОшибОбр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Перечень выявленных нарушений	ПеречВывНар	C		ОМ	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Выявленные нарушения по файлам	ВывНарФайл	C		НМ	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.10

Перечень выявленных нарушений (ПеречВывНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	A	T(=10)	ОК	Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сообщение об ошибке	СообОш	A	T(0-)	O	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Таблица 4.11

Выявленные нарушения по файлам (ВыявлНарФайл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, в котором выявлены нарушения	ИмяФайлНаруш	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла, в котором обнаружены ошибки (без расширения)
Перечень выявленных нарушений	ПеречВывяВНар	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Перечень выявленных нарушений (ПеречВывяВНар)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код ошибки	КодОш	A	T(=10)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО
Сообщение об ошибке	СообОш	A	T(0-)	O	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0
Дополнительные сведения по ошибке	ДопСвОш	A	T(0-)	H	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Таблица 4.13

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	

Формат сообщения об ошибке в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи сообщения об ошибке в электронной форме.
2. Номер версии настоящего формата 1.0, часть 439.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:
R_T_TicketId, где:

R_T – префикс, принимающий значение TR_ERRORNM

TicketId – идентификатор запроса, на который формируется сообщение об ошибке.

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 XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

TR_ERRORNM_1_439_00_01_01_xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

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 – 4.2 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется при наличии 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: Т – 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 «= $\Rightarrow$ » означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид $T(0-k)$. В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид $T(n-)$.

Формат числового значения указывается в виде $N(m.k)$, где: m – максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), 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, 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 наличия 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» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента.

Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

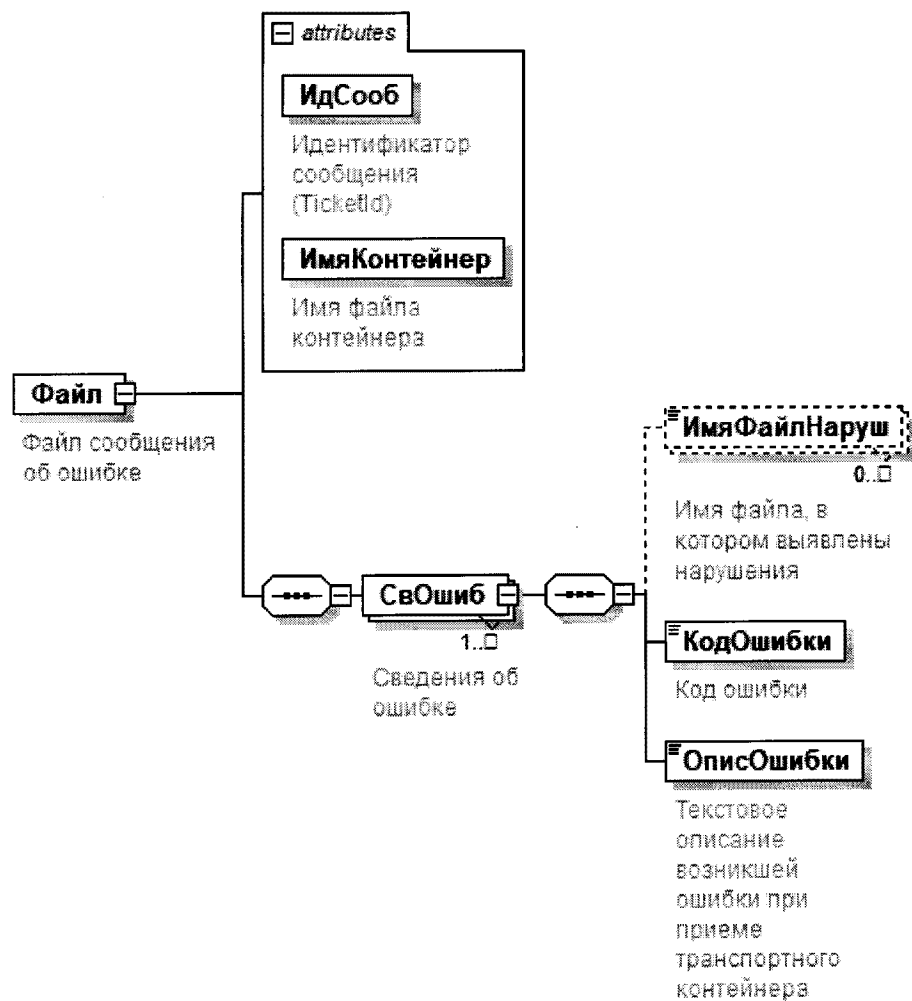


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл сообщения об ошибке (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор сообщения (TicketId)	ИдСооб	A	T(1-32)	O	Идентификатор сообщения - уникальная для данного отправителя сообщений последовательность символов
Имя файла контейнера	ИмяКонтейнер	A	T(1-255)	O	Содержит (повторяет) имя файла транспортного контейнера, на который формируется сообщение об ошибке
Сведения об ошибке	СвОшиб	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Сведения об ошибке (СвОшиб)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Имя файла, в котором выявлены нарушения	ИмяФайлНаруш	П	T(1-255)	HM	Содержит (повторяет) имя файла, в котором обнаружены ошибки (без расширения)
Код ошибки	КодОшибки	П	T(=10)	OK	Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО
Текстовое описание возникшей ошибки при приеме транспортного контейнера	ОписОшибки	П	T(1-)	O	Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0