

Об утверждении форматов корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме

Приказ · № ЕД-1-26/29@ · от 19.01.2026 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

Министерство юстиции

Российской Федерации

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 85644

от 17 марта 2026 г.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

19 января 2026 г. № ЕД-1-26/29@

Об утверждении форматов корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме

В соответствии с абзацем первым пункта 7 статьи 80, абзацем четвертым пункта 2 статьи 93 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем третьим пункта 1 и абзацем вторым пункта 9 статьи 169 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, а также абзацем первым пункта 1 и подпунктом 5.9.51 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, в целях развития электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, приказываю:

1. Утвердить:

формат корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ,

- оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу.
2. Установить, что приложение № 2 к настоящему приказу действует до 01.04.2027.
3. Установить, что до 01.04.2027 налогоплательщики вправе применять как формат корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме, утвержденный приложением № 1 к настоящему приказу, так и формат корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме, утвержденный приложением № 2 к настоящему приказу.
4. Признать утратившим силу приказ ФНС России от 12.10.2020 № ЕД-7-26/736@ "Об утверждении формата корректировочного счета-фактуры, формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и формата представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13.11.2020, регистрационный № 60901).
5. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования.
6. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по методологическому и организационному обеспечению взаимодействия налогоплательщиков с ФНС России по телекоммуникационным каналам связи через операторов электронного документооборота.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 19 января 2026 г. № ЕД-1-26/29@

Формат корректировочного счета-фактуры, представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, и представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение 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) в электронной форме корректировочного счета-фактуры или документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, или документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость в случаях изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.

2. В зависимости от выбранной составителем документа функции настоящий формат может использоваться как:

корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость на основании пункта 1 статьи 169 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) (функция "КСЧФ");

первичный документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в том числе из-за изменения цены (тарифа) и (или) изменения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки) (функция "ДИС"), применение которого при расчетах по налогу на добавленную стоимость предусмотрено подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 Кодекса;

корректировочный счет-фактура и первичный документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в том числе из-за изменения цены (тарифа) и (или) изменения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки) (функция "КСЧФДИС"). В целях формирования такого документа реквизиты корректировочного счета-фактуры, установленные пунктом 5.2 статьи 169 Кодекса, дополнены в соответствии с пунктом 8 формы корректировочного счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 № 1137 (далее - Постановление № 1137) информацией, позволяющей применять электронный документ в качестве предусмотренного подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 Кодекса первичного документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - корректировочный счет-фактура с дополнительной информацией);

документ, включающий корректировочные сведения о факте реализации комиссионером (агентом, действующим от собственного имени), товаров комитента (принципала) (функция "СвИСПК");

документ, включающий корректировочные сведения о факте закупки комиссионером (агентом, действующим от собственного имени) товаров для комитента (принципала) (функция "СвИСЗК").

Документ с функцией "КСЧФДИС" состоит из двух файлов обмена, представляемых по следующим форматам:

формат представления корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца), состоящий из реквизитов, предусмотренных для корректировочных счетов-фактур статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137, а также дополнительной информации передающей стороны об экономических субъектах, участвующих в согласовании (уведомлении) изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - файл обмена корректировочного счета-фактуры с

дополнительной информацией (информация продавца)). Файл обмена в зависимости от назначения документа подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью лица, уполномоченного на подписание счетов-фактур, и (или) электронной подписью лица, уполномоченного на оформление согласия (уведомления) на изменение стоимости, и (или) лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны передающего экономического субъекта (в случае формирования первичного учетного документа); формат представления дополнительных к корректировочному счету-фактуре сведений в виде информации о согласии покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - файл обмена информацией покупателя). Файл обмена подписывается электронной подписью лица, уполномоченного на подтверждение согласия на изменение стоимости, и (или) лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны принимающего экономического субъекта (в случае формирования первичного учетного документа) в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ "Об электронной подписи".

В случае использования документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки для оформления факта изменения финансового состояния передающей и принимающей сторон (или только передающей), реквизиты документа должны удовлетворять также требованиям к реквизитам первичного учетного документа, предусмотренным пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Федеральный закон № 402-ФЗ).

Документ с функцией "КСЧФ" формируется как файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца), состоящий из сведений, предусмотренных статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137 для корректировочных счетов-фактур, подписанный лицом, уполномоченным на подписание счетов-фактур.

Структура документа с функцией "ДИС" и требования к его формированию совпадают со структурой документа с функцией "КСЧФДИС", за исключением распространения на сведения, включаемые в документ, требований, предусмотренных статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137 для корректировочных счетов-фактур (файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца) или файл обмена информацией продавца).

В случае применения документа при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд используется информация каталога товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, формируемого в соответствии с частями 5 и 6 статьи 23 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Каталог товаров, работ, услуг).

3. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 996_03.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА КОРРЕКТИРОВОЧНОГО СЧЕТА-ФАКТУРЫ С ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ (ИНФОРМАЦИЯ ПРОДАВЦА)

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N1_N2_N3_N4_N5_N6_N7, где.

R_T - префикс, принимающий значение ON_NKORSCHFDOPPR;

A - уникальный идентификатор получателя файла обмена. Значение элемента представляется в виде "УИОЭДОУИПол", где:

"УИОЭДО" - уникальный идентификатор оператора электронного документооборота (оператора ЭДО)

- символьный трехзначный код (префикс), присваивается Федеральной налоговой службой. В

значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита "A - Z", "a - z",

цифры "0 - 9", знаки "@", ".", "-". Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При

направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный оператор ЭДО принимает значение

"000";

"УИПол" - уникальный идентификатор получателя файла обмена (покупателя или уполномоченного им лица или иного лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО "УИПол" принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО "УИПол" принимает значение глобально уникального идентификатора (Globally Unique Identifier) (далее - GUID), однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

О - уникальный идентификатор отправителя файла обмена. Значение элемента представляется в виде "УИОЭДОУИОтпр", где:

"УИОЭДО" - уникальный идентификатор оператора ЭДО - символьный трехзначный код (префикс), присваивается Федеральной налоговой службой. В значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита "А - Z", "а - z", цифры "0 - 9", знаки "@", ".", "-". Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный оператор ЭДО принимает значение "000";

"УИОтпр" - уникальный идентификатор отправителя файла обмена (продавца или уполномоченного им лица или иного лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО "УИОтпр" принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина уникального идентификатора отправителя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО "УИОтпр" принимает значение GUID, однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора отправителя не более 43 символов;

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

N1 - 36-символьный GUID;

N2 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением товаров, подлежащих прослеживаемости (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N3 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением товаров, подлежащих маркировке (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N4 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением алкогольной продукции, подлежащей маркировке (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N5 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением (оборотом) табачной продукции, сырья, никотинсодержащей продукции и никотинового сырья (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N6 - формируется значение "1" в случае, если использование настоящего формата предусмотрено в рамках движения нефтепродуктов (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N7 - формируется свободное двухзначное число, которое принимает значение в соответствии со списком в электронной форме, размещенном на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-коммуникационной сети "Интернет" в виде отдельного файла (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "00").

Расширение имени файла обмена - xml. Расширение имени файла обмена может указываться строчными или прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_NKORSCHFDOPPR_1_996_03_05_02_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

Выпуск новой версии (новых версий) схемы возможен при условии ее непротиворечия требованиям данного документа (в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

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 - 5.53 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 "=" 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), формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как 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, признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом "М".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" при описании 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, указывается соответствующее наименование классификатора или приводится перечень возможных значений. Для классификатора 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 элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Идентификатор файла	ИдФайл	АТ(1-255)	ОУ			
---------------------	--------	-----------	----	--	--	--

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)						
---	--	--	--	--	--	--

Версия формата	ВерсФорм	АТ(1-5)	ОК			
----------------	----------	---------	----	--	--	--

Принимает значение: 5.02						
--------------------------	--	--	--	--	--	--

Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПро	АТ(1-40)	О			
--	---------	----------	---	--	--	--

Корректировочный счет-фактура, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца)	Документ	СО				
--	----------	----	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 5.2

Таблица 5.2

Корректировочный счет-фактура или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца)	(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)	КНДА						
--	------	--	--	--	--	--	--

Т(=7)	ОК						
-------	----	--	--	--	--	--	--

Типовой элемент							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

Принимает значение: 1115133							
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Уникальный идентификатор документа (УИД)	УИДА						
--	------	--	--	--	--	--	--

Т(1-1000)	Н						
-----------	---	--	--	--	--	--	--

Выдается государственной информационной системой (при необходимости)							
--	--	--	--	--	--	--	--

Функция	ФункцияА						
---------	----------	--	--	--	--	--	--

Т(3-7)	ОК						
--------	----	--	--	--	--	--	--

Принимает значение:							
---------------------	--	--	--	--	--	--	--

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

КСЧФ - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость;

КСЧФДИС - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав;

ДИС - документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав;

СвИСПРК - документ, включающий корректировочные сведения о факте реализации комиссионером (агентом, действующим от собственного имени), товаров комитента (принципала);

СвИСЗК - документ, включающий корректировочные сведения о факте закупки комиссионером (агентом, действующим от собственного имени) товаров для комитента (принципала)

Наименование документа по факту хозяйственной жизниПоФактХЖА

T(1-255)НУ

При =КСЧФ не формируется. При =КСЧФДИС или при =ДИС принимает значение "Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав".

При =СвИСПРК принимает значение "Документ, включающий сведения о согласовании (уведомлении) покупателя об изменении стоимости отгруженных товаров (в том числе в связи с возвратом товаров покупателем)".

При =СвИСЗК принимает значение "Документ, включающий сведения о согласовании с продавцом (уведомлении продавцом) изменения стоимости приобретенных товаров (в том числе в связи с возвратом товаров продавцу)".

Наименование документа, определенное организацией (согласованное сторонами сделки)НаимДокОпрА

T(1-255)НУ

При =КСЧФ не формируется. При =КСЧФДИС | ДИС | СвИСПРК | СвИСЗК принимает значение, согласованное сторонами сделки

Дата формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)ДатаИнфПрА

T(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)ВремИнфПрА

T(=8)О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ.ММ.СС

Наименование экономического субъекта, формирующего и подписывающего файл обмена документа от имени и по поручению хозяйствующего субъекта, обязанного составить корректировочный счет-фактуру и (или) документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца)НаимЭконСубОформа

T(1-1000)Н

Обязателен, если формирование и подписание корректировочного счета-фактуры и (или) документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных

товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца) производит иной экономический субъект, отличный от субъекта, на которого законодательством возложены обязанности по составлению таких документов

Информация о наличии согласованной структуры дополнительных информационных полейСоглСтрДопИнфА

Т(=14)Н

Заполняется в случае формирования документа по договоренности сторон по настоящему формату с учетом согласованной структуры дополнительной информации.

Принимает значение XXXX.YYYY.NNNN, где XXXX.YYYY и NNNN содержат информацию, позволяющую соответственно отправителю, получателю файла обмена корректировочного счета-фактуры (информация продавца) и третьей стороне (при соответствующем согласовании) в автоматизированном режиме обрабатывать информацию, содержащуюся в информационных полях данного документа. NNNN принимает значение 0000 по умолчанию (при отсутствии данных, внесенных составителем КСЧФ | КСЧФДИС | ДИС)

Основание, по которому экономический субъект формирует и подписывает файл обмена документа от имени и по поручению хозяйствующего субъекта, обязанного составить корректировочный счет-фактуру и (или) документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца)ОснДоверОргОформСНУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.34.

Элемент обязателен при наличии

Сведения о корректировочном счете-фактуре с дополнительной информацией (содержание факта хозяйственной жизни) (1 - сведения об участниках факта хозяйственной жизни, основаниях и обстоятельствах согласия (факта уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)СвКСЧФСО

Состав элемента представлен в таблице 5.3

Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (содержание факта хозяйственной жизни) (2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)ТаблКСЧФСНУ

Состав элемента представлен в таблице 5.12.

Элемент обязателен при = КСЧФДИС | СвИСРК | СвИСЗК

Содержание факта хозяйственной жизни 3 - сведения о факте согласования (уведомления)СодФХЖЗСНУ

Состав элемента представлен в таблице 5.23.

Элемент обязателен при = КСЧФДИС | ДИС

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца) в электронной формеПодписантСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.24

Таблица 5.3

Сведения о корректировочном счете-фактуре с дополнительной информацией (содержание факта хозяйственной жизни) (1 - сведения об участниках факта хозяйственной жизни, основаниях и обстоятельствах согласия (факта уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав) (СвКСЧФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа

элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Порядковый номер корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры) и (или) документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиНомерДокАТ(1-1000)О

Дата составления корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры) и (или) документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры), корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиИспрКСчФСН
Состав элемента представлен в таблице 5.4

Счет-фактура (строка 1б корректировочного счета-фактуры), счет-фактура с дополнительной информацией, документ о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки СчФСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.5

Сведения о продавце (строки 2, 2а, 2б корректировочного счета-фактуры), корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиСвПродСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.27

Сведения о покупателе (строки 3, 3а, 3б корректировочного счета-фактуры), корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиСвПокупСО
Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.27

Единица денежного измерения (валюта) (строка 4 корректировочного счета-фактуры), корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиДенИзмСО

Состав элемента представлен в таблице 5.7

Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия покупателя с изменением стоимости отгрузкиДопСвФХЖ1СН

Состав элемента представлен в таблице 5.8

Информационное поле факта хозяйственной жизни 1ИнфПолФХЖ1СН

Состав элемента представлен в таблице 5.11

Таблица 5.4

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры), корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (ИспрКСчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Исправление: № НомИспрКСчФАН(3)О

Принимает значение от 1 и более

Исправление: ДатаДатаИспрКСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.5

Счет-фактура (строка 16 корректировочного счета-фактуры), счет-фактура с дополнительной информацией, документ о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (СчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Порядковый номер счета-фактуры (строка 16 счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки НомерСчФАТ(1-1000)О

Дата составления счета-фактуры (строка 16 корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиДатаСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

С учетом исправления счета-фактуры (строка 16 корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороныИспрСчФСНМ

Состав элемента представлен в таблице 5.6

Таблица 5.6

С учетом исправления счета-фактуры (строка 16 корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны (ИспрСчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Исправление: № НомИспрСчФАН(3)О

Принимает значение от 1 и более

Исправление: ДатаДатаИспрСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.7

Единица денежного измерения (валюта) (строка 4 корректировочного счета-фактуры),
корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости
отгрузки (ДенИзм)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа
элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Валюта: кодКодОКВАТ(=3)О

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют (далее - ОКВ).

Валюта: НаименованиеНаимОКВАТ(1-100)О

Принимает значение в соответствии с ОКВ. Формируется согласно указанному коду валюты

Курс валютыКурсВалАН(10.4)Н

Указывается курс валюты, согласованный сторонами сделки

Таблица 5.8

Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия покупателя с
изменением стоимости отгрузки (ДопСвФХЖ1)Наименование элементаСокращенное наименование
(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (строка 5 счета-
фактуры)ИдГосКонАТ(20-25)Н

Элемент обязателен при наличии государственного контракта на поставку товаров (выполнение
работ, оказание услуг), договора (соглашения) о предоставлении из федерального бюджета
организации субсидий, бюджетных инвестиций.

Специальные обстоятельства формирования корректировочного счета-фактуры, применяемого при
расчетах по налогу на добавленную стоимостьСпОбстФКСЧФАТ(=1)НКУ

Элемент формируется только при = КСЧФ и принимает следующие значения:

1 - корректировочный счет-фактура, составленный комитентом (принципалом) комиссионеру
(агенту), реализующему товары (работы, услуги), имущественные права от своего имени, или
комитенту (принципалу) комиссионером (агентом), приобретающим товары (работы, услуги),
имущественные права |

3 - корректировочный счет-фактура, составляемый в случае реализации комиссионером (агентом,
экспедитором, застройщиком или заказчиком, выполняющим функции застройщика) двум и более
покупателям (приобретения у двух и более продавцов) товаров (работ, услуг), имущественных прав
от своего имени |

4 - корректировочный счет-фактура, составляемый налоговым агентом, указанным в пунктах 2 и 3
статьи 161 Кодекса

5 - корректировочный счет-фактура, составляемый продавцами при определении налоговой базы
налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров, перечисленными в пункте 8 статьи
161 Кодекса |

6 - корректировочный счет-фактура, составляемый налоговым агентом, указанным в пунктах 5.2 и
5.3 статьи 161 Кодекса

Специальные обстоятельства формирования универсального корректировочного документа,
включающего корректировочный счет-фактуруСпОбстФКСЧФДИСАТ(=5)НКУ

Элемент формируется только при = КСЧФДИС и принимает значение в соответствии с перечнем
кодов (значений) операций (далее - Перечень).

Перечень размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-

телекоммуникационной сети "Интернет".

Специальные обстоятельства формирования документаСпОбстФДИСАТ(=5)НКУ

Элемент формируется только при =ДИС и применяется для информирования системы государственного контроля в рамках внутреннего перемещения (перемещения товаров внутри одного хозяйствующего субъекта).

Принимает значение в соответствии с Перечнем.

Вид обязательствВидОбязСНМ

Состав элемента представлен в таблице 5.9

Информация продавца об обстоятельствах закупок для государственных и муниципальных нужд (для учета Федеральным казначейством денежных обязательств)

ИнфПродЗаГоскКазнСН

Состав элемента представлен в таблице 5.10.

Элемент обязателен при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд и (или) для учета Федеральным казначейством денежных обязательств

Таблица 5.9

Вид обязательств (ВидОбяз)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида обязательствКодВидОбязАТ(1-255)НК

Принимает значение из поля "CODE VALUE" в соответствии со справочником значений ограничения "Вид обязательств" (код ограничения LIM 02), который входит в состав Справочника значений для ограничений полномочий (идентификатор справочника 01-11367) единого Классификатора полномочий, размещенного в федеральной государственной информационной системе "Единая система нормативной справочной информации" 1 (далее - ФГИС "ЕЧНСИ") в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Наименование вида обязательствНаимВидОбязА

Т(1-255)НК

Принимает значение из поля

"NAME VALUE" в соответствии со справочником значений ограничения "Вид обязательств" (код ограничения LIM 02), который входит в состав Справочника значений для ограничений полномочий (идентификатор справочника 01-11367) единого Классификатора полномочий, размещенного в ФГИС "ЕЧНСИ" в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

1 Подпункт "ж" пункта 11 Положения о единой системе межведомственного электронного взаимодействия, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 08.09.010 № 697.

Таблица 5.10

Информация продавца об обстоятельствах закупок для государственных и муниципальных нужд (для учета Федеральным казначейством денежных обязательств)

(ИнфПродЗаГоскКазн)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата государственного контрактаДатаГосКонтА

Т(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер государственного контрактаНомерГосКонтА

T(1-100)O

Номер лицевого счета продавцаЛицСчетПродА

T(=11)H

Код по бюджетной классификации (продавец)КодПродБюджКлассА

T(=20)HK

Типовой элемент

Код цели (продавец)КодЦелиПродА

T(=20)H

Код территориального органа Федерального казначейства продавцаКодКазначПродА

T(1-4)H

Заполняется в соответствии со справочником территориальных органов Федерального казначейства, размещенным в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Наименование территориального органа Федерального казначейства продавцаНаимКазначПродА

T(1-2000)H

Полное или краткое наименование территориального органа Федерального казначейства, в котором открыт лицевой счет продавца

Таблица 5.11

Информационное поле факта хозяйственной жизни 1 (ИнфПолФХЖ1)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла информационного поляИдФайлИнфПолАТ(=36)H

Уникальный идентификатор в виде 36-разрядного GUID.

Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного электронного документа

Текстовая информацияТекстИнфСНМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.43

Таблица 5.12

Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (содержание факта хозяйственной жизни) (2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав) (ТаблКСчФ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об отгруженных товарах (о выполненных работах, оказанных услугах), переданных имущественных правахСведТовСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.13

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

Состав элемента представлен в таблице 5.21

Элемент обязателен при отсутствии

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

Состав элемента представлен в таблице 5.22

Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 5.13

Сведения об отгруженных товарах (о выполненных работах, оказанных услугах), переданных имущественных правах (СведТов)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Порядковый номер записи (строки)

НомСтр

А

N(6)

О

Порядковый номер товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права в счете-фактуре, в счете-фактуре с дополнительной информацией, в документе о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (графа 1 корректировочного счета-фактуры)

ПорНомТовВСЧФ

А

N(6)

О

Повторяет значение, указанное в графе 1 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права (графа 1а корректировочного счета-фактуры)

НаимТов

А

T(1-2000)

НУ

Повторяет значение, указанное в графе 1а счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

Код единицы измерения, до изменения (графа 2, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)

ОКЕИТов

А

T(3-4)

Н

Типовой элемент .

Повторяет значение, указанное в графе 2 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Наименование единицы измерения (условное обозначение национальное, графа 2а, строки А и Б

корректировочного счета-фактуры)

НаимЕдИзм

А

Т(1-255)

НУ

Обязателен при наличии .

Принимает значение, указанное в графе 2а счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Количество (объем) до изменения (графа 3, строка А корректировочного счета-фактуры)

КолТовДо

А

Н(26.11)

НУ

Повторяет значение, указанное в графе 3 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Количество (объем) после изменения (графа 3, строка Б корректировочного счета-фактуры)

КолТовПосле

А

Н(26.11)

НУ

Принимает значение от 0 (нуля) и больше.

Элемент обязателен при одновременном выполнении условий: = КСЧФ | КСЧФДИС и наличии .

В случае, если количество (объем) по счету-фактуре (счетам-фактурам), к которому (которым) составляется корректировочный счет-фактура, не изменялось, в указанную графу переносится значение из

Цена (тариф) за единицу измерения, до изменения (графа 4, строка А корректировочного счета-фактуры)

ЦенаТовДо

А

Н(26.11)

НУ

Повторяет значение, указанное в графе 4 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Цена (тариф) за единицу измерения, после изменения (графа 4, строка Б корректировочного счета-фактуры)

ЦенаТовПосле

А

Н(26.11)

НУ

Элемент обязателен, если =КСЧФ | КСЧФДИС и в наличии

В остальных случаях элемент необязателен.

Элемент принимает значение более 0 (нуля) при =КСЧФ | КСЧФДИС | СвИСРК | СвИСЗК.

Элемент принимает значение от 0 (нуля) и более при =ДИС. Если цена (тариф) за единицу измерения по счету-фактуре, к которому составляется корректировочный счет-фактура, не изменялась, в указанную графу переносится показатель из

Налоговая ставка (графа 7, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)

НалСт

А

Т(1-35)

ОК

Повторяет значение, указанное в графе 7 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (графа 5 корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДС

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.40

В том числе сумма акциза, до изменения (графа 6, строка А корректировочного счета-фактуры)

АкцизДо

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39.

Повторяет значение, указанное в графе 6 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

В том числе сумма акциза после изменения (графа 6, строка Б корректировочного счета-фактуры)

АкцизПосле

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39

В том числе сумма акциза, увеличение (уменьшение) (графа 6, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)

АкцизРазн

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.38

Сумма налога до изменения (графа 8, строка А корректировочного счета-фактуры)

СумНалДо

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41

Повторяет значение, указанное в графе 8 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Сумма налога после изменения (графа 8, строка Б корректировочного счета-фактуры)

СумНалПосле

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41 Обязателен при не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Сумма налога, увеличение (уменьшение) (графа 8, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)

СумНалРазн

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.38 Обязателен при не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (графа 9 корректировочного счета-фактуры)

СтТовУчНал

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.40.

По операциям, перечисленным в пункте 5 статьи 168 Кодекса, в сроки А-Г данной графы переносятся показатели из строк А-Г графы 5 корректировочного счета-фактуры

Сведения о декларации на товары

СвДТ

С

НМ

Состав элемента представлен в таблице 5.14.

При осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд может заполняться для любой страны происхождения

Информационное поле факта хозяйственной жизни 2

ИнфПолФХЖ2

С

НМ

Состав элемента представлен в таблице 5.15

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

ДопСведТов

С

НСостав элемента представлен в таблице 5.16

Таблица 5.14

Сведения о декларации на товары (СвДТ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Цифровой код страны происхождения товара (графа 10, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)КодПроисхАТ(=3)НК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее - ОКМ) или

980 - Евросоюз |

981 -ЕАЭС.

Повторяет значение, указанное в графе 10 счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

Регистрационный номер декларации на товары (графа 11, строка А корректировочного счета-
фактуры)НомерДТДоАТ(1-29)Н

В отношении товаров, подлежащих прослеживаемости, указывается "Проследж".

Повторяет значение, указанное в графе 11 счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

Регистрационный номер декларации на товары после изменения (графа 11, строка Б
корректировочного счета-фактуры)НомерДТПослеАТ(1-29)Н

В отношении товаров, подлежащих прослеживаемости, указывается "Проследж"

Краткое наименование страны происхождения товара (графа 10а, строки А и Б корректировочного
счета-фактуры)/страна регистрации производителя товараКрНаимСтрПрПТ(1-255)НМУ

Формируется автоматически в соответствии с указанным элементом .

Элемент обязателен при наличии элемента .

Повторяет значение, указанное в графе 10а счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

Регистрационный номер декларации на товары (увеличение) (графа 11, строка В корректировочного
счета-фактуры) |НомерДТУвПТ(1-29)НМ

Повторяет значение элемента "НомерДТПосле"

Регистрационный номер декларации на товары (уменьшение) (графа 11, строка Г корректировочного
счета-фактуры)НомерДТУмПТ(1-29)НМ

Таблица 5.15

Информационное поле факта хозяйственной жизни 2 (ИнфПолФХЖ2)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-100)О

ЗначениеЗначенАТ(1-2000)О

Таблица 5.16

Дополнительные сведения о товаре (работе, услуге), имущественном праве
(ДопСведТов)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа
элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Признак:

Товар/Работа/Услуга/Право/ИноеПрТовРабА

T(=1)НК

Принимает значение:

1 - имущество |

2 - работа |

3 - услуга |

4 - имущественное право |

5 - иное

Дополнительная информация о признакеДопПризна

Т(1-4)Н

Содержит информацию, позволяющую сторонам в автоматизированном режиме обрабатывать информацию о признаке отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав

Характеристика/описание товара (в том числе графа 1а корректировочного счета-фактуры)ХарактерТовА

Т(1-1000)НУ

Обязателен при отсутствии (из таблицы 5.13) и и .

При осуществлении закупок для осуществления государственных и муниципальных нужд описание товара приводится в соответствии с КATALOGом товаров, работ, услуг (при наличии)

Сорт товараСортТовА

Т(1-10)Н

Серия товараСерияТовА

Т(1-50)Н

Артикул товара (в том числе графа 1а корректировочного счета-фактуры)АртикулТовА

Т(1-50)НУ

Обязателен при отсутствии (из таблицы 5.13) и и

Код товара (в том числе графа 1а корректировочного счета-фактуры)КодТовА

Т(1-100)НУ

Обязателен при отсутствии (из таблицы 5.13) и и < Артикул Тов>.

При осуществлении закупок для осуществления государственных и муниципальных нужд описание товара приводится в соответствии с КATALOGом товаров, работ, услуг (при наличии)

Код каталогаКодКатА

Т(=27)НК

Заполняется при осуществлении закупок для осуществления государственных и муниципальных нужд

Код вида товара (графа 1в, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)КодВидТовА

Т(=10)НК

Принимает значение согласно Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД).

Обязательно для указания данных в отношении товаров, вывезенных за пределы территории

Российской Федерации на территорию государства - члена Евразийского экономического союза при = КСЧФ | КСЧФДИС

Код вида продукцииКодВидПрА

Н(3)НК

Принимает значение:

630 - Дизельное топливо |

640 - Моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей |

650 - Прямогонный бензин |

665 - Автомобильный бензин класса 5 |

671 - Авиационный керосин |

672 - Бензол |

673 - Параксиллол |

674 - Ортоксилол |

676 - Автомобильный бензин, не соответствующий классу 5 |

677 - Средние дистилляты |

680 - Этан |

681 - Сжиженные углеводородные газы

Код товара по ОКПД 2КодТовОКПД2АТ(2-12)НК

Указывается в соответствии с кодами, установленными Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности (ОКПД 2)

Сведения о товаре, подлежащем прослеживаемостиСведПрослежСНМ

Состав элемента представлен в таблице 5.17

Номер средства идентификации товаров до измененияНомСредИдентТовДоСНМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37.

Обязателен для товаров, включенных в систему маркировки, в случае изменения стоимости договора в связи с изменением цены (тарифа) и (или) уточнения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров

Номер средства идентификации товаров после изменения

НомСредИдентТовПослеСНМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37.

Обязателен для товаров, включенных в систему маркировки, в случае изменения стоимости договора в связи с изменением цены (тарифа) и (или) уточнения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров

Дополнительные сведения о товаре, подлежащем идентификации и учету в государственной информационной системеСвГосСистСНМ

Состав элемента представлен в таблице 5.20

Таблица 5.17

Сведения о товаре, подлежащем прослеживаемости (СведПрослеж)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Регистрационный номер партии товаров (графа 11, строки А, Б, В, Г корректировочный счета-фактуры)

НомТовПрослеж

А

Т(25-29)

О

Повторяет регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости, указанный в графе 11 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

Строка В заполняется в случае заполнения графы 13 строки В и 14 строки В корректированного счета-фактуры.

Строка Г заполняется в случае заполнения графы 13 строки Г и 14 строки Г корректированного счета-фактуры

Единица количественного учета товара, используемая в целях осуществления прослеживаемости (графа 12, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)

ЕдИзмПрослеж

А

Т(3-4)

НК

Типовой элемент Повторяет значение, указанное в графе 12 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Наименование единицы количественного учета товара, используемой в целях осуществления прослеживаемости (графа 12а, строки А и Б корректировочного счета-фактуры)

НаимЕдИзмПрослеж

А

Т(1-255)

НКУ

Формируется автоматически в соответствии с указанным .

Элемент обязателен при наличии

.

Повторяет значение, указанное в графе 12а счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Дополнительная информация по товару, подлежащему прослеживаемости

ДопИнфПрослеж

А

Т(1-255)

Н

Изменения в количестве товара в единицах измерения прослеживаемого товара (графа 13 корректировочного счета-фактуры)

ИзмКолВЕдПрослеж

С

О

Состав элемента представлен в таблице 5.18

Изменения в стоимости товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, в рублях (графа 14 корректировочного счета-фактуры)

ИзмСтТовБезНДСПрослеж

С

О

Состав элемента представлен в таблице 5.19

Таблица 5.18

Изменения в количестве товара в единицах измерения прослеживаемого товара (графа 13 корректировочного счета-фактуры) (ИзмКолВЕдПрослеж)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара до изменения (графа 13, строка А

корректировочного счета-фактуры)

КолТовЕдПрослежДо

А

N(26.11)

О

Принимает значения больше нуля.

Повторяет значение, указанное в графе 13 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара после изменения (графа 13, строка Б корректировочного счета-фактуры)

КолТовЕдПрослежПосле

А

N(26.11)

О

Принимает значения от нуля и более. В случае если количество поставленных (отгруженных) товаров, подлежащих прослеживаемости, по счету-фактуре, к которому составляется корректировочный счет-фактура, не изменялось, повторяет значение из

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара, увеличение (графа 13, строка В корректировочного счета-фактуры)

КолТовЕдПрослежУвел

А

N(26.11)

НУ

Принимает значение от нуля и более.

Элемент обязателен при отсутствии

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара, уменьшение (графа 13, строка Г корректировочного счета-фактуры)

КолТовЕдПрослежУм

А

N(26.11)

НУ

Принимает значение от нуля и более.

Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 5.19

Изменения в стоимости товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, в рублях (графа 14 корректировочного счета-фактуры)

(ИзмСтТовБезНДСПрослеж)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, до изменения (графа 14, строка А корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСПрослежДо

А

N(19.2)

О

Принимает значение от нуля и более. Повторяет значение, указанное в графе 14 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, после изменения (графа 14, строка Б корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСПрослежПосле

А

N(19.2)

О

Принимает значение от нуля и более. В случае если стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, по счету-фактуре, к которому составляется корректировочный счет-фактура, не изменялась, повторяет значение из

Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, увеличение (графа 14, строка В корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСПрослежУвел

А

N(19.2)

НУ

Принимает значение от нуля и более. Элемент обязателен при отсутствии

Стоимость товара, подлежащего прослеживаемости, без налога на добавленную стоимость, уменьшение (графа 14, строка Г корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСПрослежУм

А

N(19.2)

НУ

Принимает значение от нуля и более. Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 5.20

Дополнительные сведения о товаре, подлежащем идентификации и учету в государственной информационной системе (СвГосСист) Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Наименование государственной информационной системы

НаимГосСист

А

T(1-255)

О

Учетная единица в государственной информационной системе

УчетЕд

А

T(1-255)

Н

Иная информация о товаре, подлежащем учету в государственной информационной системе

ИнаяИнф

А
Т(1-1000)
Н

Идентификационный номер учетной единицы в государственной информационной системе
ИдНомУчетЕд

П
Т(1-255)
ОМ

Таблица 5.21

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 элементаДополнительная информация

Всего увеличение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка
"Всего увеличение"/графа 5 корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСВсего

А
N(19.2)
О

Принимает значение от нуля и более

Всего увеличение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (строка
"Всего

увеличение"/графа 9

корректировочного счета-фактуры)

СтТовУчНалВсего

А
N(19.2)
Н

Принимает значение от нуля и более. Обязателен, кроме случая, когда все элементы из
множественной таблицы 5.13 = "НДС исчисляется налоговым агентом".

При определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров,
перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса, продавцами может указываться "0" (ноль)
(визуализируется как прочерк), если иное не предусмотрено правилами заполнения счета-фактуры,
применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденными Постановлением
№ 1137

Всего увеличение, сумма налога (строка "Всего увеличение"/ графа 8 корректировочного счета-
фактуры)

СумНалВсего

С
Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41.

Обязателен, кроме случая, когда все элементы из множественной таблицы 5.13 = "НДС исчисляется
налоговым агентом"

Таблица 5.22

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 элементаДополнительная информация

Всего уменьшение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка "Всего уменьшение"/ графа 5 корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСВсего

А

N(19.2)

О

Принимает значение от нуля и более

Всего уменьшение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, с налогом - всего (строка "Всего уменьшение"/ графа 9 корректировочного счета-фактуры)

СтТовУчНалВсего

А

N(19.2)

Н

Принимает значение от нуля и более. Обязателен кроме случая, когда все элементы из множественной таблицы 5.13 = "НДС исчисляется налоговым агентом".

При определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров, перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса, продавцами может указываться "0" (ноль) (визуализируется как прочерк), если иное не предусмотрено правилами заполнения счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденными Постановлением № 1137

Всего уменьшение, сумма налога (строка "Всего уменьшение"/ графа 8 корректировочного счета-фактуры)

СумНалВсего

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41.

Обязателен кроме случая, когда все элементы из множественной таблицы 5.13 = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Таблица 5.23

Содержание факта хозяйственной жизни 3 - сведения о факте согласования (уведомления)

(СодФХЖЗ)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Иные сведения об изменении стоимости

ИныеСвИзмСтоим

А

T(1-2000)

Н

Содержание операции

СодОпер

А

T(=1)

ОК

Принимает значение:

1 - предлагаю изменить стоимость |

2 - уведомляю об изменении стоимости

Уточнение содержания операции

УточСодОпер

А

T(1-255)

Н

Дата направления на согласование (дата уведомления)

ДатаНапр

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Обязателен, если дата направления на согласование (дата уведомления) не совпадает с

Реквизиты передаточных (отгрузочных) документов, к которым относится корректировка

ПередатДокум

С

ОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.34

Сведения о документах, являющихся основанием корректировки

ДокумОснКор

С

ОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.34

Таблица 5.24

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца) в электронной форме (Подписант)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Должность

Должн

А

T(1-255)

Н

Элемент обязателен в случае, если значение предусмотрено пунктом 6 части 2 статьи 9
Федерального закона № 402-ФЗ

Тип подписи

ТипПодпис

А

T(=1)

НК

Принимает значение:

1 - усиленная квалифицированная электронная подпись |

2 - простая электронная подпись |

3 - усиленная неквалифицированная электронная подпись.

Значения "2" и "3" применяются, если иное не предусмотрено законодательством Российской
Федерации

Дата подписания документа

ДатаПодДок

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Способ подтверждения полномочий представителя на подписание документа

СпосПодтПолном

А

T(=1)

ОК

Принимает значение:

1 - в соответствии с данными, содержащимися в электронной подписи |

2 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если
представление доверенности осуществляется посредством включения в каждый пакет электронных
документов, подписываемых представителем

3 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если
представление доверенности осуществляется из информационной системы. При этом необходимая
информация для запроса доверенности из информационной системы указана в электронном
документе |

4 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если
представление доверенности осуществляется из информационной системы. При этом необходимая
информация для запроса доверенности из информационной системы представляется способом,
отличным от указания в электронном документе |

5 - в соответствии с доверенностью в форме документа на бумажном носителе |

6 - иное

Дополнительные сведения

ДопСведПодп

А

T(1-255)

Н

Дополнительные сведения о подписанте

Фамилия, имя, отчество (при наличии)

ФИО

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.53

Сведения о доверенности в электронной форме в машиночитаемом виде, используемой для подтверждения полномочий представителя |

СвДоверЭл

С

НМУ

Состав элемента представлен в таблице 5.25.

Элемент обязателен и формируется только при = 3

Сведения о доверенности в форме документа на бумажном носителе, используемой для подтверждения полномочий представителя

СвДоверБум

С

НМУ

Состав элемента представлен в таблице 5.26.

Элемент обязателен и формируется только при = 5

Таблица 5.25

Сведения о доверенности в электронной форме в машиночитаемом виде, используемой для подтверждения полномочий представителя (СвДоверЭл)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Единый регистрационный номер доверенности

НомДовер

А

T(=36)

О

Уникальный идентификатор доверенности в виде 36-разрядного GUID

Дата совершения (выдачи) доверенности

ДатаВыдДовер

А

T(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний номер доверенности

ВнНомДовер

А

Т(1-50)

Н

При отсутствии номера принимает значение: без номера (б/н)

Дата внутренней регистрации доверенности

ДатаВнРегДовер

А

Т(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Идентифицирующая информация об информационной системе, в которой осуществляется хранение доверенности, необходимая для запроса информации из информационной системы

ИдСистХран

А

Т(1-500)

О

Сведения в формате URL об информационной системе, которая предоставляет техническую возможность получения информации о доверенности

УРЛСист

А

Т(1-500)

Н

При наличии технической возможности у информационной системы, в которой осуществляется хранение доверенности, предоставлять доверенность в автоматическом режиме элемент обязателен и принимает значение в формате URL

Таблица 5.26

Сведения о доверенности в форме документа на бумажном носителе, используемой для подтверждения полномочий представителя (СвДоверБум)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Дата совершения (выдачи) доверенности

ДатаВыдДовер

А

Т(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний номер доверенности

ВнНомДовер

А

T(1-50)

О

При отсутствии номера принимает значение: без номера (б/н)

Сведения, идентифицирующие доверителя

СвИдДовер

А

T(1-1000)

Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, подписавшего доверенность

ФИО

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.53

Таблица 5.27

Сведения об участнике факта хозяйственной жизни (УчастникТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Код в общероссийском классификаторе предприятий и организаций

ОКПО

А

T(1-10)

НК

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций (ОКПО)

Код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм

КодОПФ

А

T(2-5)

НК

Полное наименование

организационно-правовой формы

ПолнНаимОПФ

А

T(4-255)

Н

Структурное подразделение

СтруктПодр

А

T(1-500)

Н

Информация для участника документооборота

ИнфДляУчаст

А

Т(1-255)

Н

Информация, позволяющая получающему документ участнику документооборота обеспечить его автоматизированную обработку

Сокращенное наименование

СокрНаим

А

Т(1-510)

Н

Идентификационные сведения

ИдСв

С

О

Состав элемента представлен в таблице 5.28

Адрес

Адрес

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.44.

Элемент обязателен при

= КСЧФ | КСЧФДИС

Банковские реквизиты

БанкРекв

С

Н

Состав элемента представлен в таблице 5.32

Контактные данные

Контакт

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.52

Таблица 5.28

Идентификационные сведения (ИдСв)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об индивидуальном предпринимателеСвиПСО

Состав элемента представлен в таблице 5.29

Сведения об организации, состоящей на учете в налоговых органахСвЮЛУчСО

Состав элемента представлен в таблице 5.30

Сведения об иностранной организации (иностранном гражданине), не состоящей на учете в

налоговых органах |СвИнНеУчСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.36

Сведения о физическом лицеСвФЛУЧСО

Состав элемента представлен в таблице 5.31

Таблица 5.29

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СВИП)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) физического лица, являющегося индивидуальным предпринимателем

ИННФЛ

А

T(=12)

О

Типовой элемент

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя

СвГосРегИП

А

T(1-100)

Н

Элемент обязателен для случаев подписания корректировочного счета-фактуры непосредственно продавцом

Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя

ОГРНИП

А

T(=15)

Н

Типовой элемент

Дата присвоения основного государственного регистрационного номера индивидуального предпринимателя

ДатаОГРНИП

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо

ИныеСвед

А

T(1-255)

Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)

ФИО

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.53

Таблица 5.30

Сведения об организации, состоящей на учете в налоговых органах (СвЮЛУч)Наименование
элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Наименование полное

НаимОрг

А

Т(1-1000)

О

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) юридического лица

ИННЮЛ

А

Т(=10)

О

Типовой элемент

Код причины постановки на учет (КПП)

КПП

А

Т(=9)

Н

Типовой элемент

Таблица 5.31

Сведения о физическом лице (СвФЛУч)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат Элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) физического лица

ИННФЛ

А

Т(=12)

НУ

Типовой элемент .

Элемент обязателен при отсутствии

и , кроме =0

Идентификация статуса лица

ИдСтатЛ

А

Т(=1)

НК

Принимает значение:

0 - лицо, являющееся покупателем при розничной продаже

1 - иное

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо

ИныеСвед

А

Т(1-255)

НУ

Элемент обязателен при отсутствии , кроме = 0

Фамилия, имя, отчество (при наличии)

ФИО

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.53.

Элемент обязателен при отсутствии и , кроме = 0

Таблица 5.32

Банковские реквизиты (БанкРекв)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер банковского счетаНомерСчетаАТ(1-34)О

Сведения о банкеСвБанкСН

Состав элемента представлен в таблице 5.33

Таблица 5.33

Сведения о банке (СвБанк)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование банкаНаимБанкАТ(1-1000)Н

Банковский идентификационный код (БИК)БИКАТ(=9)Н

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии со справочником банковских идентификационных кодов в платежной системе Банка России, ведение которого обеспечивается Банком России в соответствии с абзацем первым пункта 1 приложения 5 к Положению Банка России от 24.09.2020 № 732-П "О платежной системе Банка России" (зарегистрировано Минюстом России 10.11.2020, регистрационный № 60810) 1

Корреспондентский счет банкаКорСчетАТ(1-34)Н

1 С изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 25.03.2021 № 5756-У (зарегистрировано

Минюстом России 26.05.2021, регистрационный № 63632), от 23.12.2021 № 6030-У (зарегистрировано Минюстом России 14.03.2022, регистрационный № 67709), от 04.04.2022 № 6115-У (зарегистрировано Минюстом России 06.04.2022, регистрационный № 68096), от 12.01.2023 № 6358-У (зарегистрировано Минюстом России 06.03.2023, регистрационный № 72532), от 09.01.2024 № 6656-У (зарегистрировано Минюстом России 15.03.2024, регистрационный № 77512), от 17.06.2024 № 6753-У (зарегистрировано Минюстом России 18.08.2024, регистрационный № 78863), от 09.12.2024 № 6957-У (зарегистрировано Минюстом России 20.01.2025, регистрационный № 80970), от 17.06.2025 № 7084-У (зарегистрировано Минюстом России 15.07.2025, регистрационный № 82913).

Таблица 5.34

Реквизиты документа (РеквДокТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа

РеквНаимДок

А

Т(1-255)

О

Номер документа

РеквНомерДок

А

Т(1-255)

О

При отсутствии указывается: "Без номера"

Дата документа

РеквДатаДок

А

Т(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Идентификатор файла обмена документа, подписанного первой стороной

РеквИдФайлДок

А

Т(1-255)

Н

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения). Указывается идентификатор файла обмена, в котором значения , , совпадают с одноименными элементами, указанными в создаваемом файле обмена

Идентификатор документа

РеквИдДок

А

Т(1-255)

Н

Указывается идентификатор документа, содержащийся в информации документа, в том числе регистрационный номер, если документ/сведения о таком документе содержатся в государственной информационной системе

Идентифицирующая информация об информационной системе, в которой осуществляется хранение документа, необходимая для запроса информации из информационной системы

РИдСистХранД

А

T(1-500)

Н

Текстовое описание информационной системы, в которой осуществляется хранение документа, необходимое для запроса информации из информационной системы

Сведения в формате URL об информационной системе, которая предоставляет техническую возможность получения информации о документе

РеквУРЛСистДок

А

T(1-500)

Н

Унифицированный указатель (URL)

Дополнительные сведения

РеквДопСведДок

А

T(1-2000)

Н

Идентифицирующие реквизиты экономических субъектов, составивших (сформировавших) документ

РеквИдРекСост

С

НМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.35 Заполняется в отношении каждого из участников события (сделки), оформленного документом с указанными в , и наименованием, порядковым номером и датой

Таблица 5.35

Идентифицирующие реквизиты экономических субъектов, составивших (сформировавших) документ (ИдРекСостТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

ИНН организации, состоящей на учете в налоговом органе |

ИННЮЛ

П

T(=10)

Н

Типовой элемент

ИНН физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя |

ИННФЛ

П

T(=12)

Н

Типовой элемент

Данные об иностранной организации (иностранном гражданине), не состоящей на учете

ДаннИно

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.36

Краткое наименование органа исполнительной власти (специализированной уполномоченной организации), выдавшего документ

НаимОИВ

П

T(1-255)

Н

Таблица 5.36

Сведения об иностранной организации (иностранном гражданине), не состоящей на учете в налоговых органах (СвИнНеУчТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификация статуса

ИдСтат

А

T(=2)

ОК

Принимает значение:

ИО - иностранная организация |

ИГ - иностранный гражданин

Код страны

КодСтр

А

T(=3)

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

Наименование страны

НаимСтран

А

T(1-255)

ОК

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

Наименование иностранной организации полное/Фамилия, имя, отчество (при наличии) иностранного гражданина

Наим

А

Т(1-1000)

О

Идентификатор иностранной организации (иностранного гражданина)

Идентиф

А

Т(1-255)

НУ

Элемент обязателен при отсутствии

Иные сведения для однозначной идентификации иностранной организации (иностранного гражданина)

ИныеСвед

А

Т(1-255)

НУ

Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 5.37

Номер средства идентификации товаров (НомСредИдТовТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Глобальный идентификационный номер товарной продукцииГТИНА

Т(=14)Н

Принимает код согласно единой международной базе ГС1 (код "GTIN").

Элемент применяется только при передаче сведений о маркированном товаре в объемно-сортовом периоде прослеживаемости товаров средствами идентификации

Количество товара в единицах измерения маркированного товара средствами идентификацииКолВедМаркА

Н(10)НУ

Указывается количество маркированных товаров в потребительской упаковке (КИЗ).

Элемент обязателен при наличии или при отсутствии , и

Вес маркированного товара из расчета количестваКолВедВесМаркА

Н(19.3)НУ

Элемент обязателен для весового товара при передаче сведений о маркированном товаре в объемно-сортовом периоде прослеживаемости товаров средствами идентификации.

Элемент не формируется при наличии

или или .

Указывается вес в килограммах.

Производственная партия (КОД)ПрПартМаркА

Т(1-55)Н

Элемент заполняется в случае, если отдельными отраслевыми Постановлениями Правительства РФ соответствующих товарных групп предусмотрена прослеживаемость в разрезе партий.

Уникальный идентификатор транспортной упаковки

ИдентТрансУпак

А

Т(1-255)

НУ

Элемент обязателен при отсутствии

, , , и . Например, SSCC

Контрольный идентификационный знак

КИЗ

П

Т(1-255)

НМУ

Элемент обязателен при отсутствии

, , , и

Уникальный идентификатор вторичной (потребительской)/третичной (заводской, транспортной) упаковки

НомУпак

П

Т(1-255)

НМУ

Элемент обязателен при отсутствии

, , , и

Таблица 5.38

Сумма налога: увеличение или уменьшение (РазнСумНалТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры) |СумУвелПН(19.2)О

Принимает значение от нуля и более

Сумма - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)СумУмПН(19.2)О

Принимает значение больше нуля

Таблица 5.39

Сумма акциза (СумАкцизТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма акциза |СумАкцизПН(19.2)О

Без акцизаБезАкцизПТ(=10)О

Принимает значение: без акциза

Таблица 5.40

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

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных

имущественных прав до изменения (строка А корректировочного счета-фактуры)СтоимДоИзмА
N(19.2)Н

Принимает значение от нуля и более.

При заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры принимает значение, указанное в графе 5 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

При заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры принимает значение, указанное в графе 9 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных
имущественных прав после изменения (строка Б корректировочного счета-фактуры)СтоимПослеИзмА
N(19.2)Н

Принимает значение от нуля и более

Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры (для
элемента из таблицы 5.32) обязателен.

Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для
элемента из таблицы 5.32) обязателен при (из таблицы 5.13) не = "НДС исчисляется налоговым
агентом".

Для =ДИС обязательно при наличии

Стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных
имущественных прав - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры)

СтоимУвел

А

N(19.2)

НУ

Принимает значение больше нуля.

При наличии не формируется.

Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры (для
элемента из таблицы 5.13) обязателен при отсутствии .

Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для
элемента из таблицы 5.13) обязателен при отсутствии и при соответствующего элемента из таблицы
5.13 не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных
имущественных прав - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)

СтоимУм

А

N(19.2)

НУ

Принимает значение больше нуля.

При наличии не формируется. Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 5
корректировочного счета-фактуры (для элемента из таблицы 5.13) обязателен при отсутствии .

Для =КСЧФ или =КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для
элемента из таблицы 5.13) обязателен при отсутствии и при соответствующего элемента из таблицы
5.13 не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Таблица 5.41

Сумма НДС (СумНДСТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак
типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма НДС |СумНДСП

N(19.2)O

Принимает значение от 0 (нуля) и более. Значение "0" (ноль) формируется в случае = 0% или в случае = "0".

При определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров, перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса (значение = "НДС исчисляется налоговым агентом"), продавцами может указываться 0 (ноль; визуализируется как прочерк), в случае, если иное не предусмотрено разделом II приложения № 1 к Постановлению № 1137

Без НДСБезНДСП

T(=7)O

Принимает значение: "без НДС"

Таблица 5.43

Текстовая информация (ТекстИнфТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-50)O

ЗначениеЗначенАТ(1-2000)O

Таблица 5.44

Сведения об адресе (месте нахождения) (АдресТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Глобальный номер места нахождения (GLN места)ГЛНМестаАТ(=13)H

Адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц/почтовый адрес/адрес регистрации по месту жительства (по месту пребывания) индивидуального предпринимателя, указанный в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (реквизиты адреса на территории Российской Федерации) |АдрРФСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.45

Адрес в соответствии с государственным адресным реестром, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц/почтовый адрес/адрес регистрации по месту жительства (по месту пребывания) индивидуального предпринимателя, указанный в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (реквизиты адреса на территории Российской Федерации)

|АдрГАРСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.47

Адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц/почтовый адрес/адрес регистрации по месту жительства (по месту пребывания) индивидуального предпринимателя, указанный в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (информация об адресе, в том числе об адресе за пределами территории Российской Федерации)АдрИнфСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.46

Таблица 5.45

Сведения об адресе в Российской Федерации, содержащиеся в ЕГРЮЛ (АдрРФТип)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента
Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Почтовый индексИндексА

Т(=6)Н

Код субъекта Российской ФедерацииКодРегионаА

Т(=2)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с приложением № 2 "Коды субъектов Российской Федерации и иных территорий" к Порядку заполнения формы "Сведения о регистрации гражданина Российской Федерации по месту жительства", утвержденному приказом ФНС России от 27.06.2022 № ЕД-7-14/517@ (зарегистрирован Минюстом России 09.11.2022, регистрационный № 70874) 1 (далее - Коды субъектов Российской Федерации и иных территорий)

Наименование субъекта Российской ФедерацииНаимРегионаА

Т(1-51)О

Принимает значение наименования субъекта в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации и иных территорий за следующим исключением: если код субъекта Российской Федерации принимает значение, равное "99" (=99), то элемент принимает значение "иные территории, включая город и космодром Байконур"

РайонРайонаА

Т(1-255)Н

ГородГородаА

Т(1-255)Н

Населенный пунктНаселПунктаА

Т(1-255)Н

УлицаУлицаА

Т(1-255)Н

ДомДомаА

Т(1-50)Н

КорпусКорпусА

Т(1-50)Н

КвартираКвартА

Т(1-50)Н

Иные сведения об адресе в Российской ФедерацииИныеСведА

Т(1-1000)Н

1 С изменениями, внесенными приказом ФНС России от 24.07.2023 № ЕД-7-14/491@ (зарегистрирован Минюстом России 07.08.2023, регистрационный № 74651).

Таблица 5.46

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

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код страныКодСтрАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

Наименование страныНаимСтранАТ(1-255)ОК

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

АдресАдрТекста

T(1-1000)О

Таблица 5.47

Адрес в соответствии с государственным адресным реестром (АдрГЛРТип)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестреИдНома

T(=36)О

Уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре в виде 36-разрядного GUID

Почтовый индексИндексА

T(=6)Н

Субъект Российской Федерации или иная территория (код)РегионП

T(=2)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации и иных территорий

Наименование субъекта Российской ФедерацииНаимРегионП

T(1-51)О

Принимает значение наименования субъекта в соответствии с Кодами субъектов Российской Федерации и иных территорий за следующим исключением: если код субъекта Российской Федерации принимает значение, равное "99" (=99), то элемент принимает значение "иные территории, включая город и космодром Байконур"

Муниципальный район/ городской округ/ внутригородская территория города федерального значения/ муниципальный округ/ федеральная территорияМуниципРайонСНУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.48. Элемент обязателен, если значение элемента не равно 99

Городское поселение/ сельское поселение/ межселенная территория в составе муниципального района/ внутригородской район городского округаГородСелПоселенСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.48

Населенный пункт (город, деревня, село и прочее)НаселенПунктСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.49

Элемент планировочной структурыЭлПланСтруктурСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.50

Элемент улично-дорожной сетиЭлУлДорСетиСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.50

Земельный участок (номер)ЗемелУчастокПТ(1-50)Н

Здание/строение/сооружение/объект незавершенного строительстваЗданиеСНМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.51

Помещение в пределах здания/ строения/сооружения/машино-местоПомещЗданияСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.51

Помещение в пределах квартиры (в отношении коммунальных квартир)ПомещКвартирыСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.51

Таблица 5.48

Сведения о виде (коде) и наименовании адресного элемента (ВидНаимКодТип)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Вид (код) элементаВидКодА

T(=1)OK

Принимает значения:

для элемента

1 - муниципальный район |

2 - городской округ |

3 - внутригородская территория города федерального значения |

4 - муниципальный округ |

5 - федеральная территория

для элемента

1 - городское поселение |

2 - сельское поселение |

3 - межселенная территория в составе муниципального района |

4 - внутригородской район городского округа

Наименование элементаНаимА

T(1-255)O

Таблица 5.49

Сведения о виде и наименовании адресного элемента (ВидНаимТип)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Вид элементаВидАТ(1-50)O

Наименование элементаНаимАТ(1-255)O

Таблица 5.50

Сведения о типе и наименовании адресного элемента (ТипНаимТип)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Тип элементаТипАТ(1-50)О

Наименование элементаНаимАТ(1-255)О

Таблица 5.51

Сведения о номере адресного элемента (НомерТип)Наименование элемента
Сокращенное наименование (код) элемента
Признак типа элемента
Формат элемента
Признак обязательности элемента
Дополнительная информация

Тип элемента

Тип

А

Т(1-50)

О

Номер элемента

Номер

А

Т(1-255)

О

Таблица 5.52

Контактные данные (КонтактТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код)
элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная
информация

Иные контактные данныеИнКонтактА

Т(1-255)НУ

Элемент обязателен при отсутствии и

Номер контактного телефона/факсТлфП

Т(1-255)НМ

Адрес электронной почтыЭлПочтаПТ(1-255)НМ

Таблица 5.53

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код)Признак типа элемента
Формат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияА

Т(1-60)О

ИмяИмяА

Т(1-60)О

ОтчествоОтчествоА

Т(1-60)Н

III. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА КОРРЕКТИРОВОЧНОГО СЧЕТА-ФАКТУРЫ С ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ

ИНФОРМАЦИЕЙ (ИНФОРМАЦИЯ ПОКУПАТЕЛЯ)

6. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N1_N2_N3_N4_N5_N6_N7, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_NKORSCHFDOППОК;

A - уникальный идентификатор получателя файла обмена. Значение элемента представляется в виде "УИЭДОУИПол", где:

"УИЭДО" - уникальный идентификатор оператора электронного документооборота (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код (префикс), присваивается Федеральной налоговой службой. В значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита "A - Z", "a - z", цифры "0 - 9", знаки "@", ".", "-". Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный идентификатор оператора ЭДО принимает значение "000";

"УИПол" - уникальный идентификатор получателя файла обмена (продавца или уполномоченного им лица или иного лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО "УИПол" принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО "УИПол" принимает значение GUID, однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

O - уникальный идентификатор отправителя файла обмена. Значение элемента представляется в виде "УИОЭДОУИОтпр", где:

"УИОЭДО" - уникальный идентификатор оператора ЭДО - символьный трехзначный код (префикс), присваивается Федеральной налоговой службой. В значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита "A - Z", "a - z", цифры "0 - 9", знаки "@", ".", "-". Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный идентификатор оператора ЭДО принимает значение "000";

"УИОтпр" - уникальный идентификатор отправителя файла обмена (покупателя или уполномоченного им лица или иного лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО "УИОтпр" принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина уникального идентификатора отправителя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО "УИОтпр" принимает значение GUID, однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора отправителя не более 43 символов;

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

N1 - 36 символьный GUID;

N2 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением товаров, подлежащих прослеживаемости (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N3 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением товаров, подлежащих маркировке (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N4 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением алкогольной продукции, подлежащих маркировке (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N5 - формируется значение "1" в случае, если используется в целях контроля за движением (оборотом) табачной продукции, сырья, никотинсодержащей продукции и никотинового сырья (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N6 - формируется значение "1" в случае, если использование настоящего формата предусмотрено в

рамках движения нефтепродуктов (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "0");

N7 - формируется свободное двухзначное число, которое принимает значение в соответствии со списком в электронной форме, размещенным на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" в виде отдельного файла (при отсутствии показателя принимает однозначное значение "00").

Элементы N1 - N7 содержат (повторяют) значения аналогичные значениям из имени файла обмена информации продавца.

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:

Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_NKORSCHFODPOPOK_1_996_04_05_02 xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

Выпуск новой версии (новых версий) схемы возможен при условии ее непротиворечия требованиям данного документа (в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

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 - 7.15 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 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 "=" 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), формат числового значения имеет вид N(m). Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как 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), признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом "М". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента добавляется значение "У" при описании 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, указывается соответствующее наименование классификатора или приводится перечень возможных значений. Для классификатора 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	АТ(1-255)	ОУ			
---------------------	--------	-----------	----	--	--	--

Содержит (повторяет)	имя сформированного файла (без расширения)					
----------------------	--	--	--	--	--	--

Версия формата	ВерсФорм	АТ(1-5)	О			
----------------	----------	---------	---	--	--	--

Принимает значение:	5.02					
---------------------	------	--	--	--	--	--

Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПро	АТ(1-40)	О			
--	---------	----------	---	--	--	--

Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация покупателя)	ИнфПок	СО				
---	--------	----	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 7.2

Таблица 7.2

Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация покупателя)						
--	--	--	--	--	--	--

(ИнфПок)	Наименование элемента					
----------	-----------------------	--	--	--	--	--

Сокращенное наименование (код) элемента						
---	--	--	--	--	--	--

Признак типа элемента						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)

КНД

А

T(=7)

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1115134

Уникальный идентификатор документов (УИД)

УИД

А

T(1-1000)

Н

Переносится из элемента информации продавца

Дата формирования файла обмена информации покупателя

ДатаИнфПок

А

T(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования файла обмена информации покупателя

ВремИнфПок

А

T(=8)

О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ.ММ.СС

Наименование экономического субъекта, формирующего и подписывающего файл обмена документа от имени и по поручению хозяйствующего субъекта, подтверждающего изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных (информация покупателя)

НаимЭконСубОформ

А

T(1-1000)

Н

Обязателен, если формирование и подписание документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация покупателя), производит иной экономический субъект, отличный от субъекта, на которого законодательством возложена такая обязанность

Основание, по которому экономический субъект формирует и подписывает файл обмена документа от имени и по поручению хозяйствующего субъекта, подтверждающего изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных

(информация покупателя)

ОснДоверОргОформ

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.12.

Обязателен при наличии элемента

Идентификация файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией

(информация продавца)

ИдИнфПрод

С

О

Состав элемента представлен в таблице 7.3

Содержание 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 7.4

Информация покупателя об обстоятельствах закупок для государственных и муниципальных нужд

(для учета Федеральным казначейством денежных обязательств)

ИнфПокЗаГоскКазн

С

Н

Состав элемента представлен в таблице 7.8.

Элемент обязателен при осуществлении закупок для обеспечения государственных и

муниципальных нужд и (или) для формирования сведений о денежном обязательстве Федеральным

казначейством

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной

информацией (информация покупателя) в электронной форме

Подписант

С

ОМ

Состав элемента представлен в таблице 7.9

Таблица 7.3

Идентификация файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией

(информация продавца) (ИдИнфПрод)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла обмена информации продавцаИдФайлИнфПрАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной

информацией (информация продавца) (без расширения)

Дата формирования файла информации продавцаДатаФайлИнфПрАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Время формирования файла обмена информации продавцаВремФайлИнфПрАТ(=8)О

Типовой элемент .

Дата в формате ЧЧ.ММ.СС.

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Электронная подпись файла обмена информации продавцаЭППТ(1-)ОМ

Представляется в кодировке Base64

Таблица 7.4

Содержание 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 элементаДополнительная информация

Наименование документа, согласованное сторонами сделки

НаимДокОпрПр

А

Т(1-255)

О

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Функция

ФункцияПр

А

Т(3-7)

О

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Порядковый номер (строка 1 корректировочного счета-фактуры) корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки или документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки

ПорНомДокИнфПр

А

Т(1-1000)

Н

Порядковый номер поступившего на подпись документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки.

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Дата составления корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки или документа о согласии на изменение стоимости отгрузки

ДатаДокИнфПр

А
Т(=10)
О
Типовой элемент .
Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.
Дата поступившего на подпись документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки.
Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с
дополнительной информацией (информация продавца)

Вид операции
ВидОпер
А
Т(1-255)
Н
Дополнительная информация, позволяющая в автоматизированном режиме определять
необходимый для конкретного случая порядок использования информации документа у покупателя

Сведения о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки
СвСоглас
С
О
Состав элемента представлен в таблице 7.5

Информационное поле факта хозяйственной жизни 4
ИнфПолФХЖ4
С
Н
Состав элемента представлен в таблице 7.6

Таблица 7.5
Сведения о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (СвСоглас)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Содержание операцииСодОперАТ(=1)ОК
Принимает значение:
1 - с изменением стоимости согласен
2 - с изменением стоимости не согласен

Уточнение содержания операцииУточСодОперАТ(1-255)Н

Дата согласования (согласия)ДатаСогласАТ(=10)Н
Типовой элемент .
Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.
Обязателен, если дата согласования не совпадает со значением , указанным в файле обмена
корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца)

Таблица 7.6
Информационное поле факта хозяйственной жизни 4 (ИнфПолФХЖ4)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла информационного поляИдФайлИнфПолАТ(=36)Н

Уникальный идентификатор в виде 36-разрядного GUID

Текстовая информацияТекстИнфСНМ

Состав элемента представлен в таблице 7.7

Таблица 7.7

Текстовая информация (ТекстИнф)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-50)О

ЗначениеЗначенАТ(1-2000)О

Таблица 7.8

Информация покупателя об обстоятельствах закупок для государственных и муниципальных нужд (для учета Федеральным казначейством денежных обязательств) (ИнфПокЗаГоскКазн)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Идентификационный код закупки

ИдКодЗак

А

Т(1-36)

Н

Номер лицевого счета покупателя

ЛицСчетПок

А

Т(=11)

О

Наименование финансового органа покупателя

НаимФинОргПок

А

Т(1-2000)

О

В случае, если покупатель является участником бюджетного процесса федерального уровня, то принимает значение: Министерство финансов Российской Федерации.

В случае, если покупатель является участником бюджетного процесса субъекта Российской Федерации или муниципального образования указывается наименование финансового органа соответствующего бюджета

Номер реестровой записи покупателя по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса

НомРеестрЗапПок

А

Т(=8)

О

Учетный номер бюджетного обязательства покупателя

УчНомБюдОбязПок

А

Т(16-19)

Н

Код территориального органа Федерального казначейства покупателя

КодКазначПок

А

Т(=4)

НК

Заполняется в соответствии со справочником территориальных органов Федерального казначейства, размещенным в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Наименование территориального органа Федерального казначейства покупателя

НаимКазначПок

А

Т(1-2000)

Н

Полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства

Код покупателя в

Общероссийском классификаторе территорий муниципальных образований

ОКТМОПок

А

Т(=8) | Т(=11)

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Код места поставки в

Общероссийском классификаторе территорий муниципальных образований

ОКТМОМесПост

А

Т(=8)| Т(=11)

НК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором территорий муниципальных образований

Предельная дата оплаты

ДатаОплПред

А

Т(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Учетный номер денежного обязательства

УчНомДенОбяз

А

T(=22)

Н

Элемент обязателен при внесении изменений в ранее направленный в Федеральное казначейство документ, по которому было поставлено на учет денежное обязательство

Очередность платежа

ОчерПлат

А

T(=1)

НУ

Элемент обязателен при наличии

Вид платежа

ВидПлат

А

T(=1)

НКУ

Принимает значение:

0 - пусто

4 - срочно.

Элемент обязателен при наличии

Таблица 7.9

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация покупателя) в электронной форме (Подписант)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Должность

Должн

А

T(1-255)

Н

Элемент обязателен в случае, если документ формируется в соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ

Тип подписи

ТипПодпис

А

T(=1)

НК

Принимает значение:

1 - усиленная квалифицированная электронная подпись |

2 - простая электронная подпись

3 - усиленная неквалифицированная электронная подпись.

Значения "2" и "3" применяются, если иное не предусмотрено законодательством Российской

Федерации

Дата подписания документа

ДатаПодДок

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Способ подтверждения полномочий представителя на подписание документа

СпосПодтПолном

А

T(=1)

ОК

Принимает значение:

1 - в соответствии с данными, содержащимися в электронной подписи |

2 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если представление доверенности осуществляется посредством включения в каждый пакет электронных документов, подписываемых представителем |

3 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если представление доверенности осуществляется из информационной системы. При этом необходимая информация для запроса доверенности из информационной системы указана в электронном документе |

4 - в соответствии с доверенностью в электронной форме в машиночитаемом виде, если представление доверенности осуществляется из информационной системы. При этом необходимая информация для запроса доверенности из информационной системы представляется способом, отличным от указания в электронном документе

5 - в соответствии с доверенностью в форме документа на бумажном носителе |

6 - иное

Дополнительные сведения

ДопСведПодп

А

T(1-255)

Н

Дополнительные сведения о подписанте

Фамилия, имя, отчество (при наличии)

ФИО

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.15

Сведения о доверенности в электронной форме в машиночитаемом виде, используемой для подтверждения полномочий представителя |

СвДоверЭл

С

НМУ

Состав элемента представлен в таблице 7.10. Элемент обязателен и формируется только при = 3

Сведения о доверенности в форме документа на бумажном носителе, используемой для подтверждения полномочий представителя

СвДоверБум

С

НМУ

Состав элемента представлен в таблице 7.11. Элемент обязателен и формируется только при = 5

Таблица 7.10

Сведения о доверенности в электронной форме в машиночитаемом виде, используемой для подтверждения полномочий представителя (СвДоверЭл)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Единый регистрационный номер доверенности

НомДовер

А

T(=36)

О

Уникальный идентификатор доверенности в виде 36-разрядного GUID

Дата совершения (выдачи) доверенности

ДатаВыдДовер

А

T(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний номер доверенности

ВнНомДовер

А

T(1-50)

Н

При отсутствии номера принимает значение: без номера (б/н)

Дата внутренней регистрации доверенности

ДатаВнРегДовер

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Идентифицирующая информация об информационной системе, в которой осуществляется хранение доверенности, необходимая для запроса информации из информационной системы

ИдСистХран

А

T(1-500)

О

Сведения в формате URL об информационной системе, которая предоставляет техническую возможность получения информации о доверенности

УРЛСист

А

T(1-500)

Н

При наличии технической возможности у информационной системы, в которой осуществляется хранение доверенности, предоставлять доверенность в автоматическом режиме элемент обязателен и принимает значение в формате URL

Таблица 7.11

Сведения о доверенности в форме документа на бумажном носителе, используемой для подтверждения полномочий представителя (СвДоверБум)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Дата совершения (выдачи) доверенности

ДатаВыдДовер

А

T(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний номер доверенности

ВнНомДовер

А

T(1-50)

О

При отсутствии номера принимает значение: без номера (б/н)

Сведения, идентифицирующие доверителя

СвИдДовер

А

T(1-1000)

Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, подписавшего доверенность

ФИО

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.15

Таблица 7.12

Реквизиты документа (РеквДокТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа

РеквНаимДок

A

T(1-255)

O

Номер документа

РеквНомерДок

A

T(1-255)

O

При отсутствии указывается: "Без номера"

Дата документа

РеквДатаДок

A

T(=10)

O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Идентификатор файла обмена документа, подписанного первой стороной

РеквИдФайлДок

A

T(1-255)

H

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения).

Указывается идентификатор файла обмена, в котором значения , , совпадают с одноименными элементами, указанными в создаваемом файле обмена

Идентификатор документа

РеквИдДок

A

T(1-255)

H

Указывается идентификатор документа, содержащийся в информации документа, в том числе регистрационный номер, если документ/сведения о таком документе содержатся в государственной информационной системе

Идентифицирующая информация об информационной системе, в которой осуществляется хранение документа, необходимая для запроса информации из информационной системы

РИдСистХранД

A

T(1-500)

H

Текстовое описание информационной системы, в которой осуществляется хранение документа, необходимое для запроса информации из информационной системы

Сведения в формате URL об информационной системе, которая предоставляет техническую

возможность получения информации о документе

РеквУРЛСистДок

А

T(1-500)

Н

Унифицированный указатель (URL)

Дополнительные сведения

РеквДопСведДок

А

T(1-2000)

Н

Идентифицирующие реквизиты экономических субъектов, составивших (сформировавших) документ

РеквИдРекСост

С

НМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.13.

Заполняется в отношении каждого из участников события (сделки), оформленного документом с указанными в , и наименованием, порядковым номером и датой

Таблица 7.13

Идентифицирующие реквизиты экономических субъектов, составивших (сформировавших) документ

(ИдРекСостТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

ИНН организации, состоящей на учете в налоговом органе |

ИННЮЛ

П

T(=10)

Н

Типовой элемент

ИНН физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя |

ИННФЛ

П

T(=12)

Н

Типовой элемент

Данные об иностранной организации (иностранном гражданине), не состоящей на учете в налоговых органах |

ДаннИно

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.14

Краткое наименование органа исполнительной власти (специализированной уполномоченной организации), выдавшего документ

НаимОИВ

П

Т(1-255)

Н

Таблица 7.14

Сведения об иностранной организации (иностранном гражданине), не состоящей на учете в налоговых органах (СвИнНеУчТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Идентификация статусаИдСтатАТ(=2)ОК

Принимает значение:

ИО - иностранная организация ИГ - иностранный гражданин

Код страныКодСтрАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

Наименование страныНаимСтранАТ(1-255)ОК

Принимает значение в соответствии с ОКСМ

Наименование иностранной организации полное/Фамилия, имя, отчество (при наличии) иностранного гражданинаНаимАТ(1-1000)О

Идентификатор иностранной организации (иностранного гражданина)ИдентифАТ(1-255)НУ

Элемент обязателен при отсутствии

Иные сведения для однозначной идентификации иностранной организации (иностранного гражданина)ИныеСведАТ(1-255)НУ

Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 7.15

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н

Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 19 января 2026 г. № ЕД-1-26/29@

ФОРМАТ КОРРЕКТИРОВОЧНОГО СЧЕТА-ФАКТУРЫ, ФОРМАТ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТА, ПОДТВЕРЖДАЮЩЕГО СОГЛАСИЕ (ФАКТ УВЕДОМЛЕНИЯ) ПОКУПАТЕЛЯ НА ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ ОТГРУЖЕННЫХ ТОВАРОВ (ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, ОКАЗАННЫХ УСЛУГ), ПЕРЕДАННЫХ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ, ВКЛЮЧАЮЩЕГО В СЕБЯ КОРРЕКТИРОВОЧНЫЙ СЧЕТ-ФАКТУРУ, И ФОРМАТ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДОКУМЕНТА, ПОДТВЕРЖДАЮЩЕГО СОГЛАСИЕ (ФАКТ УВЕДОМЛЕНИЯ) ПОКУПАТЕЛЯ НА ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ ОТГРУЖЕННЫХ ТОВАРОВ (ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, ОКАЗАННЫХ УСЛУГ), ПЕРЕДАННЫХ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам передачи по телекоммуникационным каналам связи (далее - файл обмена) электронного корректировочного счета-фактуры, или документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, или документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость в случаях изменения стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.

2. В зависимости от выбранной составителем документа функции настоящий формат может использоваться как:

корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость на основании статьи 169 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) (функция "КСЧФ");

первичный документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в том числе из-за изменения цены (тарифа) и (или) изменения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки) (функция "ДИС"), применение которого при расчетах по налогу на добавленную стоимость предусмотрено подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 Кодекса. В случае использования документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки для оформления факта изменения финансового состояния передающей и принимающей сторон (или только передающей), реквизиты документа должны удовлетворять также требованиям к реквизитам первичного учетного документа, предусмотренным пунктом 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

корректировочный счет-фактура и первичный документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в том числе из-за изменения цены (тарифа) и (или) изменения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (функция "КСЧФДИС")). В целях формирования такого документа реквизиты корректировочного счета-фактуры, установленные пунктом 5.2 статьи 169 Кодекса, дополнены в соответствии с пунктом 8 приложения № 2 "Форма корректировочного счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и правила его заполнения", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 № 1137 (далее - Постановление № 1137) информацией, позволяющей применять электронный документ в качестве предусмотренного подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 Кодекса первичного документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - корректировочный счет-фактура с дополнительной информацией).

Документ с функцией "КСЧФДИС" состоит из двух файлов обмена, представляемых по следующим форматам:

формат представления корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией

(информации продавца), состоящий из реквизитов, предусмотренных для корректировочных счетов-фактур статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137, а также дополнительной информации передающей стороны об экономических субъектах, участвующих в согласовании (уведомлении) изменения стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)). Файл обмена в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ "Об электронной подписи" подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью лица, уполномоченного на подписание счетов-фактур, а также в случае формирования первичного учетного документа - электронной подписью лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны передающего экономического субъекта;

формат представления дополнительных к корректировочному счету-фактуре сведений в виде информации о согласии покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (далее - файл обмена информации покупателя). Файл обмена подписывается электронной подписью лица, уполномоченного на подтверждение согласия на изменение стоимости, и (или) лица, ответственного за оформление факта хозяйственной жизни со стороны принимающего экономического субъекта (в случае формирования первичного учетного документа);

Документ с функцией "КСЧФ" формируется как файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца), состоящий из сведений, предусмотренных статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137 для корректировочных счетов-фактур, подписанный лицом, уполномоченным на подписание счетов-фактур.

Структура документа с функцией "ДИС" и требования к его формированию совпадают со структурой документа с функцией "КСЧФДИС", за исключением распространения на сведения, включаемые в документ, требований, предусмотренных статьей 169 Кодекса и Постановлением № 1137 для корректировочных счетов-фактур (файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информация продавца) или файл обмена информации продавца).

3. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 996_03.

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

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_NKORSCHFDOPPR в общем случае или значение ON_NKORSCHFDOPPRXXXX (где XXXX формируется в случае, если законодательством Российской Федерации предусмотрено использование настоящего формата в целях контроля за движением товара; принимает значение "PROS" - для товаров, подлежащих прослеживаемости; "MARK" - для товаров, подлежащих маркировке);

A - идентификатор получателя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (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 с дополнительной информацией (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 обмена - xml. Расширение имени файла обмена может указываться строчными или прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

ON_NKORSCHFDOPPR_1_996_03_05_01_хх, где хх - номер версии схемы. Выпуск новой(-ых) версии(-ий) схемы возможен при условии их не противоречия требованиям данного документа (например, в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

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 - 5.41 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента 1 .

1 В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется 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(п-к) или Т(=к), где: п - минимальное количество знаков, к - 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-к). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м - максимальное количество знаков в числе, включая целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки и знака (для отрицательного числа), к - 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(м).

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, 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 признак обязательности элемента дополняется символом "М". Например, "НМ" или "ОКМ".

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация". Например, "НУ" или "ОКУ"; дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодового словаря и тому подобное), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобное) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового 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 элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Идентификатор файлаИдФайлАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 5.01

Версия передающей программыВерсПрогАТ(1-40)О

Сведения об участниках электронного документооборотаСвУчДокОборСО

Состав элемента представлен в таблице 5.2

Корректировочный счет-фактура, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца)ДокументСО

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 с дополнительной информацией (информации продавца)ИдОтпрАТ(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 корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ИдПолАТ(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

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

СвОЭДОТпр

С

Н

Состав элемента представлен в таблице 5.3. Обязателен при направлении документа через оператора ЭДО СФ

Таблица 5.3

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца) (СвОЭДОТпр)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

Идентификатор оператора электронного документооборота отправителя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ИдЭДОАТ(=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, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости

отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация продавца) (Документ)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код документа по КНД

КНДА

T(=7)

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1115133.

Код по Классификатору налоговой документации (КНД)

Функция

ФункцияА

T(3-7)

ОК

Принимает значение: КСЧФ | КСЧФДИС | ДИС, где:

КСЧФ - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость;

КСЧФДИС - корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав;

ДИС - документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав;

СВИСРК - документ, включающий в себя сведения о согласии (факте уведомления) на изменение стоимости товаров комитента (принципала), ранее реализованных покупателю комиссионером (агентом, действующим от собственного имени);

СВИСЗК - документ, включающий в себя сведения о согласии (факте уведомления) на изменение стоимости товаров, ранее приобретенных для комитента (принципала) комиссионером (агентом, действующим от собственного имени)

Наименование документа по событию (факту хозяйственной жизни)

ПоФактХЖ

А

T(1-255)

Н

При =КСЧФ не формируется.

При =КСЧФДИС или при =ДИС принимает значение "Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав".

При =СВИСРК принимает значение "Документ, включающий в себя сведения о согласии (факте уведомления) покупателя на изменение стоимости товаров комитента (принципала), ранее реализованных покупателю комиссионером (агентом, действующим от собственного имени)".

При =СВИСЗК принимает значение "Документ, включающий в себя сведения о согласии (факте уведомления) покупателя на изменение стоимости товаров, ранее приобретенных для комитента

(принципала) комиссионером (агентом, действующим от собственного имени)"

Наименование документа, определенное организацией (согласованное сторонами сделки)

НаимДокОпр

А

T(1-255)

Н

При =КСЧФ не формируется.

При КСЧФДИС или =ДИС или Функция=СВИСРК или =СВИСЗК принимает значение, согласованное сторонами сделки

Дата формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

ДатаИнфПрА

T(=10)

О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

ВремИнфПрА

T(=8)

О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ.ММ.СС

Наименование экономического субъекта - составителя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

НаимЭконСубСостА

T(1-1000)

О

Основание, по которому экономический субъект является составителем файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

ОснДоверОргСостА

T(1-120)

Н

Обязателен, если составитель информации продавца не является продавцом

Сведения о корректировочном счете-фактуре с дополнительной информацией (содержание события (факта хозяйственной жизни) 1 - сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия (факта уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)

СвКСЧФС

О

Состав элемента представлен в таблице 5.5

Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (содержание события (факта хозяйственной жизни) 2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)

ТаблКСЧФС

О

Состав элемента представлен в таблице 5.11

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

СодФХЖЗС

Н

Состав элемента представлен в таблице 5.19

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца) в электронной форме

ПодписантС

ОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.20

Таблица 5.5

Сведения о корректировочном счете-фактуре с дополнительной информацией (содержание события (факта хозяйственной жизни) 1 - сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия

(факта уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав) (СвКСчФ)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Порядковый номер корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры) и (или) документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиНомерКСчФАТ(1-1000)О

Дата составления (выписки) корректировочного счета-фактуры (строка 1 корректировочного счета-фактуры) и (или) документа о согласии покупателя на изменение стоимости

отгрузкиДатаКСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Валюта: Код (строка 4 корректировочного счета-фактуры)КодОКВАТ(=3)ОК

Типовой элемент

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором валют

Счет-фактура, счет-фактура с дополнительной информацией, документ о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и

принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный

счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о

согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиСчФСЧОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.6

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры),

корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости

отгрузки, документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиИспрКСчФСН

Состав элемента представлен в таблице 5.8

Сведения о продавце (строки 2, 2а, 26 корректировочного счета-фактуры)СвПродСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.31

Сведения о покупателе (строки 3, 3а, 36 корректировочного счета-фактуры)СвПокупСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.31

Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия покупателя с изменением стоимости отгрузкиДопСвФХЖ1СН

Состав элемента представлен в таблице 5.9

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 1ИнфПолФХЖ1СН

Состав элемента представлен в таблице 5.10

Таблица 5.6

Счет-фактура, счет-фактура с дополнительной информацией, документ о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (СчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Порядковый номер счета-фактуры (строка 1б счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиНомерСчФАТ(1-1000)О

Дата составления (выписки) счета-фактуры (строка 1б корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиДатаСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

С учетом исправления счета-фактуры (строка 1б корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороныИспрСчФСНМ

Состав элемента представлен в таблице 5.7

Таблица 5.7

С учетом исправления счета-фактуры (строка 1б корректировочного счета-фактуры), счета-фактуры с дополнительной информацией, документа о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны (ИспрСчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Исправление: NНомИспрСчФАН(3)О

НомИспрСчФ >= 1

Исправление: Дата

ДатаИспрСчФАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.8

Исправление корректировочного счета-фактуры (строка 1а корректировочного счета-фактуры),
корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости
отгрузки, документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки
(ИспрКСчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа
элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Исправление: NНомИспрКСчФAN(3)O

НомИспрКСчФ >= 1

Исправление: Дата

ДатаИспрКСчФАТ(=10)O

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 5.9

Дополнительные сведения об участниках, основаниях и обстоятельствах согласия покупателя с
изменением стоимости отгрузки (ДопСвФХЖ1)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор государственного контракта

ИдГосКон

A

T(20-25)

H

Обязателен при наличии государственного контракта на поставку товаров (выполнение работ,
оказание услуг), договора (соглашения) о предоставлении из федерального бюджета юридическому
лицу субсидий, бюджетных инвестиций, взносов в уставный капитал

Валюта: Наименование

НаимOKB

A

T(1-100)

HK

Наименование согласно Общероссийскому классификатору валют.

Формируется согласно значению

Курс валюты

КурсВал

A

N(10.4)

H

Таблица 5.10

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 1 (ИнфПолФХЖ1)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла информационного поляИдФайлИнфПолАТ(=36)Н
GUID.

Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного электронного документа

Текстовая информацияТекстИнфСНМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.40

Таблица 5.11

Сведения таблицы корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (содержание события (факта хозяйственной жизни) 2 - сведения об изменении стоимости ранее отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав)

(ТаблКСчФ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения о товаре (работе, услуге), имущественном правеСведТовСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.12

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

Состав элемента представлен в таблице 5.17

Обязателен при отсутствии ВсегоУм

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

Состав элемента представлен в таблице 5.18

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

Порядковый номер товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права в счете-фактуре, в счете-фактуре с дополнительной информацией, в документе о передаче товаров (работ, услуг, имущественных прав), в результате которой изменяется финансовое состояние передающей и принимающей стороны, к которому составлен корректировочный счет-фактура, корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки, документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки

ПорНомТовВСЧФ

А

N(6)

Н

Наименование отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных
имущественных прав (графа 1 корректировочного счета-фактуры)

НаимТов

А

Т(1-1000)

Н

Элемент обязателен при отсутствии ХарактерТов и АртикулТов и КодТов

Код единицы измерения, до изменения (графа 2, строка А корректировочного счета-фактуры)

ОКЕИТовДо

А

Т(3-4)

НК

Типовой элемент .

Повторяет значение, указанное в графе 2 счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

Код единицы измерения после изменения (графа 2, строка Б корректировочного счета-фактуры)

ОКЕИТовПосле

А

Т(3-4)

НК

Типовой элемент .

Код по Общероссийскому классификатору единиц измерения

Количество (объем) до изменения (графа 3, строка А корректировочного счета-фактуры)

КолТовДо

А

Н(26.11)

Н

КолТовДо >0.

Повторяет значение, указанное в графе 3 счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

Количество (объем) после изменения (графа 3, строка Б корректировочного счета-фактуры)

КолТовПосле

А

Н(26.11)

Н

Цена (тариф) за единицу измерения, до изменения (графа 4, строка А корректировочного счета-
фактуры)

ЦенаТовДо

А

Н(26.11)

Н

Повторяет значение, указанное в графе 4 счета-фактуры, к которому составляется
корректировочный счет-фактура

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(1-35)

ОК

Повторяет значение, указанное в графе 7 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

Принимает значение: 0% | 5% | 7% | 9,09% | 10% | 16,67% | 18% | 18,03% | 20% | 22% | 5/105 | 7/107 | 10/110 | 18/118 | 20/120 | 22/122 | без НДС | НДС исчисляется налоговым агентом

Налоговая ставка после изменения (графа 7, строка Б корректировочного счета-фактуры)

НалСтПосле

А

T(1-35)

ОК

Принимает значение: 0% | 5% | 7% | 9,09% | 110% | 16,67% | 18% | 18,03% | 20% | 22% | 5/105 | 7/107 | 10/110 | 18/118 | 20/120 | 22/122 | без НДС | НДС исчисляется налоговым агентом

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (графа 5 корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДС

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37

В том числе сумма акциза, до изменения (графа 6, строка А корректировочного счета-фактуры)

АкцизДо

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.38.

Повторяет значение, указанное в графе 6 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

В том числе сумма акциза после изменения (графа 6, строка Б корректировочного счета-фактуры)

АкцизПосле

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.38

В том числе сумма акциза, увеличение (уменьшение) (графа 6, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)

АкцизРазн

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.27

Сумма налога до изменения (графа 8, строка А корректировочного счета-фактуры)

СумНалДо

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39

Повторяет значение, указанное в графе 8 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Сумма налога после изменения (графа 8, строка Б корректировочного счета-фактуры)

СумНалПосле

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39 Обязателен при НалСтДо не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Сумма налога, увеличение (уменьшение) (графа 8, строки В, Г корректировочного счета-фактуры)

СумНалРазн

С

НУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.27 Обязателен при НалСтДо не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (графа 9 корректировочного счета-фактуры)

СтТовУчНал

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37

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

Сведения о товаре, подлежащем прослеживаемости

СведПрослеж

С
НМ

Состав элемента представлен в таблице 5.15

Номер средства идентификации товаров до изменения

НомСредИдентТовДо

С
НМ

Типовой элемент . Состав элемента представлен в таблице 5.28

Обязателен для товаров, включенных в систему маркировки, в случае изменения стоимости договора в связи с изменением цены (тарифа) и (или) уточнения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров

Номер средства идентификации товаров после изменения

НомСредИдентТовПосле

С
НМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.28.

Обязателен для товаров, включенных в систему маркировки, в случае изменения стоимости договора в связи с изменением цены (тарифа) и (или) уточнения количества (объема) поставленных (отгруженных) товаров

Таблица 5.13

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

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-50)О

ЗначениеЗначенАТ(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 элементаДополнительная информация

Характеристика/описание товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)

ХарактерТов

А
Т(1-1000)

Н
Обязателен при отсутствии НаимТов и, КодТов и АртикулТов.

Сорт товара

СортТов

А
Т(1-10)

Н

Артикул товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)

АртикулТов

А

Т(1-50)

Н

Обязателен при отсутствии НаимТов и ХарактерТов и КодТов

Код товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)

КодТов

А

Т(1-100)

Н

Обязателен при отсутствии НаимТов и ХарактерТов и АртикулТов

Наименование единицы измерения (условное обозначение национальное, графа 2а, строка А корректировочного счета-фактуры)

НаимЕдИзмДо

А

Т(1-255)

НК

Обязателен при наличии ОКЕИ ТовДо.

Принимает значение, указанное в графе 2а счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Наименование единицы измерения (условное обозначение национальное, графа 2а, строка Б корректировочного счета-фактуры)

НаимЕдИзмПосле

А

Т(1-255)

НК

Обязателен при наличии ОКЕИ ТовПосле.

Принимает значение, указанное в графе 2а счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Код вида товара

КодВидТов

А

Т(=10)

НК

Принимает значение согласно Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД).

Для указания данных в отношении товаров, вывезенных за пределы территории Российской

Федерации на территорию государства-члена Евразийского экономического союза при

Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС

Таблица 5.15

Сведения о товаре, подлежащем прослеживаемости (СведПрослеж)Наименование

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Регистрационный номер партии товаровНомТовПрослежАТ(1-29)О

Единица количественного учета товара, используемая в целях осуществления

прослеживаемостиЕдИзмПрослежАТ(3-4)ОК

Типовой элемент

Дополнительный показатель для идентификации товаров, подлежащих
прослеживаемостиДопПрослежАТ(1-255)Н

Изменения в количестве товара в единицах измерения прослеживаемого товараИзмКолЕдПТСН
Состав элемента представлен в таблице 5.16

Таблица 5.16

Изменения в количестве товара в единицах измерения прослеживаемого товара

(ИзмКолЕдПТ)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара до изменения

КолТовЕдПТДо

А

N(26.11)

О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара после изменения

КолТовЕдПТПосле

А

N(26.11)

О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара, увеличение |

КолТовЕдПТУвел

П

N(26.11)

О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара, уменьшение

КолТовЕдПТУм

П

N(26.11)

О

Таблица 5.17

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 элементаДополнительная 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)

СтТовУчНалВсего

А

N(19.2)

Н

Обязателен, кроме случая, когда все элементы НалСтДо из множественной таблицы 5.11 = "НДС исчисляется налоговым агентом".

При определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров, перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса, продавцами может указываться "0" (ноль) (визуализируется как прочерк), если иное не предусмотрено правилами заполнения счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденными Постановлением № 1137

Всего увеличение, сумма налога (строка "Всего увеличение" /графа 8 корректировочного счета-фактуры)

СумНал

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39

Обязателен, кроме случая, когда все элементы НалСтДо из множественной таблицы 5.11= "НДС исчисляется налоговым агентом"

Таблица 5.18

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 элементаДополнительная информация

Всего уменьшение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка "Всего уменьшение" /графа 5 корректировочного счета-фактуры)

СтТовБезНДСВсего

А

N(19.2)

О

Всего уменьшение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, с налогом - всего (строка "Всего уменьшение" /графа 9 корректировочного счета-фактуры)

СтТовУчНалВсего

А

N(19.2)

Н

Обязателен кроме случая, когда все элементы НалСтДо из множественной таблицы 5.11 = "НДС исчисляется налоговым агентом".

При определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров,

перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса, продавцами может указываться "0" (ноль) (визуализируется как прочерк), если иное не предусмотрено правилами заполнения счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденными Постановлением № 1137

Всего уменьшение, сумма налога (строка "Всего уменьшение" /графа 8 корректировочного счета-фактуры)

СумНал

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.39

Обязателен кроме случая, когда все элементы НалСтДо из множественной таблицы 5.11= "НДС исчисляется налоговым агентом"

Таблица 5.19

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

ИныеСвИзмСтоим

А

Т(1-2000)

Н

Содержание операции

СодОпер

А

Т(1-255)

О

Содержание действий.

Указывается "Предлагаю изменить стоимость", или "Уведомляю об изменении стоимости", или иное

Дата направления на согласование (дата уведомления)

ДатаНапр

А

Т(=10)

Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Обязателен, если дата направления на согласование (дата уведомления) не совпадает с ДатаКСчФ

Реквизиты передаточных (отгрузочных) документов, к которым относится корректировка

ПередатДокум

С

ОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.29

Реквизиты документов, являющихся основанием корректировки

ДокумОснКор

С

ОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.29. При =СВИСРК могут быть указаны также сведения о корректировочном счете-фактуре, выставленном комиссионером (агентом, действующим от собственного имени) при согласии покупателя (факте его уведомления) на изменение стоимости товаров комитента

Таблица 5.20

Сведения о лице, подписывающем файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца) в электронной форме (Подписант)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Область полномочийОблПолнАТ(=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

СтатусСтатусАТ(=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)ОснПолнАТ(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) организацииОснПолнОргАТ(1-255)Н

Обязателен для Статус=3.

Указываются основания полномочий (доверия) организации

Физическое лицо |ФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 5.21

Индивидуальный предпринимательИПСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.30

Представитель юридического лицаЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 5.22

Таблица 5.21

Физическое лицо (ФЛ)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя физического лица, выдавшего физическому лицу доверенность на подписание корректировочного 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 физическим лицом (в том числе индивидуальным предпринимателем), уполномоченным доверенностью от имени индивидуального предпринимателя

ИНН

ИННФЛ

А

Т(=12)

Н

Типовой элемент .

Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо

ИныеСвед

А

Т(1-255)

Н

Фамилия, имя, отчество

ФИО

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41

Таблица 5.22

Представитель юридического лица (ЮЛ)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации в качестве индивидуального предпринимателя физического лица, выдавшего физическому лицу доверенность на подписание корректировочного 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

Наименование

НаимОрг

А

Т(1-1000)

Н

Должность

Должн

А

Т(1-128)

О

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо

ИныеСвед

А

Т(1-255)

Н

Фамилия, имя, отчество

ФИО

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41

Таблица 5.23

Сведения об адресе (АдресТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц/почтовый адрес/адрес места жительства индивидуального предпринимателя (реквизиты адреса на территории Российской Федерации) |

АдрРФ

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.25

Адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц/почтовый адрес/адрес места жительства индивидуального предпринимателя (информация об адресе, в том числе об адресе за пределами территории Российской Федерации) |

АдрИнф

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.24

Уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестре

КодГАР

П

О

Таблица 5.24

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 элементаДополнительная информация

Код страны

КодСтр

А

Т(=3)

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с

Общероссийским Классификатором стран мира

Адрес

АдрТекст

А

Т(1-1000)

О

Таблица 5.25

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Индекс

Индекс

А

T(=6)

Н

Код региона

КодРегион

А

T(=2)

ОК

Типовой элемент

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 5.26

Контактные данные (КонтактТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер контактного телефона/факсТлфАТ(1-255)Н

Адрес электронной почтыЭлПочтаАТ(1-255)Н

Таблица 5.27

Сумма налога: увеличение или уменьшение (РазнСумНалТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Сумма - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры) |СумУвелПН(19.2)О

СумУвел> 0

Сумма - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)

СумУМП

Н(19.2)О

СумУм> 0

Таблица 5.28

Номер средства идентификации товаров (НомСредИдТовТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Уникальный идентификатор транспортной упаковкиИдентТрансУпакА

Т(1-255)Н

Например, SSCC.

Обязателен при отсутствии КИЗ и НомУпак

Контрольный идентификационный знак |КИЗП

Т(1-255)НМ

Обязателен при отсутствии ИдентТрансУпак и НомУпак

Уникальный идентификатор вторичной (потребительской)/третичной (заводской, транспортной) упаковки

НомУпакП

Т(1-255)НМ

Обязателен при отсутствии КИЗ и ИдентТрансУпак

Таблица 5.29

Реквизиты документов - оснований (ДокумТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа - основания

НаимОсн

А

Т(1-255)

О

При отсутствии указывается "Без документа-основания"

Номер документа - основания

НомОсн

А

T(1-255)

Н

Дата документа - основания

ДатаОсн

А

T(=10)

Н

Типовой элемент .

Обязателен при НаимОсн, отличном от значения "Без документа-основания"

Дополнительные сведения

ДопСвОсн

А

T(1-1000)

Н

Идентификатор файла основания

ИдФайлОсн

А

T(1-255)

Н

Таблица 5.30

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СвиПТип)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИННИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателяСвГосРегИПАТ(1-100)Н

Элемент обязателен для случаев подписания корректировочного счета-фактуры непосредственно продавцом

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицоИныеСведАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.41

Таблица 5.31

Сведения о продавце (покупателе) (СвПродПокТип)Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак злила элемента

Формат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Код ОКПО

ОКПО

А

Т(1-10)

НК

В соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций

Структурное подразделение

СтруктПодр

А

Т(1-1000)

Н

Информация для участника документооборота

ИнфДляУчаст

А

Т(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 5.32

Адрес

Адрес

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.23

Контактные сведения

Контакт

С

Н

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.26

Банковские реквизиты

БанкРекв

С

Н

Состав элемента представлен в таблице 5.35

Таблица 5.32

Идентификационные сведения (ИдСв)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об индивидуальном предпринимателе |СвИПСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.30

Сведения о юридическом лице, состоящем на учете в налоговых органах |СвЮЛУЧСО

Состав элемента представлен в таблице 5.33

Сведения об иностранном лице, не состоящем на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщикаСвИнНеУчСО

Состав элемента представлен в таблице 5.34

Таблица 5.33

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

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)Н

Типовой элемент

Таблица 5.34

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

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)О

Идентификатор юридического лицаИдентифАТ(1-255)Н

Информация для автоматизированной обработки

Иные сведения, идентифицирующие юридическое лицоИныеСведАТ(1-255)Н

В частности, может быть указана страна при отсутствии КодСтр

Таблица 5.35

Банковские реквизиты (БанкРекв)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер банковского счетаНомерСчетаАТ(1-20)Н

Сведения о банкеСвБанкСН

Состав элемента представлен в таблице 5.36

Таблица 5.36

Сведения о банке (СвБанк)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование банкаНаимБанкАТ(1-1000)Н

Банковский идентификационный кодБИКАТ(=9)НК

Типовой элемент

(БИК)

В соответствии со "Справочником БИК РФ"

Корреспондентский счет банкаКорСчетАТ(1-20)Н

Таблица 5.37

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

элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элемента

Формат элементаПризнак обязательности элемента

Дополнительная информация

Стоимость до изменения (строка А корректировочного счета-фактуры)СтоимДоИзмА

Н(19.2)Н

При заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры принимает значение, указанное в графе 5 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура.

При заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры принимает значение, указанное в графе 9 счета-фактуры, к которому составляется корректировочный счет-фактура

Стоимость после изменения (строка Б корректировочного счета-фактуры)СтоимПослеИзмА

Н(19.2)Н

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовБезНДС из таблицы 5.12) обязателен.

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовУчНал из таблицы 5.12) обязателен при НалСтДо не = "НДС исчисляется налоговым агентом".

Для Функция=ДИС обязательно при наличии СтоимДоИзм

Стоимость - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры)СтоимУвелА

Н(19.2)Н

СтоимУвел>0.

При наличии СтоимУм не формируется.

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовБезНДС из таблицы 5.12) обязателен при отсутствии СтоимУм.

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовУчНал из таблицы 5.12) обязателен при отсутствии СтоимУм и при НалСтДо соответствующего элемента из таблицы 5.12 не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Стоимость - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)

СтоимУм

А

Н(19.2)

Н

СтоимУм>0.

При наличии СтоимУвел не формируется.

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 5 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовБезНДС из таблицы 5.12) обязателен при отсутствии СтоимУвел.

Для Функция=КСЧФ или Функция=КСЧФДИС при заполнении графы 9 корректировочного счета-фактуры (для элемента СтТовУчНал из таблицы 5.12) обязателен при отсутствии СтоимУвел и при НалСтДо соответствующего элемента из таблицы 5.12 не = "НДС исчисляется налоговым агентом"

Таблица 5.38

Сумма акциза (СумАкцизТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма акциза |СумАкцизПН(19.2)О

Без акцизаБезАкцизПТ(=10)ОК

Принимает значение: без акциза

Таблица 5.39

Сумма НДС (СумНДСТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сумма НДС |СумНДСПН(19.2)О

Сум НДС >=0.

Значение показателя "0" (ноль) (визуализируется как прочерк) может указываться продавцами при определении налоговой базы налоговыми агентами - покупателями (получателями) товаров, перечисленных в пункте 8 статьи 161 Кодекса, если иное не предусмотрено правилами заполнения счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденными Постановлением № 1137.

Без НДСБезНДСПТ(1-7)О

Принимает значение: без НДС

Таблица 5.40

Текстовая информация (ТекстИнфТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-50)О

ЗначениеЗначенАТ(1-2000)О

Таблица 5.41

Фамилия, имя, отчество физического лица (ФИОТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(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_NKORSCHFDOPPOK в общем случае или значение ON_NKORSCHFDOPPOKXXXX (где XXXX формируется в случае, если действующим законодательством Российской Федерации предусмотрено использование настоящего формата в целях контроля за движением товара; принимает значение "PROS" - для товаров, подлежащих прослеживаемости; "MARK" - для товаров, подлежащих маркировке);

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:

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

ON_NKORSCHFODPOPOK_1_996_04_05_01_xx, где xx - номер версии схемы. Выпуск новой(-ых) версии(-ий) схемы возможен при условии их не противоречия требованиям данного документа (например, в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы, в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

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 элемента 1 ;

1 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 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: "O" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "H" - наличие 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, "HM" или "OKM";

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 (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	АТ(1-255)	О			
---------------------	--------	-----------	---	--	--	--

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)						
---	--	--	--	--	--	--

Версия формата	ВерсФорм	АТ(1-5)	О			
----------------	----------	---------	---	--	--	--

Принимает значение:	5.01					
---------------------	------	--	--	--	--	--

Версия передающей программы	ВерсПрог	АТ(1-40)	О			
-----------------------------	----------	----------	---	--	--	--

Сведения об участниках электронного документооборота	СвУчДокОбор	СО				
--	-------------	----	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице	7.2					
---------------------------------------	-----	--	--	--	--	--

Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация покупателя)

ИнфПок	СО					
--------	----	--	--	--	--	--

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

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор участника документооборота - отправителя файла обмена информации
покупателяИдОтпрАТ(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
покупателяИдПолАТ(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.

Элемент обязателен при направлении документа через оператора ЭДО СФ

Таблица 7.3

Сведения об операторе электронного документооборота отправителя файла обмена информации
покупателя (СвОЭДОтпр)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак
типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

Идентификатор оператора электронного документооборота отправителя файла обмена информации
покупателяИдЭДОАТ(=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 7.4

Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающий в себя корректировочный счет-фактуру, или документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (информация покупателя)

(ИнфПок)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы по КНДКНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1115134.

Код по Классификатору налоговой документации
(КНД)

Дата формирования файла обмена информации покупателяДатаИнфПокАТ(=10)О

Типовой элемент

Время формирования файла обмена информации покупателяВремИнфПокАТ(=8)О

Типовой элемент

Наименование экономического субъекта - составителя файла обмена информации покупателяНаимЭконСубСостАТ(1-1000)О

Основание, по которому экономический субъект является составителем файла обмена информации покупателяОснДоверОргСостАТ(1-120)Н

Элемент обязателен, если составитель информации продавца не является продавцом

Идентификация файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ИдИнфПродСО

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 правСодФХЖ4СО

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 с дополнительной информацией (информации продавца) (ИдИнфПрод)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ИдФайлИнфПрАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца) (без расширения)

Дата формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ДатаФайлИнфПРАТ(=10)О

Типовой элемент .

Указывается (повторяет) значение ДатаИнфПр, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Время формирования файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ВремФайлИнфПрАТ(=8)О

Типовой элемент .

Указывается (повторяет) значение ВремИнфПр, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Электронная подпись файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)ЭППТ(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 элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа, согласованное сторонами сделкиНаимДокОпрПрАТ(1-255)О

Наименование поступившего на подпись документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки. Указывается (повторяет) значение НаимДокОпр, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

ФункцияФункцияПрАТ(3-7)О

Указывается (повторяет) значение Функция, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Номер корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки или документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиНомДокИнфПрАТ(1-1000)Н

Номер поступившего на подпись документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки.

Указывается (повторяет) значение НомерКСчФ, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Дата составления (выписки) корректировочного счета-фактуры и документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки или документа о согласии на изменение стоимости отгрузкиДатаДокИнфПрАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата поступившего на подпись документа о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки. Указывается (повторяет) значение ДатаКСчФ, указанное в файле обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Сведения о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузкиСвСогласСО

Состав элемента представлен в таблице 7.7

Информационное поле факта хозяйственной жизни (4)ИнфПолФХЖ4СН

Состав элемента представлен в таблице 7.8

Таблица 7.7

Сведения о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки (СвСоглас)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Содержание операцииСодОперАТ(1-255)О

Содержание действий.

Указывается "С изменением стоимости согласен", или "Уведомление об изменении стоимости
принято к учету", или другое

Дата согласования (согласия)ДатаСогласАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Обязателен, если дата согласования не совпадает со значением ДатаНапр, указанным в файле
обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)

Таблица 7.8

Информационное поле факта хозяйственной жизни (4) (ИнфПолФХЖ4)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файла информационного поляИдФайлИнфПолАТ(=36)Н

GUID.

Указывается идентификатор файла, связанного со сведениями данного электронного документа

Текстовая информацияТекстИнфСНМ

Состав элемента представлен в таблице 7.9

Таблица 7.9

Текстовая информация (ТекстИнф)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИдентификаторИдентифАТ(1-50)О

ЗначениеЗначенАТ(1-2000)О

Таблица 7.10

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

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элемента
Дополнительная информация

Область полномочийОблПолнАТ(1-2)ОК

Принимает значение: 0 | 3 | 6 29, 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;

29 - лицо с иными полномочиями

СтатусСтатусАТ(=1)ОК

Принимает значение: 3 | 4 | 5 | 6, где:

3 - работник иной уполномоченной организации;

4 - уполномоченное физическое лицо, в том числе индивидуальный предприниматель;

5 - работник организации - покупателя;

6 - работник организации - составителя информации покупателя

Основание полномочий (доверия)ОснПолнАТ(1-255)О

Для Статус=3 или Статус=5 или Статус=6 указываются "Должностные обязанности" по умолчанию или иные основания полномочий (доверия).

Для Статус=4 указываются основания полномочий (доверия).

При ОблПолн=29 также может быть указана область полномочий

Основание полномочий (доверия) организации

ОснПолнОрг

А

Т(1-255)

Н

Обязателен для Статус=3.

Указываются основания полномочий (доверия) организации

Физическое лицо |

ФЛ

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.13

Индивидуальный предприниматель |

ИП

С

О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.12

Представитель юридического лица

ЮЛ

С

О

Состав элемента представлен в таблице 7.11

Таблица 7.11

Представитель юридического лица (ЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИНН организациииннюлАТ(=10)О

Типовой элемент

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)Н

ДолжностьДолжнАТ(1-128)О

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицоИныеСведАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

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

ИННИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя СвГосРегИПАТ(1-100)Н

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо ИныеСведАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчество ФИОСО

Типовой элемент .

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

ИННИННФЛАТ(=12)Н

Типовой элемент .

Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи

Иные сведения, идентифицирующие физическое лицо ИныеСведАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчество ФИОСО

Типовой элемент .

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 ФамилияАТ(1-60)О

Имя ИмяАТ(1-60)О

Отчество ОтчествоАТ(1-60)Н