

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

Приказ · № ЕД-7-23/757@ · от 18.10.2023 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

Министерство юстиции
Российской Федерации
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 76912
от 19 января 2024 г.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

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

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

1. Утвердить:

Порядок направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
формат требования о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;
формат представления ответа на требование о представлении документов (информации), пояснений

в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;
формат решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;
формат протокола обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга, в электронной форме согласно приложению № 5 к настоящему приказу;
формат сообщения об ошибке в электронной форме согласно приложению № 6 к настоящему приказу.

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

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

Руководитель

Федеральной налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

ПОРЯДОК

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

I. Общие положения

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

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

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

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

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

налоговые органы;

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

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

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

протокол обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы

налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга, в электронной форме (приложение № 5 к настоящему приказу) (далее - Протокол обработки);

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

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

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

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

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

6. Отправители направляют подписанные УКЭП Документы в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу. Документы, которые преобразованы из ранее составленных Документов на бумажном носителе в электронную форму путем сканирования, направляются с сохранением их реквизитов.

7. При поступлении Документов в электронной форме и отсутствии оснований для отказа в их приеме получатели не позднее трех рабочих дней со дня направления Документов формируют Протокол обработки с признаком обработки "1 - принят" и направляют его отправителям. Указанный в настоящем пункте Протокол обработки является подтверждением приема Документов в электронной форме.

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

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

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

Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

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

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 432.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_TRPREDDOC;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид:

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

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для налоговых органов - четырехзначный код налогового органа;

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

N - идентификационный номер файла (длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

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

ON_TRPREDDOC_1_432_00_05_02_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.19 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

Формат символьной строки указывается в виде 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), то формат числового значения имеет вид N(m). Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М".

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

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

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

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

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

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

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

Состав и структура документа	Документ	СО				
------------------------------	----------	----	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код)
---	-----------------------	--------------------------------

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение:

1165013 - указывается при направлении требования о представлении документов (информации) |

1165050 - указывается при направлении требования о представлении пояснений

Дата формирования документаДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органаКодНОАТ(=4)ОК

Типовой элемент

Место нахождения налогового органа, направившего требованиеМН_НОТребАТ(1-512)О

Сведения о налогоплательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Требование о представлении документов (информации), поясненийТребПредДокСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об организации - налогоплательщикеНПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)НаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организацииАдресОргАТ(1-512)Н

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ДолжностьДолжАТ(1-255)О

Телефон исполнителяТлфИспАТ(1-20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица налогового органаФИОДолжнСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.19

Фамилия, имя, отчество (при наличии) исполнителяФИОИспСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.6

Требование о представлении документов (информации), пояснений (ТребПредДок)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер требованияНомТребАТ(1-25)О

Учетный номер требованияУчНомТребАТ(=32)О

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Количество рабочих дней на исполнение требования после полученияКолДниАН(2)О

Принимает числовое значение.

В настоящий момент возможные значения: 5 или 10

Основание для истребования документов |ОснИстребСО

Состав элемента представлен в таблице 4.7.

Элемент присутствует при направлении требования о представлении документов (информации) (= 1165013 из таблицы 4.2)

Основание для представления поясненийОснПояснСО

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент присутствует при направлении требования о представлении пояснений (= 1165050 из таблицы 4.2)

Поручение об истребовании документов (информации)ПоручИстребСН

Состав элемента представлен в таблице 4.9.

Элемент присутствует при направлении требования по основаниям, предусмотренным статьей 93.1
Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс), когда проверяемое и лицо, у которого
истребуют документы, учитываются в разных налоговых органах

Лицо, деятельности которого касаются истребуемые документы (информация)ЛицоИстребСн

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.7

Основание для истребования документов (ОснИстреб)Наименование элементаСокращенное
наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Основание для истребования документов (информации)ОснИстребДокАТ(1-1000)О

Краткое наименование мероприятия налогового контроляНаимМрпКонтрАТ(1-1000)О

КНД документа-основания проведения мероприятия налогового контроляКНДДокОснАТ(=7)НК

Типовой элемент

Наименование документа-основания для проведения мероприятия налогового контроляНаимДокОснАТ(1-1000)Н

Дата документа-основания для проведения мероприятия налогового контроляДатаДокОснАТ(=10)О
Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Отчетный год документа-основания для проведения мероприятия налогового контроляОтчетГодАН
Типовой элемент . Год в формате ГГГГ

Отчетный период документа-основания для проведения мероприятия налогового контроляПериодАТ(=2)НК

Принимает значение в соответствии с кодами, определяющими отчетный (налоговый) период для деклараций (расчетов), при проверке которых истребуются документы

Номер корректировки документа-основания для проведения мероприятия налогового контроляНомКоррАН(3)Н

Код налогового органа проведения мероприятия налогового контроля
(Код налогового органа, инициировавший процедуру истребования)КодНОИницАТ(=4)НК
Типовой элемент

Сведения об истребуемых документах (информации)СвИстребСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.8

Основание для представления пояснений (ОснПоясн)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Основание для представления поясненийОснПредПояснАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - п. 2 ст. 105.29 Кодекса |

2 - п. 3 ст. 105.29 Кодекса

Причины направления требования о представлении поясненийПричНапрАТ(1-5000)О

Требуемые действияТребДействАТ(1-1000)О

Указывается одно из требований, предусмотренных п. 2 ст. 105.29 или п. 3 ст. 105.29 Кодекса

Таблица 4.9

Поручение об истребовании документов (информации) (ПоручИстреб)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы поручения по КНДКНДПоручАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1165014

Дата поручения об истребованииДатаПоручАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер поручения об истребованииНомПоручАТ(1-25)О

Код налогового органа, сформировавшего поручение

КодНОПоручАТ(=4)ОК

Типовой элемент

Сведения об истребуемых документах (информации)СвИстребСОМ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.10

Лицо, деятельности которого касаются истребуемые документы (информация)

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

Сведения о юридическом лице (российской организации) |СвЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о физическом лице/индивидуальном предпринимателе |СвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Сведения об иностранной организацииСвИОСО

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.11

Сведения о юридическом лице (российской организации) (СвЮЛ)Наименование

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

Полное наименование организацииНаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организацииАдрМНТекстАТ(1-255)Н

Таблица 4.12

Сведения о физическом лице/индивидуальном предпринимателе (СвФЛ)Наименование

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

ИНН физического лицаИННФЛАТ(=12)Н

Типовой элемент

Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя

(ОГРНИП)ОГРНИПАТ(=15)Н

Типовой элемент

Адрес физического лица (индивидуального предпринимателя)АдрТекстАТ(1-255)Н

Код вида документа, удостоверяющего личностьКодВидДокАТ(=2)НК

Типовой элемент .

Принимает значение:

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

91 - иные документы

Серия и номер документа, удостоверяющего личностьСерНомДокАТ(1-25)Н

Дата выдачи документа, удостоверяющего личностьДатаДокАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.19

Таблица 4.13

Сведения об иностранной организации (СвиО)Наименование элементаСокращенное наименование
(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Полное наименование иностранной организацииНаимИОАТ(1-1000)О

Полное наименование иностранной организации в латинской транскрипцииНаимИОЛатАТ(1-1000)Н

ИНН иностранной организацииИННЮЛАТ(=10)Н

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)Н

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организацииАдриОТекстАТ(1-255)Н

Регистрационный номерРегНомерАТ(1-70)Н

Код налогоплательщика в стране регистрации/инкорпорации/или аналогКодРегИОАТ(1-80)Н

Код общероссийского классификатора стран мира (ОКСМ) страны регистрации (инкорпорации),
аккредитацииОКСМАТ(=3)НК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира

Таблица 4.14

Сведения об истребуемых документах (информации) (СвиИстребТип)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об истребуемых документахСвиИстребДокСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.15.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Сведения об истребуемой информацииСвИстребИнфСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.18.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 4.15

Сведения об истребуемых документах (СвИстребДок)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер пункта требованияНомТребДокАТ(3-6)О

Наименование истребуемого документа

НаимДокТребАТ(1-2000)О

Идентификатор документа в информационной системе налогоплательщика |ИдДокИСНППТ(1-500)О

Информация об истребуемом документеИнфДокТребСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.16

Информация об истребуемом документе (ИнфДокТреб)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Вид документаВидДокАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - истребуемый документ |

2 - документ-основание к истребуемому документу, договор, на основании которого составлены первичные документы

Код вида документаКодВидДокАТ(=10)ОК

Принимает значение кода вида документа

Реквизиты документаРеквДокСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Таблица 4.17

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

Код реквизитаКодРеквАТ(=5)ОК

Принимает значение кода реквизита документа

Значение реквизитаЗначРеквАТ(1-500)О

Таблица 4.18

Сведения об истребуемой информации (СвИстребИнф)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер пункта требованияНомТребИнфАТ(3-6)О

Описание истребуемой информацииОписТребИнфАТ(1-2000)О

Таблица 4.19

Фамилия, имя, отчество (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 № 3

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

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

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 433.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_OTRPREDDOC;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

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

N - идентификационный номер файла (длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

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

ON_OTRPREDDOC_1_433_00_05_02_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.18 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

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

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М".

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

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

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

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

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

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

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

Принимает значение: 5.02

Состав и структура документа

Документ

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
---	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНДАТ(=7)	ОК				
--	-----------	----	--	--	--	--

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184032

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	О			
-----------------------------	---------	---------	---	--	--	--

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	ОК				
-----------------------	-------------	----	--	--	--	--

Типовой элемент

Учетный номер ответа	УчНомОтвет	АТ(=32)	О			
----------------------	------------	---------	---	--	--	--

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Учетный номер требования, на который представляется ответ	УчНомТреб	АТ(=32)	О			
---	-----------	---------	---	--	--	--

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Имя файла требования о представлении документов (информации), пояснений, на который представляется ответ	ИмяФайлТреб	АТ(1-255)	О			
--	-------------	-----------	---	--	--	--

Содержит (повторяет) имя файла требования налогового органа (без расширения)

Количество представленных файлов	КолФайлТреб	АН(5)	Н			
----------------------------------	-------------	-------	---	--	--	--

Указывается суммарное количество файлов, содержащих:

- документы, представленные в виде xml-файла (элемент),
- документы, представленные в виде скан-образа (элемент),
- усиленную квалифицированную (неквалифицированную) электронную подпись (далее - ЭП).

Сведения о налогоплательщике, плательщике сбора, плательщике страховых взносов, налоговом агенте (далее - налогоплательщик)СвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Ответ на требование о представлении документов (информации) |ОтвПредДокСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Ответ на требование о представлении поясненийОтвПредПояснСО

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Сведения об организации - налогоплательщикеНПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)НаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Признак лица, подписавшего документПрПодпАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик |

2 - уполномоченный представитель

ДолжностьДолжАТ(1-255)О

Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя организации (представителя организации)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Сведения о представителе организацииСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.6.

Элемент обязателен при = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организацииНаимДокАТ(1-120)О

Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.7

Ответ на требование о представлении документов (информации) (ОтвПредДок)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Номер пункта требованияНомПунктТребАТ(3-6)О

Указывается порядковый номер запрашиваемого документа согласно требованию о представлении документов (информации) в виде N.XXXX, где:

N принимает значения 1 (документы) или 2 (информация), XXXX - порядковый номер в разделе

Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документаНаимДокАТ(1-1000)НУ

Элемент обязателен, если первый символ (N) в значении элемента принимает значение 1 (документы)

Описание истребуемой информацииОписТребИнфАТ(1-2000)НУ

Элемент обязателен, если первый символ (N) в значении элемента принимает значение 2 (информация)

Номер документаНомДокАТ(1-100)Н

Дата документаДатаДокАТ(=10)Н

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Начало отчетного периода, к которому относится документНачПерАТ(=10)Н

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Конец отчетного периода, к которому относится документКонПерАТ(=10)Н

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма по документуСуммаДокАН(17.2)Н

Сведения о контрагенте по документуКонтрагентСН

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Информация о представленном документе |ИнфДокПредСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в срокИнфДокНеПредСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.16

Таблица 4.8

Сведения о контрагенте по документу (Контрагент) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Сведения о юридическом лице (российской организации) |СвЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Сведения о физическом лице/индивидуальном предпринимателе |СвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Сведения об иностранной организацииСвиОСО

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.9

Сведения о юридическом лице (российской организации) (СвЮЛ) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Полное наименование организации НаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организации ИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)Н

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организации АдрМНТекстАТ(1-255)Н

Таблица 4.10

Сведения о физическом лице/индивидуальном предпринимателе (СвФЛ) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

ИНН физического лица ИННФЛАТ(=12)Н

Типовой элемент

Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) ОГРНИПАТ(=15)Н

Типовой элемент

Адрес места жительства физического лица/индивидуального предпринимателя АдрТекстАТ(1-255)Н

Код вида документа, удостоверяющего личность КодВидДокАТ(=2)НК

Типовой элемент .

Принимает значение:

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |
24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |
91 - иные документы

Серия и номер документа, удостоверяющего личностьСерНомДокАТ(1-25)Н

Дата выдачи документа, удостоверяющего личностьДатаДокАТ(=10)Н

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.18

Таблица 4.11

Сведения об иностранной организации (СвиО)Наименование элементаСокращенное наименование
(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Полное наименование иностранной организацииНаимОАТ(1-1000)О

Полное наименование иностранной организации в латинской транскрипцииНаимОЛатАТ(1-1000)Н

ИНН иностранной организацииИННЮЛАТ(=10)Н

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)Н

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организацииАдрИОТекстАТ(1-255)Н

Регистрационный номерРегНомерАТ(1-70)Н

Код налогоплательщика в стране регистрации/инкорпорации/или аналогКодРегИОАТ(1-80)Н

Код общероссийского классификатора стран мира (ОКСМ) страны регистрации (инкорпорации),
аккредитацииОКСМАТ(=3)НК

Типовой элемент . Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран
мира

Таблица 4.12

Ответ на требование о представлении пояснений (ОтвПредПоясн)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Пояснения по требованиюПояснТребПТ(1-10000)О

Информация о представленном документе |ИнфДокПредСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в
срокИнфДокНеПредСН

Типовой элемент . Состав элемента представлен в таблице 4.16.

Элемент заполняется в случае направления ответа на требование о представлении пояснений по
основанию для представления пояснений, принимающему значение "2" (п. 3 ст. 105.29 Налогового
кодекса Российской Федерации)

Таблица 4.13

Информация о представленном документе (ИнфДокПредТип) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Идентификатор документа в информационной системе налогоплательщика ИдДокИСНПАТ(1-500) О

Документ, представленный в виде xml-файла ДокФайлСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.14.

Элемент обязателен при отсутствии

Документ, представленный в виде скан-образа ДокСканСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.15.

Элемент обязателен при отсутствии

Таблица 4.14

Документ, представленный в виде xml-файла (ДокФайл) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Имя файла документа ИмяФайлАТ(1-255) О

Содержит (повторяет) имя файла представляемого в налоговый орган документа (без расширения) в соответствии с утвержденным форматом для данного документа

Код документа по КНД КНДДокАТ(=7) ОК

Типовой элемент

Имя файла ЭП данного документа ИмяФайлЭППТ(1-255) НМ

Имя файла ЭП имеет следующий вид:

ИмяФайл.sgn, где:

ИмяФайл - имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с утвержденным форматом для данного документа, (без расширения);

Элемент обязателен при направлении юридически значимых электронных документов, которыми между собой обмениваются субъекты экономической деятельности

Таблица 4.15

Документ, представленный в виде скан-образа (ДокСкан) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Имя файла документа ИмяФайлАТ(1-255) О

Расширение файла документа РасшФайлАТ(1-4) ОК

Допустимые форматы вложений:

xls | xlsx | doc | docx | pdf | jpg | jpeg | tif | tiff

Код вида документа КодВидДокАТ(=10) ОК

Принимает значение кода вида документа

Имя файла ЭП нотариуса (при наличии) ИмяФайлЭПАТ(1-255) Н

Имя файла ЭП имеет следующий вид:

ИмяФайл.sgn, где:

ИмяФайл - имя файла, представляемого в налоговый орган документа в соответствии с

утвержденным форматом для данного документа, (без расширения)

Таблица 4.16

Информация о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок (ИнфДокНеПредТип) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Подробное описание причины невозможности представления истребуемых документов (информации), пояснений ОписПричНеПредАТ(1-2500) О

Код группы причин, к которой относится причина, указанная в подробном описании причины невозможности представления истребуемых документов (информации), пояснений КодПричНеПредАТ(=2) ОК

Принимает значение:

10 - необходимо продление срока

исполнения требования о представлении документов (информации), пояснений по объективным причинам (документы хранятся в удаленных хранилищах (архивах); существенные объемы истребованных документов (информации); другие причины) |

21 - невозможно представление истребованных документов (информации) по причине их отсутствия - утрачены |

22 - невозможно представление истребованных документов (информации) по причине их отсутствия - не поступали (не составлялись) |

23 - невозможно представление истребованных документов (информации) в связи с тем, что были переданы аудиторской организации (индивидуальному аудитору) |

24 - невозможно представление истребованных документов (информации) в связи с тем, что были переданы правоохранительным органам (изъяты правоохранительным органом) |

30 - документы (информация), пояснения ранее были представлены в налоговый орган (независимо от оснований такого представления - по требованию налогового органа, в числе приложений к налоговой декларации (расчету), в числе приложений к письменным пояснениям, возражениям, другие основания)

Указанные документы (информация), пояснения могут быть представлены в срок, не позднее (возможный срок представления) СрокПредАТ(=10) НУ

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Элемент обязателен при = 10

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

Состав элемента представлен в таблице 4.17

Элемент обязателен при = 21 | 23 | 24 | 30

Таблица 4.17

Документ, подтверждающий невозможность представить документы (информацию), пояснения в срок (ДокПодНевПред) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Имя файла документа ИмяФайлАТ(1-255) О

Расширение файла документа РасшФайлАТ(1-4) ОК

Принимает значение: pdf | jpg | jpeg | tif | tiff

Таблица 4.18

Фамилия, имя, отчество (ФИО) Тип Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Фамилия Фамилия АТ(1-60) О

Имя Имя АТ(1-60) О

Отчество Отчество АТ(1-60) Н

Приложение № 4

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

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

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 442.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_RESHPREDDOC;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид:

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

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для налоговых органов - четырехзначный код налогового органа;

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

N - идентификационный номер файла (длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

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

ON_RESHPREDDOC_1_442_00_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.7 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

Формат символьной строки указывается в виде 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), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М".

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

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

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

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

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

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

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

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
---	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНДАТ(=7)	ОК				
--	-----------	----	--	--	--	--

Типовой элемент . Принимает значение:	1160075					
---------------------------------------	---------	--	--	--	--	--

Дата формирования документа	ДатаДок	АТ(=10)	О			
-----------------------------	---------	---------	---	--	--	--

Типовой элемент . Дата в формате	ДД.ММ.ГГГГ					
----------------------------------	------------	--	--	--	--	--

Код налогового органа	КодНОАТ(=4)	ОК				
-----------------------	-------------	----	--	--	--	--

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

Место нахождения налогового органа, направившего решение	МН_НОРеш	АТ(1-512)	О			
--	----------	-----------	---	--	--	--

Сведения о налогоплательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

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

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-------------------------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Сведения об организации - налогоплательщике	НПЮЛСО					
---	--------	--	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице	4.4					
---------------------------------------	-----	--	--	--	--	--

Таблица 4.4

Сведения об организации - налогоплательщике (НПЮЛ) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) НаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организации ИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Адрес в пределах места нахождения организации АдресОргАТ(1-512)Н

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Должность ДолжАТ(1-255)О

Телефон ТлфИспАТ(1-20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица налогового органа ФИОДолжнСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Фамилия, имя, отчество (при наличии) ФИОИспСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.6

Решение о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений (РешПредДок) Наименование элемента Сокращенное наименование (код) элемента Признак типа элемента Формат элемента Признак обязательности элемента Дополнительная информация

Номер решения НомРешАТ(1-25)О

Учетный номер решения УчНомРешАТ(=32)О

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Дата вынесения решения ДатаРешАТ(=10)О

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Учетный номер требования, по которому вынесено решение УчНомТребАТ(=32)О

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Имя файла требования о представлении документов (информации), пояснений, по которому вынесено решение ИмяФайлТребАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла требования налогового органа (без расширения)

Учетный номер ответа налогоплательщика (уведомления), содержащего информацию о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок, на основании которого

вынесено решениеУчНомОтветАТ(=32)О

Принимает значение в виде глобально уникального идентификатора (GUID) без дефисов

Имя файла ответа налогоплательщика (уведомления), содержащего информацию о невозможности представления документа (информации), пояснений в срок, на основании которого вынесено решениеИмяФайлОтветАТ(1-255)Н

Содержит (повторяет) имя файла ответа налогоплательщика (без расширения)

Дата поступления ответа (уведомления) в налоговый органДатаОтветАТ(=10)О

Типовой элемент . Дата в формате ДЦ.ММ.ГГГГ

Основание вынесения решенияОснРешАТ(=1)ОК

Принимает значение:

- 1 - пункт 3 статьи 93 Налогового кодекса Российской Федерации |
- 2 - пункт 5 статьи 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации |
- 3 - пункт 5 статьи 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации

Вид решенияВидРешАТ(=1)ОК

Принимает значение:

- 1 - срок исполнения требования продлен |
- 2 - отказ в продлении срока исполнения требования

Срок представления документов (информации), пояснений, указанный в решении (включительно)ДатаИспРешАТ(=10)НУ

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ. Элемент обязателен при = 1

Таблица 4.7

Фамилия, имя, отчество (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 № 5

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

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

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть 436.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_PROTOBRNM;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид:

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

для налоговых органов - четырехзначный код налогового органа;

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

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

для налоговых органов - четырехзначный код налогового органа;

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

N - идентификационный номер файла (длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

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

ON_PROTOBRNM_1_436_00_05_02_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.13 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: 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 знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М".

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

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
--------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

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

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

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

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

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

Состав и структура документа	Документ	СО				
------------------------------	----------	----	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код)
---	-----------------------	--------------------------------

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент . Принимает значение: 1184037

Идентификатор документооборотаИдДОАТ(=32)О

Универсальный уникальный идентификатор документооборота, на который сформирован протокол обработки

Имя файла принятого контейнераИмяКонтейнерАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла транспортного контейнера, на который формируется протокол обработки

Дата поступления документаДатаПостАТ(=10)О

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Количество полученных файловКолПолучФайлАН(4)О

Указывается суммарное количество файлов, содержащихся в архиве

Дата направления документаДатаНапрАТ(=10)О

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время направления документаВремяНапрАТ(=8)О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ.ММ.СС.

Значение указывается в диапазоне 00.00.00 - 23.59.59 (по Гринвичу)

Признак отправителяПризнОтпрАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налоговый орган |

2 - налогоплательщик

Регистрационный номер документаРегНомДокАТ(1-50)Н

Признак обработкиПризнОбрАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - принят |

2 - не принят

Код налогового органаКодНОАТ(=4)ОК

Типовой элемент

Сведения о налогоплательщике, плательщике сбора, плательщике страховых взносов, налоговом агентеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Сведения о результатах обработкиСвРезДокСО

Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)Наименование элементаСокращенное наименование (код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная

информация

Сведения об организацииНПЮЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Сведения об организации (НПЮЛ)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)НаимОргАТ(1-1000)О

ИНН организацииИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.5

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Признак лица, подписавшего документПрПодпАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик |

2 - уполномоченный представитель налогоплательщика |

3 - налоговый орган

ДолжностьДолжАТ(1-255)О

Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя организации (представителя организации)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.13

Сведения о представителе организацииСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.6.

Элемент обязателен при = 2

Таблица 4.6

Сведения о представителе организации (СвПред)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организацииНаимДокАТ(1-120)О

Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, указывается GUID доверенности

Таблица 4.7

Сведения о результатах обработки (СвРезДок)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности

элементаДополнительная информация

Сведения о принятом документе |СвПринДокСОМУ

Состав элемента представлен в таблице 4.8.

Элемент обязателен при = 1

Сведения об ошибках обработкиСвОшибОбрСОУ

Состав элемента представлен в таблице 4.9.

Элемент обязателен при = 2

Таблица 4.8

Сведения о принятом документе (СвПринДок)Наименование элементаСокращенное наименование
(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Имя поступившего файлаИмяПостФайлАТ(1-255)О

Имя основного файла без расширения

Идентификатор документаИдДокАТ(=32)О

Универсальный уникальный идентификатор документа

Код формы документа по КНДКНДАТ(=7)НК

Типовой элемент

Код вида документа (информации)КодВидДокАТ(=2)НК

Принимает значение в соответствии с перечнем видов документов (информации) в соответствии с приложением № 1 к Требованиям к регламенту информационного взаимодействия, утвержденным приказом ФНС России от 11.05.2021 № ЕД-7-23/476@ (зарегистрирован Минюстом России 04.08.2021 регистрационный № 64541). Заполняется в случае направления документа с КНД 1184031

Таблица 4.9

Сведения об ошибках обработки (СвОшибОбр)Наименование элементаСокращенное наименование
(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Перечень выявленных нарушенийПеречВыявНарСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Выявленные нарушения по файламВыявлНарФайлСНМ

Состав элемента представлен в таблице 4.11

Таблица 4.10

Перечень выявленных нарушений (ПеречВыявНар)Наименование элементаСокращенное
наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

Код ошибкиКодОшАТ(=10)ОК

Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО

Сообщение об ошибкеСообОшАТ(0-)О

Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Таблица 4.11

Выявленные нарушения по файлам (ВыявлНарФайл)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Имя файла, в котором выявлены нарушенияИмяФайлНарушАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла, в котором обнаружены ошибки (без расширения)

Перечень выявленных нарушенийПеречВыявНарСОМ

Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.12

Перечень выявленных нарушений (ПеречВыявНар)Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код ошибкиКодОшАТ(=10)ОК

Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО

Сообщение об ошибкеСообОшАТ(0-)О

Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Дополнительные сведения по ошибкеДопСвОшАТ(0-)Н

Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0

Таблица 4.13

Фамилия, имя, отчество (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 № 6

к приказу ФНС России

от 18 октября 2023 г. № ЕД-7-23/757@

Формат сообщения об ошибке в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи сообщения об ошибке в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 1.0, часть 439.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_TicketId, где:

R_T - префикс, принимающий значение TR_ERRORNM

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

Расширение имени файла-xml. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и

прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

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

TR_ERRORNM_1_439_00_01_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.2 настоящего формата.

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

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

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

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

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

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

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

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарю), то признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом "М".

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

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

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл сообщения об ошибке (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
---------------------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Идентификатор сообщения (TicketId)	ИдСообАТ(1-32)	О				
------------------------------------	----------------	---	--	--	--	--

Идентификатор сообщения - уникальная для данного отправителя сообщений последовательность символов

Имя файла контейнера	ИмяКонтейнерАТ(1-255)	О				
----------------------	-----------------------	---	--	--	--	--

Содержит (повторяет) имя файла транспортного контейнера, на который формируется сообщение об ошибке

Сведения об ошибке	СвОшибСОМ					
--------------------	-----------	--	--	--	--	--

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Сведения об ошибке (СвОшиб)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------------	-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Имя файла, в котором выявлены нарушения	ИмяФайлНарушПТ(1-255)	ИМ				
---	-----------------------	----	--	--	--	--

Содержит (повторяет) имя файла, в котором обнаружены ошибки (без расширения)

Код ошибки	КодОшибкиПТ(=10)	ОК				
------------	------------------	----	--	--	--	--

Принимает значение в соответствии с кодами ошибок по КОФО

Текстовое описание возникшей ошибки при приеме транспортного контейнера	ОписОшибкиПТ(1-)	О				
---	------------------	---	--	--	--	--

Сведения представляются как раздел CDATA. Текстовая строка, представленная в соответствии с рекомендациями XML 1.0