

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

Приказ · № ЕД-7-26/736@ · от 12.10.2020 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

МОСКВА

12 октября 2020 г. № 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 Минюстом России 13 ноября 2020 г.

Регистрационный № 60901

В соответствии с пунктом 7 статьи 80 и пунктом 2 статьи 93 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375), пунктом 9 статьи 169 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2012, № 27, ст. 3588), а также на основании подпункта 5.9.51 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), в целях совершенствования электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также в связи с постановлением Правительства Российской Федерации от 19.08.2017 № 981 "Об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации" приказываю:

1. Утвердить 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 имущественных прав, в электронной форме согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу с 1 октября 2021 года:

приказ Федеральной налоговой службы от 13.04.2016 № ММВ-7-15/189@ "Об утверждении формата корректировочного счета-фактуры и формата представления документа об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, включающего в себя корректировочный счет-фактуру, в электронной форме" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.05.2016, регистрационный номер 42155); пункт 4 приказа Федеральной налоговой службы от 08.04.2019 № ММВ-7-15/176@ "О внесении изменений в приложения к приказам Федеральной налоговой службы от 30.11.2015 № ММВ-7-10/551@, от 30.11.2015 № ММВ-7-10/552@, от 24.03.2016 № ММВ-7-15/155@, от 13.04.2016 № ММВ-7-15/189@" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 08.07.2019, регистрационный номер 55169).

3. Установить, что в период со дня вступления настоящего приказа в силу до 1 октября 2021 года налогоплательщики вправе создавать (формировать) корректировочные счета-фактуры в электронной форме как по формату корректировочного счета-фактуры, применяемому при расчетах по налогу на добавленную стоимость, в электронной форме, утвержденному приказом Федеральной налоговой службы от 13.04.2016 № ММВ-7-15/189@, так и по формату корректировочного счета-фактуры, формату 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 формату представления документа, подтверждающего согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, в электронной форме, утвержденному настоящим приказом.

4. Управлениям Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

В период со дня вступления в силу настоящего приказа до 1 января 2025 года обеспечить прием корректировочных счетов-фактур, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость, созданных (сформированных) в электронной форме в период до 1 октября 2021 года по формату, утвержденному приказом Федеральной налоговой службы от 13.04.2016 № ММВ-7-15/189@.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по созданию, развитию, сопровождению и эксплуатации автоматизированной информационной системы Федеральной налоговой службы.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение
к приказу ФНС России
от 12 октября 2020 г. № ЕД-7-26/736@

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 имущественных прав, в электронной форме

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам передачи по телекоммуникационным каналам связи (далее - файл обмена) электронного корректировочного счета-фактуры, 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 - НК РФ) (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 (функция "ДИС", далее - документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки), применение которого при расчетах по налогу на добавленную стоимость предусмотрено подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 НК РФ. 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 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 50, ст. 7344; 2019, № 30, ст. 4149) к реквизитам первичного учетного документа; 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 (функция "КСЧФДИС", далее - корректировочный счет-фактура и документ о согласии покупателя на изменение стоимости отгрузки). В целях формирования такого документа реквизиты корректировочного счета-фактуры, установленные пунктом 5.2 статьи 169 НК РФ, 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 "О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 3, ст. 417; 2019, № 4, ст. 336) (далее - Постановление № 1137) информацией, позволяющей применять электронный документ в качестве предусмотренного подпунктом 4 пункта 3 статьи 170 и пунктом 10 статьи 172 НК РФ 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 НК РФ 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 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 НК РФ 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 НК РФ и Постановлением № 1137 для корректировочных счетов-фактур (файл обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации 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_I_996_03_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".

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 ;

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).

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.

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

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 5.1

Файл обмена (Файл)	Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности 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 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	СО				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)	ИдОтпр	АТ(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)СвОЭДОтпрСН

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 A-Z, a-z, цифры 0-9, знаки "@", ".", "-". Значение идентификатора регистронезависимо. При включении оператора ЭДО СФ в сеть доверенных операторов ЭДО СФ ФНС России идентификатор присваивается Федеральной налоговой службой

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

Код документа по КНДКНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент . Принимает значение: 1115133. Код по Классификатору налоговой документации (КНД)

ФункцияФункцияАТ(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

Наименование документа по событию (факту хозяйственной жизни)ПоФактХЖАТ(1-255)Н

При Функция=КСЧФ не формируется. Формируется в случае оформления факта изменения финансового состояния хозяйствующего субъекта.

При Функция=КСЧФДИС или при Функция=ДИС принимает значение

"Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав"

Наименование документа, определенное организацией (согласованное сторонами сделки)НаимДокОпрАТ(1-255)Н

При Функция=КСЧФ не формируется. Формируется в случае оформления факта изменения финансового состояния хозяйствующего субъекта.

При Функция=КСЧФДИС или при Функция=ДИС самостоятельно

установленное наименование документа или "Документ, подтверждающий согласие (факт уведомления) покупателя на изменение стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав" (по умолчанию)

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

Типовой элемент . Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

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

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ.ММ.СС

Наименование экономического субъекта - составителя файла обмена корректировочного счета-фактуры с дополнительной информацией (информации продавца)НаимЭконСубСостАТ(1-1000)О

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

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)ТаблКСчФСО
Состав элемента представлен в таблице

5.11

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

Состав элемента представлен в таблице

5.19

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

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 отгрузкиСчФСОМ

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, 2б корректировочного счета-фактуры)СвПродСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.31

Сведения о покупателе (строки 3, 3а, 3б 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 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 отгрузкиНомерСчФАТ(1-1000)О

Дата составления (выписки) 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

5.7

Таблица 5.7

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 элементаДополнительная информация

Исправление: № НомИспрСчФАН(3)О

НомИспрСчФ >= 1

Исправление: ДатаДатаИспрСчФАТ(=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: № НомИспрКСчФАН(3)О

НомИспрКСчФ >= 1

Исправление: ДатаДатаИспрКСчФАТ(=10)О

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

Идентификатор государственного контрактаИдГосКонАТ(20-25)Н

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: НаименованиеНаимОКВАТ(1-100)НК

Наименование согласно Общероссийскому классификатору валют.

Формируется согласно значению

Курс валютыКурсВалАН(10.4)Н

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

Номер строки таблицыНомСтрAN(6)O

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 отгрузкиПорНомТовВСЧФAN(6)H

Наименование отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (графа 1 корректировочного счета-фактуры)НаимТовAT(1-1000)H

Элемент обязателен при отсутствии ХарактерТов и АртикулТов и КодТов

Код единицы измерения, до изменения (графа 2, строка А корректировочного счета-фактуры)ОКЕИ_ТовДоAT(3-4)HK

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)ОКЕИ_ТовПослеAT(3-4)HK

Типовой элемент .

Код по Общероссийскому классификатору единиц измерения

Количество (объем) до изменения (графа 3, строка А корректировочного счета-фактуры)КолТовДоAN(26.11)H

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)КолТовПослеАН(26.11)Н

Цена (тариф) за единицу измерения, до изменения (графа 4, строка А корректировочного счета-фактуры)ЦенаТовДоАН(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)ЦенаТовПослеАН(26.11)Н

Налоговая ставка до изменения (графа 7, строка А корректировочного счета-фактуры)НалСтДоАТ(1-35)ОК

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

Принимает значение: 0% | 10% | 18% | 20% | 10/110 | 18/118 | 20/120 | без НДС | НДС исчисляется налоговым агентом

Налоговая ставка после изменения (графа 7, строка Б корректировочного счета-фактуры)НалСтПослеАТ(1-35)ОК

Принимает значение: 0% 110% | 18% | 20% | 10/110 | 18/118 | 20/120 | без НДС | НДС исчисляется налоговым агентом

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

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37

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

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)АкцизПослеСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице

5.38

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

Типовой элемент . Состав элемента представлен в таблице 5.27

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

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)СумНалПослеСНУ

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)СумНалРазнСНУ

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)СтТовУчНалСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.37

Информационное поле события (факта хозяйственной жизни) 2ИнфПолФХЖ2СНМ

Состав элемента представлен в таблице

5.13

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

Состав элемента представлен в таблице

5.14

Сведения о товаре, подлежащем прослеживаемостиСведПрослежСНМ

Состав элемента представлен в таблице

5.15

Номер средства идентификации товаров до измененияНомСредИдентТовДоСНМ

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 измененияНомСредИдентТовПослеСНМ

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 (ИпфПолФХЖ2)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 элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Характеристика/описание товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)ХарактерТовАТ(1-1000)Н

Обязателен при отсутствии НаимТов и КодТов и АртикулТов.

Сорт товараСортТовАТ(1-10)Н

Артикул товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)АртикулТовАТ(1-50)Н

Обязателен при отсутствии НаимТов и ХарактерТов и КодТов

Код товара (в том числе графа 1 корректировочного счета-фактуры)КодТовАТ(1-100)Н

Обязателен при отсутствии НаимТов и ХарактерТов и АртикулТов

Наименование единицы измерения (условное обозначение национальное, графа 2а, строка А корректировочного счета-фактуры)НаимЕдИзмДоАТ(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)НаимЕдИзмПослеАТ(1-255)НК

Обязателен при наличии ОКЕИ_ТовПосле.

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

Код вида товараКодВидТовАТ(=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 тина 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 элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара до измененияКолТовЕдПТДоАН(26.11)О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара после измененияКолТовЕдПТПослеАН(26.11)О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара, увеличение
|КолТовЕдПТУвелПН(26.11)О

Количество товара в единицах измерения прослеживаемого товара,
уменьшениеКолТовЕдПТУмПН(26.11)О

Таблица 5.17

Реквизиты строки "Всего увеличение" (сумма строк (В) по графам 5,8 и 9 корректировочного счета-фактуры) (ВсегоУвел)Наименование элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Всего увеличение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка "Всего увеличение"/графа 5 корректировочного счета-фактуры)СтТовБезНДСВсегоAN(19.2)О

Всего увеличение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего (строка "Всего увеличение"/графа 9 корректировочного счета-фактуры)СтТовУчНалВсегоAN(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 НК РФ, 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)СумНалСН

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

Всего уменьшение, стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего (строка "Всего уменьшение"/ графа 5 корректировочного счета-фактуры)СтТовБезНДСВсегоAN(19.2)О

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

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

Иные сведения об изменении стоимостиИныеСвИзмСтоимАТ(1-2000)Н

Содержание операцииСодОперАТ(1-255)О

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

Дата направления на согласование (дата уведомления)ДатаНапрАТ(=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
корректировкаПередатДокумСом

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.29

Реквизиты документов, являющихся основанием корректировкиДокумОснКорСом

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.29

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 1
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 |ФЛС О

Состав элемента представлен в таблице

5.21

Типовой элемент .

Индивидуальный

предприниматель |

ИПС О

Состав элемента представлен в таблице

5.30

Представитель юридического

лица

ЮЛС О

Состав элемента представлен в таблице

5.22

Таблица 5.21

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

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

ИННИННФЛАТ(=12)Н

Типовой элемент .

Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи

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

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице

5.41

Таблица 5.22

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

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

5.41

Таблица 5.23

Сведения об адресе (АдресТип)Наименование элементаСокращенное наименование(код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

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

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) |АдрИнфСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице

5.24

Уникальный номер адреса объекта адресации в государственном адресном реестреКодГАРПТ(1-36)О

Таблица 5.24

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 Общероссийским Классификатором стран мира

АдресАдрТекстАТ(1-1000)О

Таблица 5.25

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)Наименование элементаСокращенное наименование(код)

элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ИндексИндексАТ(=6)Н

Код регионаКодРегионАТ(=2)ОК

Типовой элемент

РайонРайонАТ(1-50)Н

ГородГородАТ(1-50)Н

Населенный пунктНаселПунктАТ(1-50)Н

УлицаУлицаАТ(1-50)Н

ДомДомАТ(1-20)Н

КорпусКорпусАТ(1-20)Н

КвартираКвартАТ(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 элементаДополнительная информация

Сумма - увеличение (строка В корректировочного счета-фактуры)|СумУвелПН(19.2)О
СумУвел > 0

Сумма - уменьшение (строка Г корректировочного счета-фактуры)СумУмПН(19.2)О
СумУм > 0

Таблица 5.28

Номер средства идентификации товаров (НомСредИдТовТип)Наименование элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Уникальный идентификатор транспортной упаковкиИдентТрансУпакАТ(1-255)Н
Например, SSCC.

Обязателен при отсутствии КИЗ и НомУпак

Контрольный идентификационный знак |КИЗПТ(1-255)НМ
Обязателен при отсутствии ИдентТрансУпак и НомУпак

Уникальный идентификатор вторичной (потребительской)/третичной (заводской, транспортной) упаковкиНомУпакПТ(1-255)НМ
Обязателен при отсутствии КИЗ и ИдентТрансУпак

Таблица 5.29

Реквизиты документов - оснований (ДокумТип)Наименование элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование документа - основанияНаимОснАТ(1-255)О

При отсутствии указывается "Без документа-основания"

Номер документа - основанияНомОснАТ(1-255)Н

Дата документа - основанияДатаОснАТ(=10)Н

Типовой элемент .

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

Дополнительные сведенияДопСвОснАТ(1-1000)Н

Идентификатор файла основанияИдФайлОснАТ(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 элементаСокращенное наименование(код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код ОКПООКПОАТ(1-10)НК

В соответствии с Общероссийским классификатором предприятий и организаций

Структурное подразделениеСтруктПодрАТ(1-1000)Н

Информация для участника документооборотаИнфДляУчастАТ(1-255)Н

Информация, позволяющая получающему документ участнику документооборота обеспечить его эффективную обработку, например, сведения для автоматизированного определения у участника конкретного получателя документа

Идентификационные сведенияИдСвСО

Состав элемента представлен в таблице

5.32

АдресАдресСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.23

Контактные сведенияКонтактСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице
5.26

Банковские реквизитыБанкРеквСН
Состав элемента представлен в таблице
5.35

Таблица 5.32

Идентификационные сведения (ИдСв)

Наименование элемента

Сокращенное наименование(код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Сведения об индивидуальном предпринимателе |

СвИП

С

ОТиповой элемент .

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

СвЮЛУч

С

ОСостав элемента представлен в таблице 5.30

Состав элемента представлен в таблице 5.33

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

СвИнНеУч

С

ОСостав 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 тина элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

НаименованиеНаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КПКППАТ(=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 тина 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 код (БИК)БИКАТ(=9)НК

Типовой элемент

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 элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Стоимость до изменения (строка А корректировочного счета-фактуры)СтоимДоИзмАН(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)СтоимПослеИзмАН(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)СтоимУвелАН(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)СтоимУмAN(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 элементаПризнак 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 НК РФ, 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 типа 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_NKORSCHFDOPPOK_I_996_G4_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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

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

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, 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";

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 (кодowego словаря и тому подобное), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря и тому подобное) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego 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	ВерсПро	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)ИнфПокСО
Состав элемента представлен в таблице 7.4

Таблица 7.2

Сведения об участниках электронного документооборота (СвУчДокОбор)Наименование
элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
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
покупателяСвОЭДОтпрСН

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 формеПодписантСОМ

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 элемента

Признак обязательности элементаДополнительная информация

Область полномочий

ОблПолн

А

Т(1-2)

ОК

Принимает значение: 01 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) организацииОснПолнОргАТ(1-255)

Н

Обязателен для Статус=3.

Указываются основания полномочий (доверия) организации

Физическое лицо |ФЛС

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 лицаЮЛ

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, отчествоФИОС О

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.12

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

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

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.13

Сведения о физическом лице (СвФЛТип)Наименование элементаСокращенное наименование
(код)элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности
элементаДополнительная информация

ИННИННФЛАТ(=12)Н

Типовой элемент .

Обязателен для подписанта при наличии в сертификате ключа проверки электронной подписи

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

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.14

Таблица 7.14

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