

Об утверждении формата представления акта сверки взаимных расчетов в электронной форме

Приказ · № ЕД-7-26/405@ · от 13.05.2022 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
ПРИКАЗ
МОСКВА

13 мая 2022 г. № ЕД-7-26/405@

Об утверждении формата представления акта сверки взаимных расчетов в электронной форме

Зарегистрирован Минюстом России 20 июня 2022 г.

Регистрационный № 68901

В соответствии с пунктом 2 статьи 93 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2016, № 18, ст. 2506), 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 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), приказываю:

1. Утвердить формат представления акта сверки взаимных расчетов в электронной форме согласно приложению к настоящему приказу.
2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении 30 дней после дня его официального опубликования.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по методологическому и организационному обеспечению взаимодействия налогоплательщиков с ФНС России по телекоммуникационным каналам связи через операторов электронного документооборота.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение
к приказу ФНС России
от 13.05.2022 N ЕД-7-26/405@

Формат представления акта сверки взаимных расчетов в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам передачи по телекоммуникационным каналам связи акта сверки взаимных расчетов в электронной форме, применяемого для инвентаризации расчетов с контрагентами (далее - файл обмена).

2. Акт сверки взаимных расчетов включает:

файл обмена информации отправителя, состоящий из сведений передающей стороны об известных операциях между отправителем и получателем (их обстоятельствах) и подписанный электронной подписью ответственного со стороны передающего субъекта;

файл обмена информации получателя, состоящий из идентификационных сведений о файле обмена информации отправителя и сведений второй стороны в отношении известных операций между отправителем и получателем (их обстоятельствах), в ходе сопоставления которых были выявлены расхождения, и подписанный электронной подписью ответственного со стороны принимающего

субъекта.

3. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 972.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА ИНФОРМАЦИИ ОТПРАВИТЕЛЯ

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_AKTSVEROTP;

A - идентификатор участника электронного документооборота - получателя файла обмена акта сверки взаимных расчетов, информация отправителя. Значение элемента представляется в виде "ИдОЭДОКодПол", где:

ИдОЭДО - идентификатор оператора электронного оборота (далее - оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России идентификатор присваивается ФНС России. При направлении документа не через оператора ЭДО идентификатор оператора электронного оборота принимает значение "000";

КодПол - код получателя файла обмена - уникальный код участника электронного документооборота, присваиваемый оператором ЭДО, длина кода получателя не более 43 символов.

При направлении документа не через оператора ЭДО ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота;

O - идентификатор участника электронного документооборота - отправителя файла обмена акта сверки взаимных расчетов. Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОКодОтпр, где:

ИдОЭДО - идентификатор оператора ЭДО, услугами которого пользуется отправитель файла обмена, - символьный трехзначный код. Присваивается Федеральной налоговой службой. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита A - Z, a - z, цифры 0 - 9, знаки "@", ".", "-". Значение идентификатора регистронезависимо. При направлении документа не через оператора ЭДО идентификатор оператора электронного оборота принимает значение "000";

КодОтпр - код отправителя файла обмена - уникальный код участника электронного документооборота, присваиваемый оператором ЭДО, длина кода отправителя не более 43 символов.

При направлении документа не через оператора ЭДО ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота;

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

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

Расширение имени файла обмена - 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_AKTSVEROTP_1_972_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы. Выпуск новой версии (новых версий) схемы возможен при условии их непротиворечия требованиям данного документа (например, в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

5. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 5.1 - 5.17 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, кодовому словарию), 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), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря) 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 элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор файлаИдФайлАТ(1-255)ОУ

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 5.01

Версия программы, с помощью которой сформирован файлВерсПрограмАТ(1-40)О

Акт сверки взаимных расчетов, информация отправителяДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 5.2

Таблица 5.2

Акт сверки взаимных расчетов, информация отправителя (Документ)

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

Код документа по КНДКНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1110332

Дата формирования файла обмена информации отправителяДатаИнфОтпрАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования файла обмена информации отправителяВрИнфОтпрАТ(-8)О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Дата начала периода сверки взаимных расчетовДатаНачПерАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Дата окончания периода сверки взаимных расчетовДатаОкПерАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер акта сверкиНомерАктАТ(1-1000)О

Сведения документа, кроме сведений таблицы акта сверки взаимных расчетовСвДокКрАктСО

Состав элемента представлен в таблице 5.3

Сведения таблицы акта сверки взаимных расчетовТаблАктСО

Состав элемента представлен в таблице 5.4

Сведения о лице, подписавшем информацию отправителя в электронной формеПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 5.8

Таблица 5.3

Сведения документа, кроме сведений таблицы акта сверки взаимных расчетов (СвДокКрАкт)

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

Код валютыКодОКВАТ(=3)ОК

Типовой элемент .

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

Сведения об отправителеСвОтпрСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.10

Сведения о получателеСвПолСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.10

Таблица 5.4

Сведения таблицы акта сверки взаимных расчетов (ТаблАкт)

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

Сумма сальдо на начало периода сверки дебетСальдоНачДебAN(15.2)O

Сумма сальдо на начало периода сверки кредитСальдоНачКрAN(15.2)O

Обороты по дебетуОборотДебAN(15.2)O

Обороты по кредитуОборотКрAN(15.2)O

Сумма сальдо на конец периода сверки дебетСальдоКонДебAN(15.2)O

Сумма сальдо на конец периода сверки кредитСальдоКонКрAN(15.2)O

Сведения о договореДогСвСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.5

Таблица 5.5

Сведения о договоре (ДогСв)

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

Идентификатор договора в учетной системе отправителяИдДогAT(1-100)H

Описание договора в учетной системе отправителяОписТипДогAT(1-500)H

Номер договораНомДогAT(1-50)H

Дата договора (дата принятия договора оферты)ДатаДогAT(=10)H

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма сальдо на начало периода сверки дебетСальдоНачДебAN(15.2)O

Сумма сальдо на начало периода сверки кредитСальдоНачКрAN(15.2)O

Обороты по дебетуОборотДебAN(15.2)O

Обороты по кредитуОборотКрAN(15.2)O

Сумма сальдо на конец периода сверки дебетСальдоКонДебAN(15.2)O

Сумма сальдо на конец периода сверки кредитСальдоКонКрAN(15.2)O

Сведения о документеДокСвСОМ

Состав элемента представлен в таблице 5.6

Таблица 5.6

Сведения о документе (ДокСв)

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

Наименование документа	НаимДок	АТ(1-100)	О		
------------------------	---------	-----------	---	--	--

Номер документа	НомДок	АТ(1-50)	О		
-----------------	--------	----------	---	--	--

При отсутствии номера принимает значение "б/н"

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

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Идентификатор документа в учетной системе отправителя	ИдДок	АТ(1-100)	Н		
---	-------	-----------	---	--	--

Дополнительная информация	ДопИнф	АТ(1-500)	Н		
---------------------------	--------	-----------	---	--	--

Сведения об операцииСвОпер

Состав элемента представлен в таблице 5.7

Таблица 5.7

Сведения об операции (СвОпер)

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

Номер строки таблицы "Сведения об операции"	НомСтр	АН(6)	О		
---	--------	-------	---	--	--

Дата операции	ДатаОпер	АТ(=10)	О		
---------------	----------	---------	---	--	--

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование операции	НаимОпер	АТ(1-500)	О		
-----------------------	----------	-----------	---	--	--

Сумма дебета операции	СумДебет	АН(15.2)	НУ		
-----------------------	----------	----------	----	--	--

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Сумма кредита операции	СумКредит	АН(15.2)	НУ		
------------------------	-----------	----------	----	--	--

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 5.8

Сведения о лице, подписывающем информацию отправителя в электронной форме (Подписант)

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

Статус подписанта	СтатПодп	АТ(=1)	НК		
-------------------	----------	--------	----	--	--

Принимает значение:

1 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа без доверенности |

2 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа на основании доверенности в электронной форме |

3 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа на основании доверенности в бумажном виде.

Значение "3" применяется, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации в

области электронной подписи

Тип подписиТипПодписАТ(=1)НК

Принимает значение:

1 - усиленная квалифицированная электронная подпись |

2 - простая электронная подпись |

3 - усиленная неквалифицированная электронная подпись

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

Идентифицирующие сведения об информационной системе, в которой хранится доверенность, используемая для подтверждения полномочий в электронной формеИдСистХранАТ(1-500)Н
Унифицированный указатель (URL), в случае, если представление электронной доверенности осуществляется способом, отличным от включения в каждый пакет электронных документов, подписываемых представителем

ДолжностьДолжнАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.18

Информация о фамилии, имени, отчестве (при наличии) должна соответствовать фамилии, имени, отчеству (при наличии) владельца сертификата ключа проверки электронной подписи лица, подписывающего файл обмена в электронной форме

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в электронной формеСвДоверСН

Состав элемента представлен в таблице 5.9

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в бумажном видеСвДоверБумСН

Состав элемента представлен в таблице 5.10

Таблица 5.9

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в электронной форме (СвДовер)

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

Единый регистрационный номер доверенностиНомДоверАТ(=36)Н

Уникальный идентификатор доверенности в виде 36-разрядного GUID из имени файла

Дата совершения (выдачи) доверенностиДатаНачАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний регистрационный номер доверенностиВнНомДоверАТ(1-50)Н

Дата внутренней регистрации доверенностиДатаВнРегДоверАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сведения об информационной системе, которая предоставляет техническую возможность получения информации о досрочном прекращении действия доверенности, в том числе в силу ее отмены

доверителем/доверенной сторонойСведСистОтмАТ(1-255)Н

Унифицированный указатель (URL) или текстовое описание системы, если данная система не предусматривает удаленный вызов ее программных интерфейсов

Таблица 5.10

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в бумажном виде (СвДоверБум)

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

Дата совершения доверенностиДатаДоверАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний регистрационный номер доверенностиВнНомДоверАТ(1-50)Н

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

Сведения, идентифицирующие доверителяСвИдДоверАТ(1-1000)Н

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

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.18

Таблица 5.11

Сведения об участнике факта хозяйственной жизни (УчастникТип)

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

Код в общероссийском классификаторе предприятий и организацийОКПОАТ(1-10)НК

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

Структурное подразделениеСтруктПодрАТ(1-1000)Н

Информация для участника документооборотаИнфДляУчастАТ(1-255)Н

Информация, позволяющая получающему документ участнику документооборота обеспечить его автоматизированную обработку

Краткое названиеКраткНазвАТ(1-255)Н

Идентификационные сведенияИдСвСО

Состав элемента представлен в таблице 5.12

Контактные данныеКонтактСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.17

Таблица 5.12

Идентификационные сведения (ИдСв)

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

Сведения об индивидуальном предпринимателе |СвИПСО

Состав элемента представлен в таблице 5.13

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

Состав элемента представлен в таблице 5.14

Сведения об иностранной организации, не состоящей на учете в налоговых органах |СвИнНеУчСО

Состав элемента представлен в таблице 5.15

Сведения о физическом лицеСвФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 5.16

Таблица 5.13

Сведения об индивидуальном предпринимателе (СВИП)

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

ИННИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

ОГРНИПОГРНИПАТ(=15)О

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.17

Таблица 5.14

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

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

Полное наименование юридического лицаНаимОргАТ(1-1000)О

ИНН юридического лицаИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

ОГРНОГРНАТ(=13)О

Типовой элемент

Таблица 5.15

Сведения об иностранной организации, не состоящей на учете в налоговых органах (СвИнНеУч)

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

Наименование полноеНаимОргАТ(1-1000)О

Идентификатор иностранной организацииИдентифАТ(1-255)О

Иные сведения, идентифицирующие иностранную организациюИныеСведАТ(1-255)Н

Таблица 5.16

Сведения о физическом лице (СвФЛ)

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

ИНН физического лицаИННФЛАТ(=12)О

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.18

Таблица 5.17

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

Иные контактные данныеИнКонтАТ(1-255)Н

Таблица 5.18

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 ПОЛУЧАТЕЛЯ

6. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_AKTSVERPOL;

A - идентификатор участника электронного документооборота - получателя файла обмена акта сверки взаимных расчетов, информация отправителя. Значение элемента представляется в виде "ИдОЭДОКодПол", где:

ИдОЭДО - идентификатор оператора электронного оборота (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код. При включении оператора ЭДО в сеть доверенных операторов ЭДО ФНС России идентификатор присваивается ФНС России. При направлении документа не через оператора ЭДО идентификатор оператора электронного оборота принимает значение "000";

КодПол - код получателя файла обмена - уникальный код участника электронного документооборота, присваиваемый оператором ЭДО, длина кода получателя не более 43 символов.

При направлении документа не через оператора ЭДО ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID)), однозначно идентифицирующий участника документооборота;

O - идентификатор участника электронного документооборота - отправителя файла обмена акта сверки взаимных расчетов. Значение элемента представляется в виде ИдОЭДОКодОтпр, где:

ИдОЭДО - идентификатор оператора ЭДО, услугами которого пользуется отправитель файла обмена - символьный трехзначный код. Присваивается Федеральной налоговой службой. В значении идентификатора допускаются символы латинского алфавита A - Z, a - z, цифры 0 - 9, знаки "@", ".", "-", ". Значение идентификатора регистронезависимо. При направлении документа не через оператора ЭДО идентификатор оператора электронного оборота принимает значение "000";

КодОтпр - код отправителя файла обмена - уникальный код участника электронного

документооборота, присваиваемый оператором ЭДО, длина кода отправителя не более 43 символов. При направлении документа не через оператора ЭДО ИдОтпр - глобальный уникальный идентификатор (GUID), однозначно идентифицирующий участника документооборота; GGGG - год формирования передаваемого файла обмена, MM - месяц, DD - день; N - 36-ти символьный глобально уникальный идентификатор GUID (Globally Unique Identifier). Расширение имени файла обмена - 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_AKTSVERPOL_1_972_02_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML схема файла обмена в электронной форме приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы. Выпуск новой версии (новых версий) схемы возможен при условии их непротиворечия требованиям данного документа (например, в части уточнения текста наименования отдельных элементов, дополнительной информации, увеличения количества знаков в формате элемента).

7. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 2 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 7.1 - 7.10 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, кодовому словарю), 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 (кодowego словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодowego словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодowego словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

Рисунок 2. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 7.1

Файл обмена (Файл)

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

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

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

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

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

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

Признак наличия разногласий	ПризнРазн	АТ(=1)	ОК		
-----------------------------	-----------	--------	----	--	--

Принимает значения:					
---------------------	--	--	--	--	--

1 - нет разногласий между сверяемыми операциями отправителя и получателя					
--	--	--	--	--	--

2 - есть разногласия между сверяемыми операциями отправителя и получателя					
---	--	--	--	--	--

Акт сверки взаимных расчетов, информация получателя	Документ	СО			
---	----------	----	--	--	--

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

Таблица 7.2

Акт сверки взаимных расчетов, информация получателя (Документ)

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

Код документа по КНД	КНДАТ(=7)	ОК			
----------------------	-----------	----	--	--	--

Типовой элемент .					
-------------------	--	--	--	--	--

Принимает значение: 1110333					
-----------------------------	--	--	--	--	--

Дата формирования файла обмена информации получателя	ДатаИнфПол	АТ(=10)	О		
--	------------	---------	---	--	--

Типовой элемент .					
-------------------	--	--	--	--	--

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

Время формирования файла обмена информации получателяВрИнфПолАТ(=8)О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Идентификация файла обмена информации отправителяИдИнфОтпрСО

Состав элемента представлен в таблице 7.3

Сведения таблицы акта сверки взаимных расчетовТаблАктСНУ

Состав элемента представлен в таблице 7.4.

Обязателен при = 2 и отсутствует при = 1

Сведения о лице, подписавшем информацию получателя в электронной формеПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 7.8

Таблица 7.3

Идентификация файла обмена информации отправителя (ИдИнфОтпр)

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

Идентификатор файла обмена информации отправителяИдФайлИнфОтпрАТ(1-255)О

Содержит (повторяет) имя файла обмена информации отправителя без расширения

Дата формирования файла обмена информации отправителяДатФайлИнфОтпрАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена информации отправителя

Время формирования файла обмена информации отправителяВрФайлИнфОтпрАТ(=8)О

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС.

Указывается (повторяет) значение , указанное в файле обмена информации отправителя

Электронная подпись файла обмена информации отправителяЭППТ(1-)О

Представляется в кодировке Base64

Таблица 7.4

Сведения таблицы акта сверки взаиморасчетов (ТаблАкт)

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

Сумма сальдо на начало периода сверки дебетСальдоНачДебАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла обмена информации отправителя

Сумма сальдо на начало периода сверки кредитСальдоНачКрАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла обмена информации отправителя

Обороты по дебетуОборотДебАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла обмена информации отправителя

Обороты по кредитуОборотКрАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла обмена

информации отправителя

Сумма сальдо на конец периода сверки дебетСальдоКонДебАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла, обмена информации отправителя

Сумма сальдо на конец периода сверки кредитСальдоКонКрАН(15.2)Н

Заполняется, если значение данного элемента не совпадает со значением элемента файла обмена информации отправителя

Итого расхождение информации о состоянии расчетов дебетИтогоРасхДебАН(15.2)НУ

будет обязательным при наличии хотя бы одного из элементов | |

Итого расхождение информации о состоянии расчетов кредитИтогоРасхКрАН(15.2)НУ

будет обязательным при наличии хотя бы одного из элементов | |

Дополнительная информацияДопИнфАТ(1-500)Н

Сведения о договореДогСвСОМ

Состав элемента представлен в таблице 7.5

Таблица 7.5

Сведения о договоре (ДогСв)

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

Идентификатор договора в учетной системе получателяИдДогАТ(1-100)Н

Описание типа договора в учетной системе получателяОписТипДогАТ(1-500)Н

Номер договораНомДогАТ(1-50)Н

Дата договора (дата принятия договора оферты)ДатаДогАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Сумма сальдо на начало периода сверки дебетСальдоНачДебАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Сумма сальдо на начало периода сверки кредитСальдоНачКрАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Обороты по дебетуОборотДебАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Обороты по кредитуОборотКрАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Сумма сальдо на конец периода сверки дебетСальдоКонДебАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Сумма сальдо на конец периода сверки кредитСальдоКонКрАН(15.2)НУ

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4

Итого расхождение информации о состоянии расчетов дебетИтогоРасхДебАН(15.2)НУ

будет обязательным при наличии хотя бы одного из элементов | |

Итого расхождение информации о состоянии расчетов кредитИтогоРасхКрАН(15.2)НУ

будет обязательным при наличии хотя бы одного из элементов | |

Дополнительная информацияДопИнфАТ(1-500)Н

Сведения о документеДокСвСОМ

Состав элемента представлен в таблице 7.6

Таблица 7.6

Сведения о документе (ДокСв)

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

Наименование документа	НаимДокАТ(1-100)	О			
------------------------	------------------	---	--	--	--

Номер документа	НомДокАТ(1-50)	О			
-----------------	----------------	---	--	--	--

При отсутствии номера принимает значение "б/н"

Дата документа	ДатаДокАТ(=10)	О			
----------------	----------------	---	--	--	--

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Идентификатор документа в учетной системе получателя	ИдДокАТ(1-100)	Н			
--	----------------	---	--	--	--

Итого расхождение информации о состоянии расчетов	ИтогоРасхАН(15.2)	О			
---	-------------------	---	--	--	--

Дополнительная информацияДопИнфАТ(1-500)Н

Сведения об операцииСвОперСОМ

Состав элемента представлен в таблице 7.7

Таблица 7.7

Сведения об операции (СвОпер)

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

Номер строки таблицы "Сведения об операции"	НомСтрАН(6)	О			
---	-------------	---	--	--	--

Дата операции	ДатаОперАТ(=10)	О			
---------------	-----------------	---	--	--	--

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Наименование операции	НаимОперАТ(1-500)	О			
-----------------------	-------------------	---	--	--	--

Сумма дебета операции	СумДебетАН(15.2)	НУ			
-----------------------	------------------	----	--	--	--

Элемент обязателен при отсутствии элемента .

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4.

Сумма кредита операции	СумКредитАН(15.2)	НУ			
------------------------	-------------------	----	--	--	--

Элемент обязателен при отсутствии элемента .

Заполняется, если присутствует элемент в таблице 7.4.

Дополнительная информацияДопИнфАТ(1-500)Н

Таблица 7.8

Сведения о лице, подписавшем информацию получателя в электронной форме (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат
-----------------------	---	-----------------------	--------

элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Статус подписантаСтатПодпАТ(=1)НК

Принимает значение:

1 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа без доверенности |

2 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа на основании доверенности в электронной форме |

3 - лицо, имеющее полномочия на подписание документа на основании доверенности в бумажном виде.

Значение "3" применяется, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации в области электронной подписи

Тип подписиТипПодписАТ(=1)НК

Принимает значение:

1 - усиленная квалифицированная электронная подпись |

2 - простая электронная подпись |

3 - усиленная неквалифицированная электронная подпись

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

Идентифицирующие сведения об информационной системе, в которой хранится доверенность, используемая для подтверждения полномочий в электронной формеИдСистХранАТ(1-500)Н

Унифицированный указатель (URL), в случае, если представление электронной доверенности осуществляется способом, отличным от включения в каждый пакет электронных документов, подписываемых представителем

ДолжностьДолжнАТ(1-255)Н

Фамилия, имя, отчествоФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 5.9.

Информация о фамилии, имени, отчестве (при наличии) должна соответствовать фамилии, имени, отчеству (при наличии) владельца сертификата ключа проверки электронной подписи лица, подписывающего файл обмена в электронной форме

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в электронной формеСвДоверСН

Состав элемента представлен в таблице 5.6.

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в бумажном видеСвДоверБумСН

Состав элемента представлен в таблице 5.10.

Таблица 7.9

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в электронной форме (СвДовер)

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

Единый регистрационный номер доверенностиНомДоверАТ(=36)Н

Уникальный идентификатор доверенности в виде 36-разрядного GUID из имени файла

Дата совершения (выдачи) доверенностиДатаНачАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний регистрационный номер доверенностиВнНомДоверАТ(1-50)Н

Дата внутренней регистрации доверенностиДатаВнРегДоверАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Сведения об информационной системе, которая предоставляет техническую возможность получения информации о досрочном прекращении действия доверенности, в том числе в силу ее отмены доверителем/доверенной сторонойСведСистОтмАТ(1-500)Н

Унифицированный указатель (URL) или текстовое описание системы, если данная система не предусматривает удаленный вызов ее программных интерфейсов

Таблица 7.10

Сведения о доверенности, используемой для подтверждения полномочий в бумажном виде (СвДоверБум)

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

Дата совершения доверенностиДатаДоверАТ(=10)Н

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Внутренний регистрационный номер доверенностиВнНомДоверАТ(1-50)Н

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

Сведения, идентифицирующие доверителяСвИдДоверАТ(1-1000)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии), подписавшего доверенностьФИОСН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7.11

Таблица 7.11

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