Приложение № 2

к приказу ФНС России

от «24» февраля 2021 г.

№ СД-7-13/162@

**Формат представления документов (информации),**

**направляемых налогоплательщикам в целях заключения соглашения о ценообразовании, в электронной форме**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файл обмена) передачи в электронной форме документов (информации), направляемых налогоплательщикам в целях заключения соглашения о ценообразовании.

2. Номер версии настоящего формата 5.02, часть DCCCLXXII.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. **Имя файла обмена** должно иметь следующий вид:

***R\_Т\_A\_K\_О\_GGGGMMDD\_N***, где:

***R\_Т*** – префикс, принимающий значение IU\_SOGLTRISX

***A\_K*** – идентификатор получателя информации, где: A – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена[[1]](#footnote-1). Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид:

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

для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при наличии. При отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей);

для налоговых органов (только для идентификатора А) - четырехразрядный код налогового органа;

***О*** – идентификатор отправителя информации, для налоговых органов представляется в виде четырехразрядного кода налогового органа;

***GGGG*** – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

***N*** – идентификационный номер файла. (Длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

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

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML файла должна иметь следующий вид:

<?xml version ="1.0" encoding ="windows-1251"?>

Имя файла, содержащего схему файла обмена

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

IU\_SOGLTRISX\_1\_872\_00\_05\_02\_xx , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы.

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

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента[[2]](#footnote-2);

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 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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид Т(n-).

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

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

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

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

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

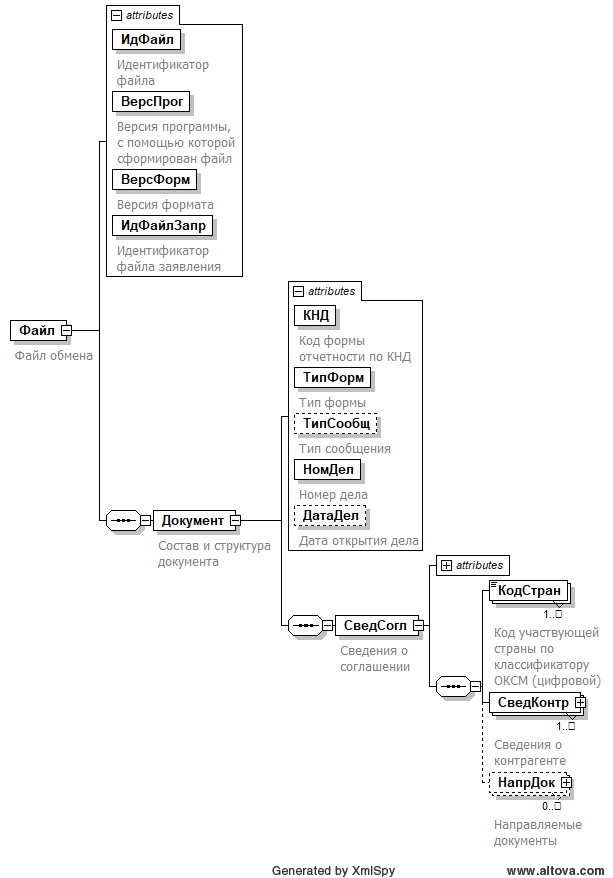


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Идентификатор файла | ИдФайл | A | T(1-255) | ОУ | Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения) |
| Версия программы, с помощью которой сформирован файл | ВерсПрог | A | T(1-40) | О |  |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 5.02 |
| Идентификатор файла заявления | ИдФайлЗапр | A | T(1-255) | О |  |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.2 |

Таблица 4.2

**Состав и структура документа (Документ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы отчетности по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.  Принимает значение: 1184014 |
| Тип формы | ТипФорм | A | T(=2) | ОК | Принимает значение:  01 – ответ ФНС России на письмо НП о предварительной встрече (КНД1121131) |  02 – письмо ФНС России о возврате заявления о заключении соглашения (КНД1121132) |  03 – решение о продлении срока рассмотрения заявления о заключении соглашения (КНД1121112) |  04 – решение о заключении соглашения (КНД1121113) |  05 – решение о необходимости доработки соглашения (КНД1121115) |  06 – решение об отказе от заключения соглашения (КНД1121114) |  07 – решение об изменении условий соглашения (КНД1121129) |  08 – решение о продлении срока действия соглашения (КНД1121130) |  09 – решение о досрочном прекращении действия соглашения (КНД1121116) |  10 – письмо о результатах предварительного обсуждения (КНД1121133) |
| Тип сообщения | ТипСообщ | A | T(=1) | НК | Принимает значение:  1 – ответ |  2 – запрос |
| Номер дела | НомДел | A | T(1-25) | О |  |
| Дата открытия дела | ДатаДел | A | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сведения о соглашении | СведСогл | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3 |

Таблица 4.3

**Сведения о соглашении (СведСогл)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тип соглашения | ТипСогл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 – одностороннее |  2 – одностороннее с участием иностранного государства |  3 – многостороннее |  4 – многостороннее с участием иностранного государства |
| Краткое описание | КраткОпис | A | T(1-5000) | О |  |
| Количество прилагаемых файлов | КолФайл | A | N(2) | Н | Является обязательным при наличии элемента <НапрДок> |
| Код участвующей страны по классификатору ОКСМ (цифровой) | КодСтран | П | T(=3) | ОКМ | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ) ОК (МК (ИСО 3166) 004-97) 025-2001.  Также может принимать значения:  980 – Евросоюз |  981 – ЕАЭС |
| Сведения о контрагенте | СведКонтр | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.4 |
| Направляемые документы | НапрДок | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.7 |

Таблица 4.4

**Сведения о контрагенте (СведКонтр)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения о контрагенте, являющемся российской организацией | | КонтрРФ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.5 |
| Сведения о контрагенте, являющемся иностранной организацией | КонтрИН | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.6 |

Таблица 4.5

**Сведения о контрагенте, являющемся российской организацией (КонтрРФ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННЮЛ | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |

Таблица 4.6

**Сведения о контрагенте, являющемся иностранной организацией (КонтрИН)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование иностранной организации (в русской транскрипции) | НаимОрг | A | T(1-1000) | О |  |
| Наименование иностранной организации (в латинской транскрипции) | НаимОргЛат | A | T(1-1000) | О |  |
| Код государства (территории) регистрации (инкорпорации) | СтрРег | A | T(=3) | ОК | Типовой элемент <ОКСМТип>.  Принимает значение (цифровой код) в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира |
| Регистрационный номер (номера) в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги | РегНомер | A | T(1-100) | Н |  |
| Код (коды) налогоплательщика в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) или их аналоги | КодНПРег | A | T(1-100) | Н |  |
| Адрес в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) | АдрСтрРег | A | T(1-254) | О |  |

Таблица 4.7

**Направляемые документы (НапрДок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код документа | КодДок | A | T(4-7) | ОК | Принимает значение в соответствии со Справочником видов документов[[3]](#footnote-3), а именно: 0260 |
| Наименование, реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документа | НаимДок | A | T(1-1000) | О |  |
| Имя файла прилагаемого документа | ИмяФайл | П | T(1-255) | ОМ | Имя файла сканированного документа имеет вид: KD\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2, где:   * KD – префикс, принимающий значение кода документа в соответствии с <КодДок>; * О – идентификатор налогового органа, сформировавшего файл - четырехразрядный код налогового органа; * P – идентификатор налогоплательщика, для которого предназначен файл, имеет вид: для организаций – девятнадцатиразрядный код (ИНН и КПП организации); для физических лиц – двенадцатиразрядный код (ИНН физического лица, при отсутствии ИНН – последовательность из двенадцати нулей); * GGGGMMDD – дата формирования файла; * N1, N2 – идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, N1 одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу.   Расширение имени файла – tif | jpg | pdf | png.  К файлам, содержащим отсканированные изображения, предъявляются следующие требования: черно-белое изображение с разрешением отсканированного документа не менее 150 и не более 300 точек на дюйм с использованием 256 градаций серого цвета. |

1. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***К***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***А***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***А*** и ***К*** совпадают. [↑](#footnote-ref-1)
2. 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. [↑](#footnote-ref-2)
3. Справочник видов документов актуализируется ФНС России в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и размещается на официальном сайте ФНС России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». [↑](#footnote-ref-3)