Приложение № 1

к приказу ФНС России

от 21.10.2022

№ ЕД-7-26/967@

**Формат перечня документов к требованию о представлении документов (информации), направляемому операторам**

**электронного документооборота**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлу (далее – файл обмена) передачи в электронной форме налоговыми органами оператору электронного документооборота перечня документов к требованию о представлении документов (информации).

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 936\_01.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

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

***R\_T\_O\_P\_N1\_GGGGMMDD\_N2***, где:

***R\_T*** – префикс, принимающий значение ON\_ТREBOED;

***О*** – идентификатор отправителя информации - четырехразрядный код налогового органа, сформировавшего файл;

***P*** – идентификатор получателя информации - налогоплательщика, для которого предназначен файл, имеет вид:

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

***GGGGMMDD*** – дата формирования файла;

***N1, N2*** – идентификационные номера файла (GUID). Если документ состоит из нескольких файлов, то N1 уникален для каждого документа, но одинаковый для всех файлов одного документа, N2 уникален для каждого файла независимо от принадлежности к документу

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 XML схему файла обмена**, должно иметь следующий вид:

ON\_TREBOED\_1\_936\_01\_05\_01\_xx, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом.

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 – 4.16 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 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 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, таких как, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

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

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

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



Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

**Файл обмена (Файл)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Идентификатор файла | ИдФайл | 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: 5.01  |
| 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 по КНД | КНД | A | T(=7) | ОК | Типовой элемент <КНДТип>.Принимает значение: 1184055 |
| Дата формирования документа | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Проверяемое лицо (налогоплательщик) | Лицо | С |   | О | Типовой элемент <СвНПТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.9  |
| Сведения о мероприятии налогового контроля | СвМНК | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.3  |
| Истребуемые документы | ИстребДок | С |   | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 4.4  |

Таблица 4.3

**Сведения о мероприятии налогового контроля (СвМНК)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия налогового контроля | НаимМНК | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:1 – камеральная налоговая проверка | 2 – выездная налоговая проверка |3 – вне рамок |
| Период проведения налоговой проверки | ПерПров | С |   | НУ | Типовой элемент <ПериодТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13.Элемент обязателен, если <НаимМНК> = 1 | 2.Элемент не заполняется, если <НаимМНК> = 3 |

Таблица 4.4

**Истребуемые документы (ИстребДок)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковый номер запрашиваемого документа  | ПорНомДок | A | T(=4) | О | Указывается порядковый номер запрашиваемого документа, согласно требованию о представлении документов в виде 1.ХХ, где ХХ - порядковый номер |
| Признак истребуемого документа | ПризнДок | A | T(=2) | ОК | Принимает значение:01 – копии документов по предоставлению услуг электронного документооборота, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России |02 – копии документов по установке и настройке программного обеспечения |03 – копии документов связанных с выдачей сертификатов (СКПЭП)  |
| Копии документов по предоставлению услуг электронного документооборота, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России | ДокТКС | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.5.Элемент обязателен и применяется только при <ПризнДок> = 01  |
| Копии документов по установке и настройке программного обеспечения | ДокУстПО | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.6.Элемент обязателен и применяется только при <ПризнДок> = 02  |
| Копии документов связанных с выдачей сертификатов (СКПЭП) | ДокСКПЭП | С |   | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.7.Элемент обязателен и применяется только при <ПризнДок> = 03 |
| Дата документа | | ДатаИстрДок | П | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Период документа | ПерДок | С |   | О | Типовой элемент <ПериодТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13  |
| Данные представителя проверяемого налогоплательщика, заявленного для подписания документов и/или представления отчетности | ДаннЛиц | С |   | НМ | Состав элемента представлен в таблице 4.8  |
| Серийный номер сертификата | СерНомер | П | T(1-100) | НМУ | Элемент обязателен при <ПризнДок> = 03 |

Таблица 4.5

**Копии документов по предоставлению услуг электронного документооборота, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России (ДокТКС)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Договор на предоставление услуг по электронному документообороту, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России | ДогТКС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Дополнение к договору на предоставление услуг по электронному документообороту, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России  | ДопДогТКС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Сведения о лице (лицах), обратившихся от имени проверяемого налогоплательщика за предоставлением услуг по электронному документообороту, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России (ФИО / наименование, номера телефонов, паспортные данные, ИНН) | СвЛицоЗаклДог | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Доверенность к договору на предоставление услуг по электронному документообороту, в том числе по предоставлению отчетности (документов) по ТКС через оператора в ФНС России, в том числе на представителей | ДовДогТКС | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Информация по оплате услуг | ИнфОплУсл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Информация о тарифах, используемых проверяемым налогоплательщиком (абонентом) в проверяемом периоде | ТарифАбон | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |

Таблица 4.6

**Копии документов по установке и настройке программного обеспечения (ДокУстПО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Договор на установку и настройку программного обеспечения | ДогУстПО | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Дополнение к договору на установку и настройку программного обеспечения | ДопДогУстПО | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Информация о виде оказанных работ (услуг) по установке и настройке программного обеспечения для указанного лица, адрес выполнения работ (услуг), контактные данные лиц, обратившихся за выполнением работ (услуг) и подписавших акт выполненных работ | ИнфОказУсл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Акт выполненных работ (услуг) по договору на установку и настройку программного обеспечения | АктУстПО | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Информация по оплате услуг | ИнфОплУсл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |

Таблица 4.7

**Копии документов связанных с выдачей сертификатов (СКПЭП) (ДокСКПЭП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Заявления на оформление (получение) сертификата ключа ЭП | ЗаявСКПЭП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Доверенность на оформление (получение) сертификата ключа ЭП | ДовСКПЭП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Сведения о лицах, обратившихся от имени проверяемого налогоплательщика за оформлением (получением) сертификата ключа ЭП (ФИО, номера телефонов, паспортные данные) | СвЛицДогЭП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Лист ознакомления с информацией, содержащейся в сертификате ключа ЭП | ЛистОзн | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Заявление об отзыве сертификата ключа ЭП | ЗаявОтзЭП | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Место получения сертификата (адрес места выдачи сертификата) | МстПолСертиф | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |
| Информация по оплате услуг | ИнфОплУсл | A | T(=1) | ОК | Принимает значение:0 – не предоставлять |1 – предоставлять |

Таблица 4.8

**Данные представителя проверяемого налогоплательщика, заявленного для подписания документов и/или представления отчетности (ДаннЛиц)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН организации | ИННЮЛ | П | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип>  |
| Наименование организации | | НаимОрг | П | T(1-1000) | О |   |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | П | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИОФЛ | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16  |

Таблица 4.9

**Сведения о налогоплательщике (СвНПТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налогоплательщик – организация | | НПЮЛ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.10  |
| Налогоплательщик - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем | | НПФЛ | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.11  |
| Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель | НПИП | С |   | О | Состав элемента представлен в таблице 4.12  |

Таблица 4.10

**Налогоплательщик - организация (НПЮЛ)**

| **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 организации | КПП | A | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип>  |

Таблица 4.11

**Налогоплательщик - физическое лицо, не являющееся индивидуальным предпринимателем (НПФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Дата рождения физического лица | ДатаРожд | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>  |
| Место рождения физического лица | МестоРожд | A | T(1-255) | О |   |
| Адрес места жительства | Адрес | С |   | О | Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15  |
| Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица | УдЛичн | С |   | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14  |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16  |

Таблица 4.12

**Налогоплательщик - индивидуальный предприниматель (НПИП)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | A | T(=12) | О | Типовой элемент <ИННФЛТип>  |
| Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя | ОГРНИП | A | T(=15) | О | Типовой элемент <ОГРНИПТип>  |
| Фамилия, имя, отчество физического лица | ФИО | С |   | О | Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.16  |

Таблица 4.13

**Период документа (ПериодТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Начало периода | НачПер | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Окончание периода | ОконПер | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 4.14

**Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида документа, удостоверяющего личность | КодВидДок | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <СПДУЛТип>.Принимает значение: 07 – Военный билет |10 – Паспорт иностранного гражданина |11 – Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |12 – Вид на жительство в Российской Федерации |13 – Удостоверение беженца |15 – Разрешение на временное проживание в Российской Федерации |19 – Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |21 – Паспорт гражданина Российской Федерации |24 – Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |
| Серия и номер документа, удостоверяющего личность | СерНомДок | A | T(1-25) | О | Типовой элемент <СПДУЛШТип>  |
| Дата выдачи документа, удостоверяющего личность | ДатаДок | A | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность | ВыдДок | A | T(1-255) | НУ | Элемент обязателен при <КодВидДок> = 21 |
| Код подразделения органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность | КодВыдДок | A | T(=7) | Н |   |

Таблица 4.15

**Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Индекс | Индекс | A | T(=6) | Н |   |
| Код региона | КодРегион | A | T(=2) | ОК | Типовой элемент <CCРФТип>  |
| Район | Район | A | T(1-50) | Н |   |
| Город | Город | A | T(1-50) | Н |   |
| Населенный пункт | НаселПункт | A | T(1-50) | Н |   |
| Улица | Улица | A | T(1-50) | Н |   |
| Дом | Дом | A | T(1-20) | Н |   |
| Корпус | Корпус | A | T(1-20) | Н |   |
| Квартира | Кварт | A | T(1-20) | Н |   |

Таблица 4.16

**Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия | Фамилия | A | T(1-60) | О |   |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |   |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |   |