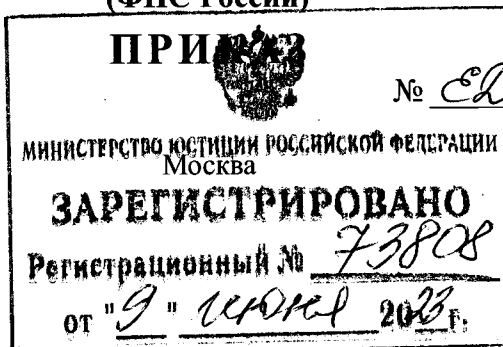




МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

« 16 » авг 2013 г.

№ ЕД-7-16/495@



Об утверждении XML формата представления договорного документа
в электронной форме

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 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286; 2017, № 15, ст. 2194), приказываю:

1. Утвердить XML формат представления договорного документа 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 Федеральной налоговой службой по телекоммуникационным каналам связи через операторов электронного документооборота.

Руководитель Федеральной
налоговой службы

Д.В.Егоров

Приложение

к приказу ФНС России

от «16» 02 2023 г.

№ ЕР-4-26/115@

XML формат представления договорного документа в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам передачи по телекоммуникационным каналам связи (далее – файл обмена) документов, выражающих согласованную волю двух лиц (здесь и далее – стороны 1 и стороны 2) в рамках оформления в письменной форме сделок, предметом которых являются любые объекты гражданских прав (именуемых сторонами как договор, соглашение, контракт, приложение к договору, дополнительное соглашение к договору или другим сходным по смыслу наименованием, далее – договорные документы).

Использование формата позволяет составить в электронной форме текст, выражающий содержание сделки, для его дальнейшего подписания, передачи, хранения, воспроизведения на материальном носителе в неизменном виде содержания сделки и иного использования в среде электронных либо иных технических средств, в том числе для визуализации актуальных версий условий сделки с учетом оформленных сторонами последующих изменений в первоначальный текст договорного документа. Для составления договорного документа используются выстроенные в должном порядке элементы письменной речи, состоящие из слова, и (или) находящихся вместе нескольких слов, и (или) цифр (цифры), символов, и (или) знаков препинания (далее по тексту – фрагменты текстовой и (или) числовой информации). Фрагменты текстовой и (или) числовой информации посредством последовательной нумерации могут быть связаны по смыслу в предложения (последовательность предложений) для выражения законченных мыслей в целях документирования содержания сделки.

Формат содержит элементы с различным назначением (для каждого элемента код его назначения приведен в графе «Дополнительная информация»):

элементы для указания информации о содержании сделки (код назначения элемента (1)). Такие элементы подлежат визуализации в качестве текста, выражающего содержание сделки;

элементы для указания информации, управляющей последовательностью фрагментов с информацией о содержании сделки (код назначения элемента (2)). Такие элементы позволяют путем

последовательного присвоения номера (начиная с единицы) обеспечить грамматически организованные соединения текстовой и (или) числовой информации, обладающие смысловой и интонационной законченностью, а также их последовательность. Данные элементы не визуализируются;

элементы для указания информации, позволяющей воспроизвести с помощью электронных либо иных технических средств на материальном носителе в неизменном виде содержание сделки в форме представления, максимально соответствующей обычаям делового оборота (визуализации содержания договорного документа и стилизации визуализированного текста, в том числе визуального представления таблиц) (код назначения элемента (3)). Данные элементы не визуализируются;

элементы, позволяющие обеспечить автоматизированный учет хронологии изменений содержания сделки и визуализировать актуальное состояние содержания сделки (начального и прилагаемого (прилагаемых) файла (файлов)) с учетом последующих изменений (код назначения элемента (4)). Данные элементы не визуализируются.

элементы для указания реквизитов, позволяющих определить информацию файла обмена информации о содержании сделки в традиционной системе идентификации входящей и исходящей документации по составителю, наименованию, дате и номеру документа (код назначения элемента (5)). Данные элементы подлежат визуализации в качестве текста, выражающего существенные признаки информации для признания ее документированной;

элементы для использования в целях автоматизированной обработки (код назначения элемента (6)). Данные элементы визуализируются по необходимости.

Для формирования информации о содержании сделки используются как фрагменты произвольной текстовой и (или) числовой информации, так и фрагменты текста договорного документа, наименование которых размещено в перечне типовых наименований элементов содержания договорного документа (далее – перечень). Перечень размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». При включении в текст договорного документа фрагментов, значения которых содержатся в общероссийских классификаторах, стороной сделки в целях обеспечения автоматизированной обработки таких значений дополнительно после указания в произвольном фрагменте конкретного значения могут быть указаны краткое наименование классификатора и значение кода из классификатора.

Сделка может быть оформлена как одним договорным документом - начальным файлом обмена информации о содержании сделки и относящимся к нему файлом обмена информации о согласии контрагента (при его формировании), так и несколькими договорными документами, формируемыми одновременно с начальным файлом информации о содержании сделки и являющимися неотъемлемой частью этой информации (приложения к договору и тому подобное) или формируемыми позже

(дополнительные соглашения, изменения к договору или приложению и тому подобное).

2. Договорный документ, создаваемый в настоящем формате XML, по согласованию сторон может состоять из двух файлов обмена, представляемых по следующим форматам (признак порядка формирования договорного документа равен «2»):

– формат представления информации, выражающей волю стороны 1 на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей (информация о содержании сделки). Файл подписывается лицом, совершающим сделку со стороны 1, либо уполномоченным им лицом;

– формат представления информации, выражающей согласие стороны 2 на совершение сделки, с дополнительными сведениями о номере договорного документа в системе идентификации стороны 2 и (или) о подписании договорного документа с протоколом разногласий или без него (информация о согласии контрагента), а также о принятии стороной 2 оферты до совершения конклюдентных действий. Файл обмена подписывается лицом, совершающим сделку со стороны 2, либо уполномоченным им лицом. Формирование протокола разногласий в порядке, установленном настоящим приказом, предусматривается только в целях подписания информации о содержании сделки, сформированной в начальном файле обмена или в прилагаемом файле, формируемом одновременно с начальным файлом и являющемся его неотъемлемой частью.

Договорный документ по согласованию сторон может состоять из одного файла обмена, представляемого по формату файла обмена информации о содержании сделки (признак порядка формирования договорного документа равен «1»). В таком случае файл обмена подписывается лицами, совершающими сделку со стороны 1 и со стороны 2, либо уполномоченными ими лицами.

Согласованный сторонами признак формирования договорного документа в отношении конкретной сделки на протяжении времени до окончания срока действия договорного документа может меняться.

В случае формирования договорного документа в рамках правоотношений, предусмотренных статьей 435 Гражданского кодекса Российской Федерации¹ (признак порядка формирования договорного документа равен «0»), при предоставлении ответа на оферту со стороны контрагента исключительно в виде его конклюдентных действий договорный документ состоит из одного файла обмена, сформированного стороной 1 по формату файла обмена информации о содержании сделки, подписываемого лицом, совершающим сделку со стороны 1, либо уполномоченным им лицом. Для акцепта оферты до совершения контрагентом конклюдентных действий сторона 2 формирует файл обмена информации о согласии контрагента, который подписывается лицом, совершающим сделку со стороны 2, либо уполномоченным им лицом.

3. Номер версии настоящего формата 1.01, часть 999_02.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА ИНФОРМАЦИИ О СОДЕРЖАНИИ СДЕЛКИ ДОГОВОРНОГО ДОКУМЕНТА

4. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_O_GGGGMMDD_K1_K2_K3_K4_K5, где:

R_T – префикс, принимающий значение: ON_SODSD;

A – идентификатор получателя файла обмена. Значение элемента представляется в виде «УИОЭДОУИПол», где:

«УИОЭДО» – уникальный идентификатор оператора электронного документооборота (оператор ЭДО) - символьный трехзначный код (префикс), присваивается ФНС России. В значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита «A – Z», «a – z», цифры «0 – 9», знаки «@», «.», «-». Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный идентификатор оператора ЭДО принимает значение «000»;

«УИПол» – уникальный идентификатор получателя файла обмена (стороны 2 или уполномоченного ею лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО «УИПол» принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО «УИПол» принимает значение глобально уникального идентификатора GUID (Globally Unique Identifier), однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

O – уникальный идентификатор отправителя файла обмена. Значение элемента представляется в виде «УИОЭДОУИОтпр», где:

«УИОЭДО» – уникальный идентификатор оператора электронного документооборота (оператор ЭДО) – символьный трехзначный код (префикс), присваивается ФНС России. В значении уникального идентификатора допускаются символы латинского алфавита «A – Z», «a – z», цифры «0 – 9», знаки «@», «.», «-». Значение уникального идентификатора регистронезависимо. При направлении файла обмена не через оператора ЭДО уникальный идентификатор оператора электронного документооборота принимает значение «000»;

«УИОтпр» – уникальный идентификатор отправителя файла обмена (стороны 1 или уполномоченного ею лица):

при направлении файла обмена через оператора ЭДО «УИОтпр» принимает значение уникального идентификатора участника, присваиваемого оператором ЭДО, длина идентификатора отправителя не более 43 символов;

при направлении файла обмена не через оператора ЭДО «УИОтпр» принимает значение глобально уникального идентификатора GUID (Globally Unique Identifier), однозначно идентифицирующего участника документооборота, длина уникального идентификатора получателя не более 43 символов;

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

K1 – уникальный идентификатор начального файла договорного документа информации о содержании сделки (36-символьный глобально уникальный идентификатор GUID (Globally Unique Identifier));

K2 – признак обстоятельств формирования договорного документа. Принимает значения: «1» – начальный файл обмена или файл обмена, который формируется одновременно с начальным файлом обмена и содержание которого является неотъемлемой частью содержания начального файла обмена (приложение). Содержащаяся в каждом из указанных файлов обмена информация о содержании сделки выражает волю стороны 1 на установление гражданских прав и обязанностей; «2» – протокол разногласий, формируемый при наличии сообщения стороны 2 (контрагента) о согласии с содержанием информации начального файла обмена или файла обмена, формируемого одновременно с начальным файлом обмена и содержание которого является неотъемлемой частью содержания начального файла обмена, с протоколом разногласий; «3» – файл обмена, формируемый в периодах после формирования начального файла обмена и являющийся неотъемлемой частью содержания сделки (дополнительное соглашение). Содержащаяся в дополнительном соглашении информация выражает волю формирующей такой файл обмена стороны на изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей, ранее возникших по факту согласования стороной 2 того или иного содержания сделки;

K3 – номер дополнительных соглашений по порядку. Формируется как двузначное число, большее или равное «01» (для начального файла обмена и файлов обмена, содержание которых является неотъемлемой частью содержания начального файла обмена, принимает значение «00»);

K4 – порядковый номер приложения к начальному договорному документу (начальному файлу обмена информации о содержании сделки или файлу обмена, формируемому позже формирования начального файла обмена и являющемуся неотъемлемой частью содержания сделки в рамках оформления сделки в письменной форме). Порядковый номер формируется как двузначное число, большее или равное «01». Если формируемый файл договорного документа не является приложением к начальному файлу обмена информации или к файлу обмена, формируемому позже формирования начального файла обмена и являющемуся неотъемлемой частью содержания сделки, то **K4** принимает значение «00»;

K5 – порядковый номер договорного документа в хронологии формирования сторонами содержания сделки. Формируется как двузначное число, большее или равное «01».

При оформлении сделки несколькими договорными документами **K1** формируется одинаковый для всех файлов обмена информации о содержании сделки. Если договорный документ в части информации о содержании сделки состоит из одного начального файла обмена, то **K2** принимает значение «1», **K3**, **K4** и **K5** – значения «00», «00» и «01» соответственно.

Расширение имени файла обмена, создаваемого по настоящему формату, – XML. Расширение имени файла обмена может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Указанный порядок формирования имени файла обмена применяется также в случае создания к начальному файлу обмена или файлу обмена дополнительного соглашения, сформированным в формате XML, приложений в формате pdf или в форматах для аудио-, видеозаписей и растровой графики (в имени файла обмена значение *K4* больше нуля).

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла обмена должна иметь следующий вид:

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

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

ON_SODSD_1_999_02_01_01_хх, где хх – текущая версия схемы.

Выпуск новой (новых) версии (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).

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 – 5.10 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, 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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – 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 «K». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «Y» 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 (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.

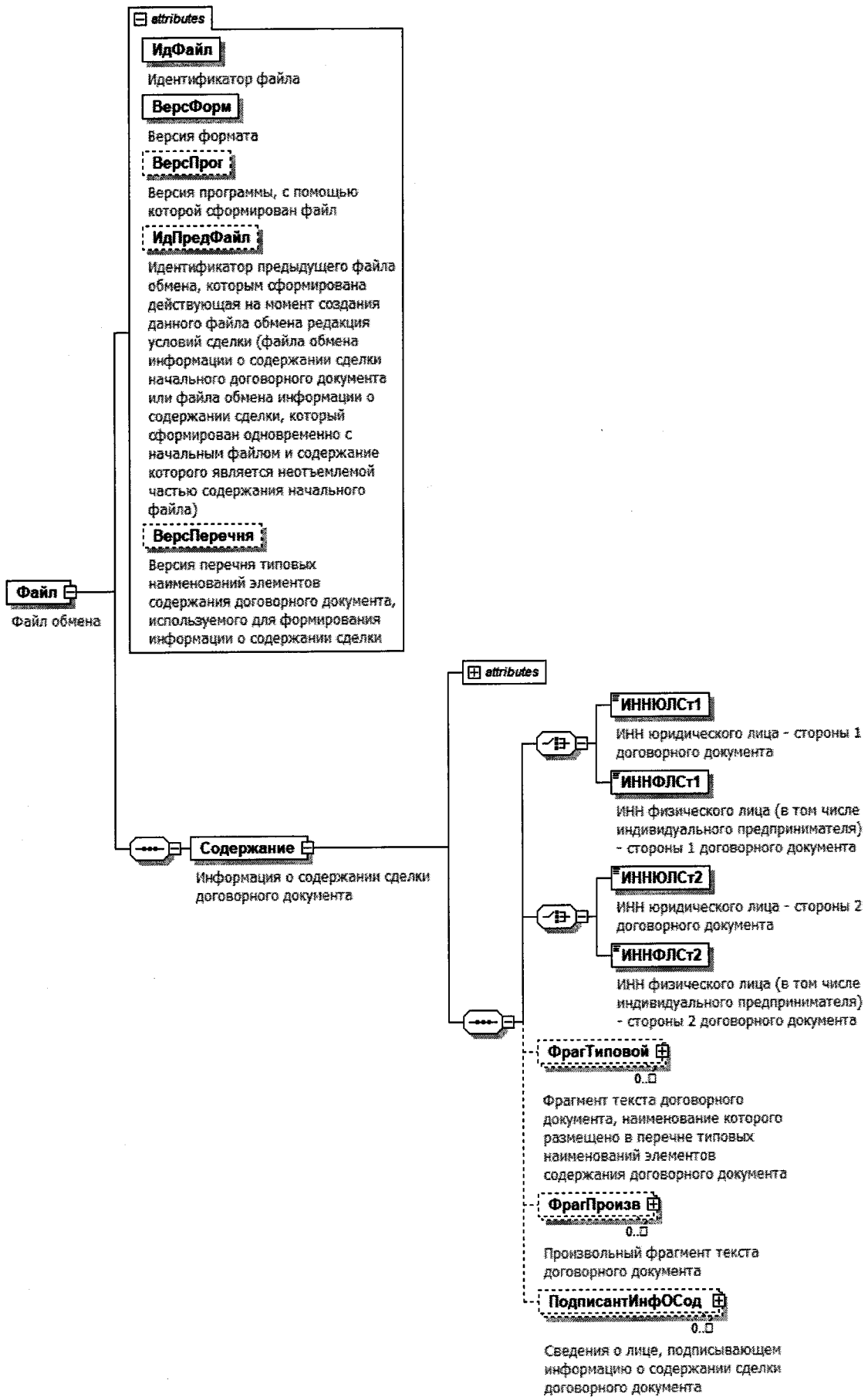


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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)	OY	Код назначения элемента (6). Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	OK	Код назначения элемента (6). Принимает значение: 1.01
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	H	Код назначения элемента (6)
Идентификатор предыдущего файла обмена, которым сформирована действующая на момент создания данного файла обмена редакция условий сделки (файла обмена информации о содержании сделки начального договорного документа или файла обмена информации о содержании сделки, который сформирован одновременно с начальным файлом и содержание которого является неотъемлемой частью содержания начального файла)	ИдПредФайл	A	T(1-255)	H	Код назначения элемента (4). Элемент обязателен, если в имени файла K2 = 3
Версия перечня типовых наименований элементов содержания договорного документа, используемого для формирования информации о содержании сделки	ВерсПеречня	A	T(1-5)	H	Код назначения элемента (6). Элемент обязателен, если в договорном документе содержится хотя бы один фрагмент со значением показателя, наименование которого установлено перечнем типовых наименований элементов содержания договорного документа, используемого для формирования информации о содержании сделки