

Протокол информационного обмена ПП “Оперативный контроль” в части
АУСН с операторами электронных площадок

Версия 1.0.0

Принятые сокращения и обозначения

АИС «Налог-3»	Единая информационная система ФНС России, обеспечивающая автоматизацию деятельности ФНС России по всем выполняемым функциям, определяемым Положением о Федеральной налоговой службе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506
АУСН	Специальный налоговый режим “Автоматизированная упрощенная система налогообложения”
ЕНС	Единый налоговый счет
ОЭП, Информационный партнер, Партнер	Оператор электронной площадки, присоединившийся к информационному обмену с налоговыми органами и осуществляющий такой обмен в соответствии с протоколом информационного обмена
ИП	Индивидуальный предприниматель
ОКНО	Отдельная карточка налоговых обязательств (операций по начислениям и оплатам налогов в подсистеме расчетов с бюджетом ФНС России (ПП РСБ)). Карточка заводится для каждого НП, для каждого региона ведения деятельности, для каждого вида налога и налогового органа, в котором НП состоит на учете (т.е. ОКНО однозначно идентифицируется по ИНН, ОКТМО, КБК, коду налогового органа).
КБК	Код бюджетной классификации
КТИР	Контур тестирования и разработки
КОЭ	Контур опытной эксплуатации
КПЭ	Контур промышленной эксплуатации
НП	Налогоплательщик
ПП АУСН	Прикладная подсистема АИС “Налог-3” “Оперативный контроль” в части АУСН

Протокол информационного обмена ПП АУСН

ПП РСБ	Прикладная подсистема АИС «Налог-3» «Расчет с бюджетом»
СПП	Сайт службы технической поддержки партнеров, предназначенный для регистрации и учета обращений партнеров
Уполномоченный орган	Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов (ФНС России)
ФЛК	Форматно-логический контроль
ФНС России	Федеральная налоговая служба

Оглавление

Протокол информационного обмена ПП “Оперативный контроль” в части АУСН с операторами электронных площадок	1
Принятые сокращения и обозначения	2
Общие сведения	6
Описание основных сценариев взаимодействия	8
Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН	8
Подача информации о проведенных взаимозачетах	8
Прекращение работы НП с оператором электронной площадки	8
Получение информации о НП, применяющем АУСН	8
Оповещения НП АУСН	8
Выход НП с режима АУСН	8
Общий механизм работы с OpenAPI	9
Порядок информационного взаимодействия оператора электронной площадки с автоматизированной информационной системой ФНС России	10
Подключение Партнера к КТИР	10
Тестирование информационного взаимодействия	10
Подключение Партнера к КПЭ	11
Установка (обновление) сертификата УКЭП. Замена мастер-токена.	
Внесение изменений в сведения о Партнере	12
Отключение Партнера от КТИР и КПЭ по инициативе Партнера	13
Отключение Партнера от КТИР и КПЭ по инициативе Уполномоченного органа	14
Обновление протокола информационного обмена	14
Проведение технических работ	15
Проведение плановых технических работ	15
Проведение внеплановых технических работ	15
Требования к содержанию и оформлению заявки на анализ инцидента	16
Описание методов	18
1. Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН	18
1.1 Метод 11.1 Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН	18
2. Привязка/отвязка НП к информационному партнеру	20
2.1. Метод 11.2 Запрос на привязку НП АУСН к информационному партнеру	20
2.2. Метод 11.3 Получение статуса заявки на привязку информационного партнера к НП	21
3. Данные о взаимозачетах	23
Справочник признаков отнесения сумм к налоговой базе	24

Справочник источников разметки	24
3.1. Метод 12.1 Подача информации/обновление информации о взаимозачете	24
3.2. Метод 12.2 Отмена переданной информации о взаимозачете	28
4. Работа с оповещениями НП АУСН	30
Справочник типов оповещений	31
5. Прочие методы	31
Перечень групп разрешений (прав) на действия информационного партнера от имени НП	32
Группы разрешений, которые могут выдаваться НП одному или более информационному партнеру	32
Справочники	33
Обозначения типов данных	33
Коды ошибок для различных методов.	33
Приложения	36
Приложение 1. Формирование ОЭП информации о налоговой базе продавцов, использующих специальный налоговый режим АУСН и подключивших опцию автоматического обмена информацией	36
Правила формирования взаимозачетов	36
Примеры передаваемых взаимозачетов	37
Обработка дат получения дохода с точки зрения налогового учета	39
ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ	40

Общие сведения

Проект АУСН направлен на повышение уровня автоматизации взаимодействия между НП и ФНС России. Одним из направлений, в котором ведется автоматизация в рамках проекта АУСН, является работа с операторами электронных торговых площадок, предоставляющими услуги своим клиентам.

Участие ОЭП в эксперименте по АУСН по предоставлению сведений в отношении налогоплательщиков АУСН является добровольным при условии их соответствия критериям, размещенным на сайте ФНС России в настоящем протоколе информационного обмена.

Протоколом информационного обмена устанавливается порядок и взаимодействия между ОЭП и ФНС России, которым в том числе предусматривается возможность выхода ОЭП из эксперимента с отключением от информационного взаимодействия с ФНС России.

В данном случае ОЭП не позднее 1 месяца до планируемой даты выхода из эксперимента направляет соответствующее сообщение в ФНС России с одновременным информированием обслуживаемых им налогоплательщиков АУСН о дате предстоящего выхода.

ФНС России в день отключения ОЭП от информационного обмена отключает его от Open API, производит деактивацию ключей доступа к системе.

ПП АУСН получает информацию о составе взаимозачетов между ОЭП и клиентом, то есть в переданной ОЭП информации указана сумма взаимозачетов и, опционально, какие из выставленных платежей относятся к налоговой базе и на какую сумму.

При взаимодействии между ОЭП и ПП АУСН есть несколько ключевых моментов:

- используется протокол обмена на основе веб-сервисов. Выбор технологии взаимодействия диктуется компонентом, который называется Open API и применяется в настоящий момент в ФНС России для взаимодействия с внешними системами.
- инициатором информационного обмена с ПП АУСН всегда является ОЭП. Это означает, что ПП АУСН не вызывает методы ОЭП. Вместо этого ПП АУСН предоставляет набор методов, которые при запросе ОЭП будут выдавать актуальную информацию. ОЭП должны вызывать данные методы в соответствии с внутренними алгоритмами и особенностями реализации.
- в ряде методов возможен запрос информации по списку НП. При обработке вызова такого метода ПП АУСН сначала проверяет список

НП на корректность, например, что все НП применяют АУСН и привязаны к ОЭП. Если есть НП, по которым информация не может быть отдана (к примеру, НП не привязан, либо недостаточно прав), то информация выкладывается в отдельное поле в ответе; если информация может быть отдана, то отдается в другом поле. Это реализовано для оптимальной работы в случаях, когда по нескольким НП из списка информация не может быть отдана и площадка из-за этого не может получить информацию по остальным НП без нового запроса, исключаяющего данных НП

- при обработке уведомлений указывается дата/время часовой зоны территории, соответствующей месту регистрации лица в налоговых органах по месту нахождения организации или месту жительства физического лица (индивидуального предпринимателя).

Описание основных сценариев взаимодействия

Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН

Для подключения к ПП АУСН ОЭП вызывает метод «1.1. Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН»

Подача информации о проведенных взаимозачетах

После того, как НП привязан к ОЭП, информация по взаимозачетам за период должна передаваться в ПП АУСН вызовом метода «3.1. подача информации/обновление информации о взаимозачете». Каждый взаимозачет должен быть размечен, то есть указаны сумма взаимозачета и признаки отнесения суммы к налоговой базе.

Прекращение работы НП с оператором электронной площадки

В ходе своей деятельности НП может прекратить пользоваться услугами ОЭП. Для реализации данной возможности протоколом предусмотрен метод «2.3. Запрос на отвязку НП АУСН от информационного партнера». ОЭП от имени НП отправляет заявку на отвязку от данного НП в ПП АУСН. После отвязки ПП АУСН будет отказывать данному ОЭП в возможности подачи информации о взаимозачетах.

Получение информации о НП, применяющем АУСН

Для синхронизации информации о НП, применяющего АУСН, предусмотрен метод «3.1. Получение детального статуса НП АУСН». Данный метод может вызываться информационными партнерами с заданной периодичностью (не чаще одного раза в день) для получения актуальной информации по НП, применяющему АУСН.

Оповещения НП АУСН

В ПП АУСН формируются оповещения о событиях, касающихся НП (например, информация о расхождениях между данными, переданными банком, ОЭП, снятии с учета, исчислении налога и т.д.). ОЭП, вызывая метод «6.1. Получение списка оповещений для НП», получает эти оповещения и отображает их в личном кабинете клиента (НП). При успешной доставке оповещений до НП, информационный партнер вызывает метод «6.2. Отметка оповещения как доставленного НП». Методы 6.3. и 6.4. вызываются исходя из действий НП, приведших к изменению статуса оповещения (НП в личном кабинете ОЭП должен иметь возможность ознакомиться с оповещением, а также отправить его в архив).

Выход НП с режима АУСН

НП имеет возможность уйти (сняться) с режима. Выход НП с режима означает, что все ОЭП, привязанные к НП, более не имеют права передавать данные по взаимозачетам НП – происходит отвязка НП от всех ОЭП.

Для отслеживания ухода (снятия) НП с АУСН (а также постановки на АУСН) ОЭП должен вызывать метод 2.1. Получение списка НП, применяющих АУСН.

Общий механизм работы с OpenAPI

Для взаимодействия с ПП АУСН предусмотрены Открытый (Open) API и API ПП АУСН. Открытый API предназначен для авторизации на контурах Уполномоченного органа, осуществления контроля доступа, а также частоты запросов от зарегистрированных Уполномоченным органом приложений Партнеров.

Открытые API представлены двумя сервисами:

- 1) асинхронным сервисом сообщений;
- 2) синхронным сервисом сообщений.

Асинхронный сервис сообщений предоставляет 3 метода:

- 1) SendMessage – метод отправки сообщения;
- 2) GetMessage - метод получения сообщения;
- 3) GetMessages – метод массового получения сообщений.

Допустимый порядок вызова методов: SendMessage -> GetMessage (GetMessages).

Синхронный сервис сообщений предоставляет 1 метод:

- 1) GetMessage - метод получения сообщения.

Для начала работы Партнер на основании переданных данных об IP адресах, от которых будут приходить запросы, адресах приложения и ИНН организации, получает Мастер-токен для доступа к контуру.

Далее, пользуясь синхронным сервисом сообщений, на предоставленный Уполномоченным органом адрес сервиса аутентификации Партнер направляет Soap запрос, в соответствии со схемой сервиса аутентификации (AuthService-types-v0.1.xsd), передавая полученный Мастер-токен (<tns:MasterToken>). В ответ возвращается Временный Токен <tns:Token> время действия 1 час, по истечении ExpireTime, Временный Токен необходимо обновить, направив повторный запрос.

Затем направляется запрос Soap запрос в соответствии со схемой открытого сервиса (например, для открытых сервисов ККТ KktService-types-v0.1.xsd), также добавив в заголовки http:

- FNS-OpenApi-Token – полученный при помощи Мастер токена - Временный токен;
- FNS-OpenApi-UserToken – токен, идентифицирующий пользователя в рамках приложения Партнера, представленный в base64. Длина токена в base64 должна быть ≤ 160 (вводится значение на усмотрение Партнера).

Порядок информационного взаимодействия оператора электронной площадки с автоматизированной информационной системой ФНС России

Подключение Партнера к КТИР

КТИР предназначен для тестирования взаимодействия электронных сервисов ПП АУСН и информационных систем (программных продуктов) Партнеров.

Предусловия процесса:

- 1) Партнер ознакомлен с настоящими Правилами.
- 2) На стороне Партнера организована тестовая среда по исполнению протоколов информационного обмена.

Шаги процесса

- 1) Заявитель направляет заявку на подключение к КТИР на адрес электронной почты lk_ausn@service-nalog.ru, приложив к ней файл в формате Excel (образец файла доступен для загрузки на сайте <https://ausn.nalog.gov.ru/>). В теме письма указывается: «Заявка на подключение к КТИР оператора электронной площадки «Наименование организации»».
- 2) По результатам рассмотрения заявки на подключение Уполномоченный орган осуществляет регистрацию Партнера, направляет реквизиты доступа к СПП и мастер-токен для подключения к КТИР или сообщает о мотивированном отказе в регистрации на электронную почту, указанную в заявке.

Внимание! Партнер обязан обеспечить защиту от несанкционированного доступа к СПП, обеспечить сохранность реквизитов доступа к СПП, а также обеспечить достоверность и актуальность переданных в заявке данных.

Тестирование информационного взаимодействия

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.

3) На стороне Партнера произведены настройки тестовой среды для взаимодействия с КТИР.

Шаги процесса

- 1) Взаимодействие Партнера с ФНС в процессе тестирования информационного обмена осуществляется через СПП.
- 2) Для проведения демонстрации программного продукта Партнер создает обращение в СПП в разделе “Интеграция информационного обмена на КТИР” с категорией услуги «Заявка на демонстрацию программного продукта». К заявке прилагаются примеры экранных форм, демонстрирующих реализацию протоколов информационного обмена в программных продуктах Партнера.
- 3) Уполномоченный орган, не позднее 10 рабочих дней с момента регистрации заявки, рассматривает ее и информирует Партнера о возможности демонстрации Партнером информационного обмена с ПП АУСН и работы программных продуктов или о мотивированном отказе в проведении демонстрации.
- 4) Партнер согласует с Уполномоченным органом дату и время и осуществляет демонстрацию информационного обмена с ПП АУСН и работы программных продуктов Уполномоченному органу в соответствии с требованиями настоящих Правил.
- 5) Уполномоченный орган в процессе демонстрации проверяет соответствие предлагаемых Партнером решений требованиям настоящих Правил и законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, а также полноту реализованного функционала.
- 6) В случае если по результатам демонстрации выявлены замечания, повторно выполняются Шаги № 2-5 текущего процесса.

Подключение Партнера к КПЭ

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.
- 3) Проведено совместно с Уполномоченным органом тестирование протоколов информационного обмена и программных продуктов Партнера на КТИР.
- 4) По результатам демонстрации принято решение о допуске Партнера на КПЭ.

Шаги процесса

- 1) Партнер создает обращение в СПП с категорией услуги «Заявки на подключение (отключение) или внесение изменений» и подкатегорией «Заявка на подключение Партнера к КПЭ ПП АУСН», приложив к нему заполненную заявку (образец файла доступен для загрузки на сайте <https://ausn.nalog.gov.ru/>).
- 2) По результатам рассмотрения заявки Заявителю через СПП направляется уведомление о допуске на КПЭ или о мотивированном отказе в таком допуске.
- 3) При положительном решении о допуске Партнер направляет в ЦА ФНС России заявление о подключении к КПЭ (образец файла доступен для загрузки на сайте <https://ausn.nalog.gov.ru/>) с указанием номера регистрации заявки на СПП, по которой получено положительное решение, скан письма прикладывается к соответствующей Заявке на СПП.
- 4) Уполномоченный орган формирует и направляет Партнеру через СПП мастер-токен для подключения к КПЭ и производит добавление Партнера к каналу оперативного сопровождения Партнеров.

Установка (обновление) сертификата УКЭП. Замена мастер-токена. Внесение изменений в сведения о Партнере

Необходимость установки (обновления) сертификата УКЭП, замены мастер-токена, внесения изменений в сведения о Партнере может быть обусловлена одной или совокупностью следующих причин:

- 1) истечением срока действия сертификата УКЭП;
- 2) необходимостью плановой/внеплановой замены мастер-токена (в связи с истечением срока действия текущего мастер-токена / компрометации действующего мастер-токена);
- 3) изменением перечня IP-адресов для подключения к контуру;
- 4) изменением наименования организации;
- 5) изменением контактных данных ответственных лиц Партнера;
- 6) изменением иных сведений, переданных ранее в заявках на доступ к контурам.

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР/КПЭ.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.

Шаги процесса

1) Для установки (обновления) сертификата УКЭП Партнер создает обращение в СПП с категорией услуги «Заявки на подключение (отключение) или внесение изменений» и подкатегорией «Заявка на установку сертификата УКЭП».

В остальных случаях Партнер формирует и направляет в СПП обращение с категорией услуги «Заявки на подключение (отключение) или внесение изменений» и соответствующей подкатегорией. К обращению прикладывается заявка (образец файла доступен для загрузки на сайте <https://ausn.nalog.gov.ru/>), содержащая актуальные сведения, при этом поля, требующие изменения, выделяются цветом.

2) Уполномоченный орган в срок не позднее 5 рабочих дней с даты получения обращения вносит изменения в сведения о Партнере и/или осуществляет установку (обновление) сертификата УКЭП.

Отключение Партнера от КТИР и КПЭ по инициативе Партнера

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР и КПЭ.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.
- 3) Партнер намерен прекратить информационное взаимодействие, осуществляемое в соответствии с настоящими Правилами.

Шаги процесса

1) Партнер создает обращение в СПП с категорией услуги «Заявки на подключение (отключение) или внесение изменений» и подкатегорией «Отключение Партнера от КТИР/КПЭ».

2) Уполномоченный орган не позднее 10 рабочих дней с момента получения запроса на отключение производит деактивацию мастер-токенов Партнера для работы с контурами и осуществляет принудительное отключение полномочий на выполнение операций от имени НП АУСН.

3) Уполномоченный орган деактивирует учетную запись Партнера на СПП, а также исключает представителей Партнера из чата оперативного сопровождения Партнеров. Уполномоченный орган вправе проинформировать об отключении Партнера от ПП АУСН налогоплательщиков АУСН, ранее предоставивших отключаемому Партнеру права на выполнение действий от своего имени.

Отключение Партнера от КТИР и КПЭ по инициативе Уполномоченного органа

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР и КПЭ.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.
- 3) Уполномоченным органом выявлено нарушение настоящих Правил и (или) требований Федерального закона со стороны Партнера.

Шаги процесса

- 1) Уполномоченный орган производит деактивацию мастер-токенов для работы с контурами и осуществляет принудительное отключение полномочий на выполнение операций от имени НП АУСН.
- 2) Уполномоченный орган деактивирует учетную запись Партнера на СПП, а также исключает представителей Партнера из чата оперативного сопровождения Партнеров. Уполномоченный орган вправе проинформировать об отключении Партнера от ПП АУСН налогоплательщиков АУСН, ранее предоставивших Партнеру права на выполнение действий от своего имени.

Обновление протокола информационного обмена

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР и КПЭ.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.
- 3) Уполномоченным органом запланировано обновление протокола информационного обмена.

Шаги процесса

- 1) Предусматривается два возможных типа обновлений протокола информационного обмена:
 - Обновление Типа 1, требующее тестирования на стороне Партнеров;
 - Обновление Типа 2, не требующее тестирования на стороне Партнеров.
- 2) Уполномоченный орган уведомляет Партнеров, подключенных к КПЭ, по электронной почте, указанной в учетных записях на СПП, о предстоящем обновлении:
 - для Обновлений Типа 1 – за 2 календарных месяца до установки на КПЭ;

- для Обновлений Типа 2 – за 2 календарные недели до установки на КПЭ.

3) Уполномоченный орган устанавливает новую версию протоколов информационного обмена на КТИР:

- для Обновлений Типа 1 – за 2 календарные недели до установки на КПЭ;

- для Обновлений Типа 2 – за 1 календарную неделю до установки на КПЭ

Проведение технических работ

Проведение плановых технических работ

Для проведения плановых технических работ на стороне ПП АУСН, Уполномоченный орган не позднее 5 рабочих дней до планируемой даты проведения работ уведомляет Партнеров о проведении технических работ любым способом, гарантирующим получение соответствующей информации. Направляемое уведомление должно содержать:

- контактные данные ответственного технического специалиста Уполномоченного органа;
- планируемые дату и время проведения работ;
- список сервисов, работа которых будет прервана, с указанием периода недоступности;
- причину проведения работ.

Технические работы осуществляются в установленные дату и время.

В случае если изменяется дата и/или время проведения работ, Уполномоченный орган уведомляет об этом Партнеров.

Проведение внеплановых технических работ

Для проведения внеплановых технических работ на стороне ПП АУСН с целью предотвращения/устранения аварий, Уполномоченный орган незамедлительно уведомляет Партнеров о проведении таких работ любым способом, гарантирующим получение соответствующей информации Партнерами. Направляемое уведомление должно содержать:

- контактные данные ответственного технического специалиста Уполномоченного органа;
- планируемые дату и время проведения работ;

- список сервисов, работа которых будет прервана, с указанием периода недоступности;
- причину проведения работ.

Технические работы осуществляются в установленные дату и время.

В случае если изменяется дата и/или время проведения работ, Уполномоченный орган уведомляет об этом Партнеров.

Требования к содержанию и оформлению заявки на анализ инцидента

Предусловия процесса

- 1) Партнер подключен к КТИР и КПЭ.
- 2) Партнер имеет доступ к СПП.
- 3) Партнеру необходимо создать запрос в СПП для разбора инцидента, задать технический или методологический вопрос.

Шаги процесса

1) В рамках разбора инцидентов Партнер должен создать обращение в СПП в разделе «Анализ инцидента» с категорией услуги «Запрос на анализ инцидента», содержащее:

- краткое описание проблемы;
- контур ФНС России, на котором возникла проблема (КТИР; КПЭ);
- URL запроса к сервису;
- ИНН клиента (если применимо).

К обращению прикладывается:

- http-запрос к сервису с заголовками в текстовом файле request.txt;
- http-ответ от сервиса с заголовками в виде текстовом файле response.txt.
- скриншот с описанием ошибки (если применимо).

Важно: запрос и ответ должны передаваться строго в формате XML, внутренние логи/Json не принимаются к рассмотрению. Вместе с заголовками должна содержаться метка времени.

- 2) Уполномоченный орган в срок не позднее 30 рабочих дней с даты получения обращения осуществляет разбор инцидента и предоставляет решение.
- 3) При возникновении технических вопросов или методологических вопросов, связанных с взаимодействием с API, Партнер должен создать обращение на СПП в разделе «Анализ инцидента» с наименованием услуги «Иное».
- 4) Обращения на СПП с услугами «Иное» рассматриваются уполномоченным органом в течение 10 рабочих дней.

Описание методов

1. Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН

1.1 Метод 11.1 Регистрация оператора электронной площадки в ПП АУСН

Инициатор вызова: ОЭП

Требуется группа разрешений: нет

Процедура должна вызываться ОЭП для начала взаимодействия с ПП АУСН. ОЭП передает сведения о себе в ПП АУСН.

Часть информации из метода отображается пользователям АУСН (логотип, наименование, описание и иные поля)

Метод может вызываться повторно для обновления информации о названии партнера, номере телефона для связи, описании информационного партнера, ссылке на приложение/сайт информационного партнера, логотипе информационного партнера.

Запрос (PostPlatformRegistrationV2Request)

Содержание	Тип	Идентификатор
Название партнера	String	PartnerName
Тип партнера Всегда указывается: <i>MARKETPLACE</i> =для <i>ОЭП</i> <i>Иные типы партнеров</i> <i>зарегистрированы для</i> <i>других типов</i> <i>потребителей и не могут</i> <i>быть использованы в</i> <i>рамках текущего</i> <i>Протокола ИО</i> - <i>BANK</i> = для банков	String	PartnerType

Протокол информационного обмена ПП АУСН

- ACCOUNT_SYSTE M = ВУС		
БИК <i>Не применимо для ОЭП</i>	String?	BIK
ИНН партнера	String	Inn
Регистрационный номер банка <i>Не применимо для ОЭП</i>	String?	RegNum
Номер телефона для связи (контактный номер партнера для уточнения вопросов со стороны НП)	String	Phone
Описание информационного партнера (до 1024 символов)	String	PartnerDescription
Ссылка на приложение/сайт информационного партнера (для перехода на ресурс партнера, чтобы инициировать подключение со стороны партнера к АУСН)	String	TransitionLink
Логотип информационного партнера. Ожидаемый логотип в формате JPEG (квадрат 1x1) размером до 50 КБ.	Base64	PartnerImage

<p>Включить формирование событий для “Единый опросный метод. Список событий”.</p> <p>В случае включения данного флага, партнер обязуется автоматически потреблять передаваемые события в указанном методе</p> <p><u>Для <i>PartnerType = MARKETPLACE</i> всегда <i>false</i></u></p>	<p>Boolean</p>	<p>EnableEventStream</p>
--	----------------	--------------------------

Ответ (*PostPlatformRegistrationV2Response*)

Содержание	Тип	Идентификатор
Код партнера	String	PartnerID
Справочно. Дата регистрации	DateTime	RegistrationDate

2. Привязка/отвязка НП к информационному партнеру

2.1. Метод 11.2 Запрос на привязку НП АУСН к информационному партнеру

Инициатор вызова: информационный партнер

Требуется группа разрешений: нет

Метод вызывается для запроса привязки информационного партнера к НП.

После запроса привязки пользователю направляется уведомление в ЛК и МП АУСН, где пользователь может подтвердить, либо отказать в выдаче прав информационному партнеру.

Запрос (PostAskBindPartnerWithInnRequest)

Содержание	Тип	Идентификатор
ИНН НП	String	Inn
Опциональный ID заявки, генерируемый партнером. Если ID не указан - то будет сгенерирован АУСН и отдан в ответе	String?	RequestId
Список групп прав. Минимальны и обязательны к запросу: - MARKETPLACE Иные группы прав быть запрошены не могут. См. таблицу «Перечень групп разрешений (прав) на действия информационного партнера от имени НП».	String[]	PermissionGroupsList

Ответ (PostAskBindPartnerWithInnResponse)

Содержание	Тип	Идентификатор
ID заявки	String	RequestId

Ошибки в приеме (UsnPlatformError) за исключением “Общие коды ошибок для всех ответов”

№	Код ошибки	Описание	Примечание
---	------------	----------	------------

1	TAXPAYER_UNREGISTERED	НП снят с учета или не поставлен на учет	
2	TAXPAYER_ALREADY_BOUND	НП уже привязан к данному информационному партнеру	

2.2. Метод 11.3 Получение статуса заявки на привязку информационного партнера к НП

Инициатор вызова: информационный партнер

Требуется группа разрешений: нет

Получение статуса заявки на привязку информационного партнера к НП.

Запрос (GetAskBindPartnerWithInnStatusRequest)

Содержание	Тип	Идентификатор
Список заявок на привязку НП (не более 50)	String[]	Id

Ответ (GetAskBindPartnerWithInnStatusResponse)

Содержание	Тип	Идентификатор
Список статусов	TaxpayerBindStatus[]	BindStatus
ID заявки на привязку ВУС к НП	String	Id
Результат запроса Возможные значения	String	Result

<ul style="list-style-type: none"> ● COMPLETED – заявка на привязку рассмотрена ● FAILED – заявка на привязку отклонена ● DUPLICATED – заявка отклонена по причине создания новой заявки ● IN_PROGRESS – заявка на привязку находится на рассмотрении 		
<p>ИНН налогоплательщика</p>	<p>String</p>	<p>Inn</p>
<p>Список подтвержденных групп разрешений</p> <p>См секцию “Перечень групп разрешений (прав) на действия информационно о партнера от имени НП”</p> <p>Заполняется если Result=COMPLETED</p>	<p>String[]?</p>	<p>Permissions</p>

Дата рассмотрения заявки НП АУСН	DateTime?	ProcessingTime
--	-----------	----------------

Ошибки в приеме (UsnPlatformError) за исключением “Общие коды ошибок для всех ответов”

№	Код ошибки	Описание	Аргументы
1	REQUEST_VALIDATION_ERROR	Заявка не найдена	Key: ID, Value: Заявки, которые не были найжены в запросе, разделенные запятой

3. Данные о взаимозачетах

Справочник признаков отнесения сумм к налоговой базе

Код	Описание
1	Приход
2	Возврат прихода
3	Расход
4	Возврат расхода

Справочник источников разметки

Код	Описание
1	ОЭП (автоматически)
2	Налогоплательщик
3	Зарезервировано

Справочник источников разметки может дополняться при появлении новых возможностей по интеграции.

3.1. Метод 12.1 Подача информации/обновление информации о взаимозачете

Инициатор вызова: ОЭП

Требуется группа разрешений: MARKETPLACE

Процедура вызывается для передачи информации о совершенных в течение месяца взаимозачетах с клиентами или для обновления ранее переданной информации. Информация передается батчем до 50 операций. Каждая операция должна передаваться до получения положительного подтверждения.

Информация за месяц по клиенту (НП) должна иметь номер документа, который используется при подтверждении получения и обновлении информации (PostOffsettingOperationRequest), для аннулирования переданной информации (PostOffsettingOperationCancelRequest).

В случае если между передачами информации НП перестал применять АУСН, а ОЭП еще не получил информацию об этом, то в ответ на передачу очередной порции информации будет получена ошибка в связи с тем, что НП больше не привязан, и информация о взаимозачетах в ПП АУСН принята не будет.

Если в составе взаимозачета был передан неверный месяц, рекомендуется аннулировать взаимозачет и передавать его заново с новым значением месяца. Использование обновления месяца взаимозачета вместо аннулирования\повторной передачи может привести к задержке расчета налога.

ФЛК данных о взаимозачете:

Проверка осуществляется в момент приема данных о взаимозачете. Ошибка в приеме сопровождается кодом ошибки в ответе данного метода.

ФЛК данных о взаимозачете включает в себя проверку соответствия (наличия) следующих данных:

1. Месяц, за который передается информация, должен входить в период применения АУСН (для ИП, дополнительно, по актуальному ОГРНИП).
2. Признаки отнесения сумм к налоговой базе внутри взаимозачета не должны повторяться (каждый из признаков может встречаться один раз).

3. Проверка на полноту заполнения обязательных полей.
4. Взаимозачет должен быть за текущий или прошлые месяцы (до 3 лет назад).

Запрос (PostOffsettingOperationRequest)

Описание	Формат	Идентификатор
ИНН НП	String	Inn
Данные о взаимозачетах с клиентом (НП) (Не более 50)	OffsettingOperations[]	OffsettingOperations
Номер документа (уникальный идентификатор)	String	Id
Месяц	Integer	Month
Год	Integer	Year
Дата и время передачи информации Связка полей “номер документа (уникальный идентификатор)” и “дата и время передачи информации” определяет версию взаимозачета. Самой актуальной версией для каждого переданного взаимозачета (данных о взаимозачете с клиентом) считается версия с наибольшей датой и временем передачи информации вне зависимости от хронологического порядка передачи данных в ПП АУСН	DateTime	LastModifiedDate
Код источника разметки (справочник выше)	Integer	SpecificSource

Дата начала периода, за который передаются данные о взаимозачетах	Date?	BeginDate
Дата окончания периода, за который передаются данные о взаимозачетах	Date?	EndDate
Информация о составе взаимозачета	OffsettingSpecificItem[]	OffsettingSpecifics
Код признака отнесения суммы к налоговой базе (справочник выше)	Integer	OperationTaxbaseCode
Сумма в рублях Разделитель целой и дробной части - точка. К примеру 10.25 - это десять рублей и 25 копеек	Decimal	Amount

Ответ (PostOffsettingOperationResponse)

Содержание	Тип	Идентификатор
ИНН НП	String	Inn
Статусы по обработке данных о взаимозачетах с клиентом (НП)	OffsettingOperationStatuses[]	OffsettingOperationStatuses
Номер документа (уникальный идентификатор)	String	Id
Код статуса приема данных о взаимозачетах Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> • ОК, в случае успешного выполнения 	String	StatusCode

<ul style="list-style-type: none"> FAILED 		
<p>Ошибки в приеме документа</p> <p>Если StatusCode=FAILED, то в данном поле содержится список ошибок валидации (ФЛК).</p>	RefusalToAccept[]?	RefusalToAccept
<p>Код ошибки (справочник “Ошибки в приеме взаимозачетов” ниже)</p>	String	ReasonCode
<p>Описание ошибки (справочник “Ошибки в приеме взаимозачетов” ниже)</p>	String	ReasonDescription

Ошибки в приеме данных о взаимозачетах, за исключением “Общие коды ошибок для всех ответов”

№	Код ошибки в приеме (ReasonCode)	Описание (ReasonDescription)	Примечание
1	EMPTY_SPECIFIC_ITEM	Пустой состав данных о взаимозачетах	
2	REQUEST_VALIDATION_ERROR	Произошла ошибка валидации данных	Описание может отличаться в зависимости от поля, которое было заполнено неверно.

3.2. Метод 12.2 Отмена переданной информации о взаимозачете

Инициатор вызова: ОЭП

Требуется группа разрешений: нет.

Отменить информацию, переданную другим ОЭП, нельзя. Отмененный взаимозачет в дальнейшем нельзя восстановить, изменить, повторно отменить.

Запрос (PostOffsettingOperationCancelRequest)

Содержание	Тип	Идентификатор
ИНН	String	Inn
Список номеров документов (Не более 10)	String[]	DocumentIds

Ответ (PostOffsettingOperationCancelResponse)

Содержание	Тип	Идентификатор
ИНН	String	Inn
Список статусов переданных данных о взаимозачетах	OperationCancelStatus[]	OperationCancelStatuses
Номер документа	String	Id
Код статуса переданных данных о взаимозачете Возможные значения: <ul style="list-style-type: none"> ОК, в случае успешного выполнения 	String	StatusCode

<ul style="list-style-type: none"> • NOT_FOUND – данные о взаимозачете с указанным номером документа не найдены у данного партнера. Ошибка может быть в случае, если исходные данные о взаимозачете еще не переданы либо находятся в процессе сохранения в ПП АУСН. Требуется повторить запрос чуть позднее • ALREADY_CANCELED – данные о взаимозачете уже отменены 		
<p>Описание статуса передачи данных о взаимозачете</p> <p>Обязательно, если “Код статуса переданных данных о взаимозачете” отличен от ОК.</p>	String?	StatusMessage

4. Работа с оповещениями НП АУСН

ФНС России через оповещения уведомляет НП АУСН о важных событиях.

Работа с оповещениями реализована группой методов 9, отраженных в “Протоколе информационного обмена ПП «Оперативный контроль» в части АУСН” (для уполномоченных кредитных организаций), список оповещений, передаваемых ОЭП приведен ниже.

Данные оповещения могут транслироваться через приложения информационных партнеров клиентам. Выставления статуса сообщения как

доставленного (по методу 9.2) полностью лежит на информационном партнере, в то время как статусы о том, что сообщение прочитано (по методу 9.3) или заархивировано (по методу 9.4), являются статусами, за которые отвечает уже непосредственно налогоплательщик.

Сценарий работы с оповещениями должен быть примерно следующим:

1. Информационный партнер получает оповещения с помощью метода «9.1 Получение списка оповещений для НП».
2. НП входит в ЛК информационного партнера и при этом видит оповещение сразу или видит, что у него имеются новые оповещения. Только после этого можно считать оповещение доставлено НП. После этого информационный партнер вызывает метод «9.2 Отметка оповещения как доставленного НП» и передает идентификаторы тех оповещений, которые были доставлены.
3. Далее налогоплательщик может читать оповещения или архивировать, при этом информационный партнер транслирует данные статусы с помощью методов 9.3 и 9.4.

Справочник типов оповещений

Код	Описание
REGISTRATION	Постановка на учет АУСН
FINAL_TAX_CHARGE	Уведомление о рассчитанном налоге
PARTNER_GRANT_REQUEST_ACCESS	Запрос информационным партнером на привязку / запрос разрешений
PARTNER_GRANT_APPROVE	Запрос на привязку информационным партнером был одобрен НП
PARTNER_UNBOUND	Информационный партнер был отвязан
UNREGISTRATION	Снятие с АУСН
INSPECTOR_MESSAGE	Уведомление от имени инспектора

AUSN_MESSAGE	Иное оповещение
--------------	-----------------

Список оповещений неполный и может меняться без изменения версии протокола. Если ОЭП получает оповещение с неизвестным ему кодом, то такое оповещение должно обрабатываться аналогично оповещению “Иное оповещение”.

5. Прочие методы

Прочие методы, доступные информационным партнерам, содержатся в “Протоколе информационного обмена ПП «Оперативный контроль» в части АУСН” (для уполномоченных кредитных организаций):

Номер метода	Идентификатор	Название
2.9	GetTaxpayerRegistryRequest	Получение списка налогоплательщиков, применяющих АУСН
3.3	PostUnbindPartnerRequest	Запрос на отвязку НП АУСН от информационного партнера
4.1	GetTaxpayerStatusRequest	Получение детальной информации о НП АУСН
4.3	PostTaxpayerContactPersonInfoRequest	Обновить контактные данные по НП
6.3	GetBalanceAccountV2Request	Получение информации о неуплаченных налоговых начислениях. Версия 2
6.4	GetTaxChargeHistoryV2Request	Получение истории налоговых начислений. Версия 2
7.4	GetENSBalanceRequest	Получение информации о сальдо ЕНС
7.5	GetENSRequisitesRequest	Получение реквизитов на пополнение счета ЕНС
9.1	GetNotificationsRequest	Получение списка оповещений для НП
9.2	PostNotificationsDeliveredRequest	Отметка оповещения как доставленного НП

9.3	PostNotificationsAckRequest	Отметка оповещения как прочитанного
9.4	PostNotificationsArchRequest	Отметка оповещения как архивного

Перечень групп разрешений (прав) на действия информационного партнера от имени НП

Группы разрешений, которые могут выдаваться НП одному или более информационному партнеру

ID группы	Описание группы
MARKETPLACE	<p>Включает в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Группа прав по умолчанию • Группа прав на просмотр агрегатов

Справочники

Обозначения типов данных

Для обозначения необязательных полей используется знак вопроса рядом с типом данных.

К примеру, **String?** Означает необязательную строку.

DateTime - Дата и время с таймзоной. ISO 8601. Допускается отдача времени без секунд, к примеру 2005-08-09T18:31:00:+03:00

Коды ошибок для различных методов.

Код ошибки	Описание	Аргументы
Общие коды ошибок для всех ответов		
INTERNAL_ERROR	Внутренняя ошибка ПП АУСН	В «Аргументах для сообщения пользователю» выводится подробная информация по ошибке
REQUEST_VALIDATION_ERROR	Ошибка парсинга запроса	В «Аргументах для сообщения пользователю» выводится подробная информация по ошибке
PARTNER_DENY	Партнеру отказано в выполнении операции. Как правило это означает, что информационный партнер не выполнил операцию регистрации в системе либо	

Протокол информационного обмена ПП АУСН

	информационный партнер был заблокирован в ПП АУСН	
PERMISSION_NOT_GRANTED	У партнера нет права на выполнение операции	
TAXPAYER_NOT_FOUND	НП не найден в реестре АУСН	Key: Inn, Value: ИНН не найденных НП, переданных в запросе, разделенны е запятой
TAXPAYER_NOT_BOUND	НП не привязан к данному информационн ому партнеру	Key: Inn, Value: ИНН не прошедших проверку НП, переданных в запросе, разделенны е запятой

Приложения

Приложение 1. Формирование ОЭП информации о налоговой базе продавцов, использующих специальный налоговый режим АУСН и подключивших опцию автоматического обмена информацией

Правила формирования взаимозачетов

ОЭП передает на основании протокола информационного обмена информацию о случаях, когда в счет погашения обязательств продавца были использованы средства, полученные от продаж и иных источников дохода (о взаимозачетах).

Структура передаваемой информации включает в себя разбиение суммы встречных обязательств в разрезе прихода, возврата прихода, расхода, возврата расхода. Суммы, не относящиеся к доходам (приходу) и расходам, не передаются.

Поскольку во встречных обязательствах могут быть суммы, не относящиеся к налоговой базе, взаимозачет нельзя выразить одним числом.

В ряде случаев (например, в примере 2) взаимозачет может быть определен неоднозначно, ОЭП формирует и передает взаимозачет исходя из внутренних правил учета встречных обязательств.

Если при ведении хозяйственной деятельности продавцу перечисляются не только доходы от продаж, но и суммы ранее перечисленные продавцом ОЭП (возврата расхода), то рекомендуется осуществлять такие перечисления разными платежными документами (доходы от продаж (приходы) и сумм возврата расхода) или указывать назначение единого платежа таким образом, чтобы из него можно было понять, что в составе платежа есть не только доход от продаж, но и возвраты расхода (см. пример 3).

Поскольку для целей налогового учета важно отделять возвраты прихода (например, при возврате товаров) от расходов, ОЭП не может хранить обязательства продавца в виде одной суммы (см. пример 7).

Также следует учитывать, что операции, проведенные по банковским счетам продавца, учитываются при формировании налоговой базы на основании сведений, переданных банками. По этой причине в примерах суммы перечислений на счет продавца и суммы перечислений продавцом ОЭП не указаны.

Если денежные средства по поручению продавца перечисляются ОЭП на счета третьих лиц, то продавец обязан самостоятельно отразить данную операцию как доход в Личном кабинете налогоплательщика АУСН с

указанием даты проведения взаимозачета с третьим лицом (не позднее 7 числа месяца, следующего за отчетным).

Если продавец осуществил выплату в адрес ОЭП и такие денежные средства получены по ошибке и возвращаются ОЭП в адрес продавца или используются ОЭП в качестве предварительной оплаты в счет будущих операций, такие денежные средства не участвуют во взаимозачете и информация о них не передается ОЭП в ФНС России.

В случае ретроспективного изменения величины доходов или расходов из-за ошибок (повлекших изменение стоимости), ретроспективного изменения стоимости (корректировок), например, скидок, ОЭП осуществляет следующую разметку:

- 1) увеличение расхода, ранее включенного в зачет – ОЭП передает как "расход" в периоде, когда произошло увеличение;
- 2) уменьшение расхода, ранее включенного в зачет, – ОЭП передает как "возврат расхода" в периоде уменьшения;
- 3) уменьшение дохода, ранее включенного в зачет, – ОЭП передает как "возврат прихода" в периоде уменьшения;
- 3) увеличение дохода, ранее включенного в зачет – ОЭП передает как "приход" в периоде увеличения;
- 4) изменение операций, которые в прошлом зачете были переданы ОЭП как "возврат прихода": если в большую сторону – ОЭП передает как «возврат прихода», если в меньшую сторону – ОЭП передает как «приход»;
- 5) изменений операций, которые в прошлом зачете ОЭП передавал как "возврат расхода", если в большую сторону - ОЭП передает как "возврат расхода", если в меньшую - "расход".

Примеры передаваемых взаимозачетов

Пример 1. Продажи товаров составили 100 рублей, удержана комиссия в размере 10 рублей.

Структура взаимозачета: Приход 10, Расход 10.

Пример 2. Продажи товаров на сумму 100 рублей, комиссия 10 рублей, возвраты товаров 10 рублей, возврат комиссии 1 рубль.

Структура взаимозачета: Приход 19, Возврат расхода 1, Возврат прихода 10, Расход 10.

Пример 3. Продажи товаров на сумму 100 рублей, комиссия 10 рублей, обязательства продавца перед ОЭП, не являющиеся налоговой базой 20 рублей.

Структура взаимозачета: Приход 30, Расход 10.

Если обязательства перед ОЭП были бы не погашены (не удержаны) из дохода от продаж, а выставлены в виде счета продавцу, то структура взаимозачета была бы: Приход 10, Расход 10.

Пример 4. За отчетный период не было продаж, но были возвраты товаров на сумму 100 рублей, возврат комиссии в размере 10 рублей.

Структура взаимозачета: Возврат расхода 10, Возврат прихода 10.

Пример 5. Продажи товаров на сумму 100 рублей, деньги выведены (перечислены) на счета третьих лиц. Обязательства продавца перед ОЭП отсутствуют.

Взаимозачет не передается.

Если бы в данном случае был возврат товаров и был возврат комиссии на сумму 10 рублей, то структура взаимозачета была бы та же, что и в примере 4.

Пример 6. В предыдущем отчетном периоде продаж не было, но были возвраты на сумму 100 рублей и возврат комиссии на сумму 10 рублей. Клиенту был выставлен счет на сумму 90 рублей, который он не оплатил. В текущем месяце продажи составили 200 рублей, возвратов не было, комиссия составила 20 рублей.

Структура взаимозачета может быть определена неоднозначно.

Вариант 1. В предыдущем периоде передается взаимозачет Возврат расхода 10, Возврат прихода 10. Если ОЭП погашает неоплаченный счет за счет новых продаж (текущего месяца), то структура взаимозачета: Приход 110 рублей, Возврат прихода 90 рублей, Расход 20 рублей.

Вариант 2. В предыдущем периоде передается взаимозачет Возврат расхода 10, Возврат прихода 10. Если ОЭП ожидает оплаты выставленного счета и не компенсирует свои понесенные расходы из текущих продаж, то структура взаимозачета будет: Приход 20, Расход 20.

Вариант 3. Взаимозачет за предыдущий период не передается. В текущем периоде структура взаимозачета: Приход 110, Возврат расхода 10, Возврат прихода 100, Расход 20.

Пример 7. В предыдущем отчетном периоде продаж не было, но были возвраты на сумму 100 рублей и возврат комиссии на сумму 10 рублей, а также расходы за услуги ОЭП, подлежащие оплате продавцом, на сумму 50 рублей. Продавцу был выставлен счет на сумму 140 рублей, который он не

оплатил. В текущем месяце продажи составили 200 рублей, возвратов не было, комиссия составила 20 рублей.

Структура взаимозачета может быть определена неоднозначно.

Вариант 1. В предыдущем периоде передается взаимозачет Возврат расхода 10, Возврат прихода 10. Продавец должен ОЭП 140 рублей: 90 рублей по причине возврата товаров и 50 рублей за услуги ОЭП (расходы, подлежащие оплате продавцом).

Если считать, что ОЭП погашает неоплаченный счет за счет текущих продаж, то структура взаимозачета за текущий период будет: Приход 140, Возврат прихода 90, Расходы 50.

Вариант 2. За предыдущий отчетный период взаимозачет не передается. За текущий отчетный период взаимозачет: Приход 160, Возврат расхода 10, Возврат прихода 100, Расход 70.

Пример 8. За отчетный период были продажи на 200 рублей, комиссия 20 рублей, были возвраты товаров на сумму 100 рублей, возврат комиссии в размере 10 рублей.

Структура взаимозачета: Приход 110, Возврат расхода 10, Возврат прихода 100, Расход 20.

Обработка дат получения дохода с точки зрения налогового учета

Сумма продаж и иные источники дохода учитывается в налоговой базе в момент поступления денежных средств на счет продавца или в момент проведения взаимозачета.

Пример 1. 5 ноября был проведен взаимозачет, 6 ноября денежные средства перечислены на счет продавца. 9 ноября информация о взаимозачете была отправлена в ФНС России.

Информация по взаимозачету относится к ноябрю, информация о банковской операции к ноябрю.

Пример 2. 30 октября был проведен взаимозачет, 6 ноября денежные средства перечислены на счет продавца. 9 ноября информация о взаимозачете была отправлена в ФНС России.

Информация по взаимозачету относится к октябрю, информация о банковской операции к ноябрю.

Пример 3. 30 октября был проведен взаимозачет, 6 декабря деньги были переведены продавцу. 9 ноября информация о взаимозачете была отправлена в ФНС.

Информация по взаимозачету относится к октябрю, информация о банковской операции к декабрю.

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ

Версия	Дата	Изменения
1.0.0	27.11.2024	Начальная версия документа