

Соглашение об использовании электронного документооборота

<указать место>

<«__» _____ 20__ г.>

<указать наименование Стороны-1> в лице <указать ФИО и должность представителя Стороны-1>, действующего на основании <указать основание полномочий представителя Стороны-1>, именуемое в дальнейшем «Сторона-1» и <указать наименование Стороны-2>, в лице <указать ФИО и должность представителя Стороны-2>, действующего на основании <указать основание полномочий представителя Стороны-2> именуемое в дальнейшем «Сторона-2» с другой стороны, вместе именуемые «Стороны», заключили настоящее Соглашение о нижеследующем:

1. Стороны подтверждают взаимное согласие на выставление и получение электронных документов, указанных в Приложении № 1 к настоящему Соглашению (переход на электронный документооборот, ЭДО). Прямо не указанные в Приложении № 1 электронные документы не передаются и не принимаются, а переданные не рассматриваются и не порождают каких-либо обязанностей для Сторон.

2. Стороны подтверждают, что будут использовать необходимые технические средства, позволяющие принимать и обрабатывать электронные документы, подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью, с учетом выполнения требований по безопасности информации. Стороны обязуются за свой счет выполнить требования к рабочим местам, внедрить и настроить необходимое программное обеспечение в срок до <указать срок>.

3. Стороны договорились, что будут осуществлять выставление и получение электронных документов через Операторов ЭДО. Оператором ЭДО Стороны-1 является <указать наименование Оператора ЭДО Стороны-1>, Стороны-2 – <указать наименование Оператора ЭДО Стороны-2>.

4. Датой перехода Сторон на ЭДО является дата фиксации Оператором ЭДО факта передачи, получения и подписания Сторонами электронного документа в соответствии с требованиями действующего законодательства. При необходимости Стороны вправе установить период пробной (тестовой) эксплуатации ЭДО между ними. Сформированные в указанный период электронные документы, подписанные электронной подписью, не обладают юридической силой. В указанный период Стороны продолжают выставлять документы на бумажном носителе, требующих подписания собственноручными подписями полномочных представителей Сторон. Период пробной (тестовой) эксплуатации ЭДО определяется Сторонами в соответствующем Протоколе тестирования согласно Приложению № 2 к настоящему Соглашению.

5. Настоящее соглашение не ограничивает Стороны в возможности выставления и получения указанных в пункте 1 настоящего Соглашения документов, составленных на бумажных носителях и подписанных собственноручными подписями представителей Сторон, при возникновении такой необходимости (например, в случае технического сбоя). Однако одновременное оформление документа на бумажном и электронных носителях не допускается. В случае возникновения ситуации, когда Стороны оформили документ как на бумажном, так и на электронном носителе, юридической силой обладает только документ на бумажном носителе.

6. Электронные документы выставляются и подписываются в сроки, установленные конкретными договорами Сторон, которыми предусматривается составление таких документов (их аналогов на бумажных носителях).

7. Обмен документами между Сторонами предполагает соблюдение всех требований, установленных законодательством Российской Федерации, в том числе, установленных Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

8. Внесение изменений в выставленные электронные документы и их аннулирование осуществляются в соответствии с порядком, установленным Приложением № 3 к настоящему Соглашению.

9. Термины и определения, используемые по тексту настоящего Соглашения, имеют значение, определенное для них действующим законодательством Российской Федерации.

10. Настоящее Соглашение вступает в силу с момента подписания Сторонами и заключается на неопределенный срок.

11. Настоящее Соглашение составлено в двух экземплярах, обладающих равной юридической силой, по одному для каждой из Сторон.

Реквизиты сторон:

Сторона-1

Адрес места нахождения:

Адрес почтовый:

ИНН

КПП

ОГРН

Сторона-2

Адрес места нахождения:

Адрес почтовый:

ИНН

КПП

ОГРН

Сторона-1

Сторона-2

_____/_____/_____
М.П.

_____/_____/_____
М.П.

СФЕРА ДЕЙСТВИЯ

1. Сферу действия Соглашения об использовании электронного документооборота составляет набор описанных ниже документов, которыми Стороны обмениваются в рамках обязательств, возникших:

- по настоящему Соглашению об использовании электронного документооборота;
- по всем заключенным между Сторонами договорам и по всем договорам, которые будут заключены в будущем, независимо от формы и способа заключения таких договоров.

2. Перечень и формат документов:

п/п	Наименование электронного документа	Формат электронного документа
1	Документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об оказании услуг) (ДОП)	XML, утв. приказом ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@
2	Счет-фактура (СЧФ), в том числе счет-фактура выставленный в связи с получением аванса	XML, утв. приказом ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@
3	Счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об оказании услуг) (СЧФДОП)	XML, утв. приказом ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@
4	Корректировочный счет-фактура (КСЧФ)	XML, утв. приказом ФНС России от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@
		С 01.10.2021 – XML, утв. Приказом ФНС России от 12.10.2020 № ЕД-7-26/736@
5	Корректировочный счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (КСЧФДИС)	XML, утв. приказом ФНС России от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@
		С 01.10.2021 – XML, утв. Приказом ФНС России от 12.10.2020 № ЕД-7-26/736@
6	Документ об изменении стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав (ДИС).	XML, утв. приказом ФНС России от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@
		С 01.10.2021 – XML, утв. Приказом ФНС России

		от 12.10.2020 № ЕД-7-26/736@
7	Соглашение об отмене юридической значимости электронного документа	XML по формату, утвержденному Оператором ЭДО ИЛИ pdf (Приложение № 4 к Соглашению об использовании электронного документооборота)
8	Иные документы, согласованные сторонами	Неформализованные документы (реестры, отчеты, акты и прочие документы), подтверждающие выполнение работ/оказание услуг/передачу товара

3. Требования к дополнительным сведениям в электронном документе, выставляемым направляющей Стороной:

1. Номер договора и дата договора в элементах НомОсн и ДатаОсн, предусмотренных табл.5.48 Приказа ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@; табл.5.18 Приказа ФНС России от 13.04.2016 N ММВ-7-15/189@; табл.5.29 ФНС России от 12.10.2020 № ЕД-7-26/736@ являются обязательными для заполнения;

2. Сведения о лице, подписывающем файл обмена счета-фактуры («Документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об оказании услуг) (ДОП)», «Счет-фактура (СЧФ)», в том числе счет-фактура выставляемый в связи с получением аванса», «Счет-фактура, применяемый при расчетах по налогу на добавленную стоимость, и документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об оказании услуг) (СЧФДОП)») в электронной форме (Подписант):

а. Заполняются значениями в соответствии с соответствием с Таблицей 5.31 Приказа ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@;

б. В случае подписания ЭД руководителем организации элемент «ОснПолн» заполняется значением «Устав организации»;

с. В случае подписания ЭД сотрудником по доверенности элемент «ОснПолн» заполняется номером и датой выдачи доверенности;

д. При заполненном элементе «Статус» со значением = 3, заполняется элемент «ОснПолнОрг» номером и датой выдачи доверенности, которая является основанием полномочий (доверия) организации;

3. В случае, когда оформляется пакет документов: «Документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об оказании услуг)» (ДОП) и «Счет-фактура» (СЧФ), в документе «Счет-фактура» (СЧФ) требуется заполнение номера и даты документа об отгрузке в элементах «НомДокОтгр», «ДатаДокОтгр», предусмотренных табл. 5.11 Приказа ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@:

- элемент «НомДокОтгр» заполнять значением номер документа ДОП;
- элемент «ДатаДокОтгр» заполнять значением дата документа ДОП.

В случае, когда оформляется «Документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документа об оказании услуг), включающий в себя счет-фактуру» (СЧФДОП), требуется заполнение номера и даты документа об отгрузке в элементах «НомДокОтгр», «ДатаДокОтгр» (номера и даты самого СЧФДОП), предусмотренных табл. 5.11 Приказа ФНС России от 19.12.2018 N ММВ-7-15/820@:

ТИПОВАЯ ФОРМА

- элемент «НомДокОтгр» заполнять значением номер документа СЧФДОП (элемент «НомерСЧФ»);
- элемент «ДатаДокОтгр» заполнять значением дата документа СЧФДОП (элемент «ДатаСЧФ»).

Сторона-1

_____/_____/_____
М.П.

Сторона-2

_____/_____/_____
М.П.

Протокол тестирования

<Место>

<дата>

<указать сторону соглашения об ЭДО> в лице <*>, действующего на основании «*», с одной стороны, и

<указать вторую сторону соглашения об ЭДО> в лице <*> действующего на основании <*> с другой стороны, составили настоящий протокол (далее – «Протокол») к соглашению об электронном документообороте № <*> от <*> (далее – «Соглашение») о нижеследующем:

1. Провести тестовый обмен электронными документами по Соглашению в период с <указать дату начала> по <указать дату окончания>.

2. Для целей подтверждения фактов хозяйственной жизни, возникновения, изменения, прекращения прав и обязанностей, Сторонами не будут использоваться ЭД, подписанные в соответствии с Соглашением, в период тестирования.

3. В период проведения тестирования Стороны обязуются составлять бумажные версии документов и использовать их с целью подтверждения фактов хозяйственной жизни, возникновения, изменения, прекращения прав и обязанностей.

Сторона 1

Сторона 2

<указать реквизиты>

<указать реквизиты>

Ф.И.О.

Ф.И.О.

Форма согласована
Сторона-1

Сторона-2

/ _____ /

/ _____ /

Порядок внесения изменений в выставленные электронные документы и их аннулирования

1. В случае обнаружения любой из Сторон в выставленном СЧФ, СЧФДОП, ДОП, КСЧФ, КСЧФДИС, ДИС ошибки, Стороны осуществляют действия в соответствии с Налоговым кодексом РФ и приказом Минфина России от 05.02.2021 № 14н «Об утверждении Порядка выставления и получения счетов-фактур в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи с применением усиленной квалифицированной электронной подписи», иными нормативными правовыми актами, применимыми к составлению и исправлению указанных документов. Исправление ошибки в данных документах осуществляется путем выставления Направляющей стороной подписанного ЭД-исправления (в случае одностороннего ЭД) и подписания Сторонами ЭД-исправления (в случае двустороннего ЭД). ЭД-исправление должен содержать в себе все реквизиты первоначально выставленного ЭД с заменой тех сведений, в которых была выявлена ошибка, номер и дату исправления. Направляющая Сторона выставляет ЭД-исправление по собственной инициативе, когда она самостоятельно выявила ошибку в первоначально выставленном ЭД, или после получения от Получающей Стороны уведомления об уточнении ЭД. Если Направляющая Сторона выставляет ЭД-исправление по собственной инициативе, она посредством электронной почты уведомляет Получающую сторону о причине такого исправления. Первоначально выставленные СЧФ и КСЧФ (односторонние ЭД) утрачивают юридическую силу и не подлежат применению во взаимоотношениях Сторон с момента выставления Направляющей Стороной соответствующих подписанных ЭД-исправлений в установленном нормативными правовыми актами и настоящим Соглашением порядке. Первоначально выставленные ДОП и ДИС (двусторонние ЭД), неподписанные Получающей Стороной, не являются первичными учетными документами, не имеют юридической силы и не подлежат применению во взаимоотношениях Сторон. Первоначально выставленные ДОП и ДИС, подписанные Получающей Стороной, признаются утратившими юридическую силу и не подлежащими применению во взаимоотношениях Сторон с момента подписания Сторонами соответствующих ЭД-исправлений в установленном нормативными правовыми актами и настоящим Соглашением порядке. Первоначально выставленные СЧФДОП и КСЧФДИС вне зависимости от факта их подписания или не подписания Получающей стороной в части функции СЧФ и КСЧФ признаются утратившими юридическую силу и не подлежащими применению во взаимоотношениях Сторон с момента выставления Направляющей Стороной соответствующих ЭД-исправлений в установленном нормативными правовыми актами и настоящим Соглашением порядке. Первоначально выставленные СЧФДОП и КСЧФДИС, не подписанные Получающей стороной, в части функции ДОП и ДИС не являются первичными учетными документами, не имеют юридической силы и не подлежат применению во взаимоотношениях Сторон. Первоначально выставленные СЧФДОП и КСЧФДИС, подписанные Получающей стороной, в части функции ДОП и ДИС признаются утратившими юридическую силу и не подлежащими применению во взаимоотношениях Сторон с момента подписания Сторонами соответствующих ЭД-исправлений в установленном нормативными правовыми актами и настоящим Соглашением порядке.

2. В случае обнаружения любой из Сторон в выставленном ЭД, отличном от СЧФ, СЧФДОП, ДОП, КСЧФ, КСЧФДИС и ДИС, ошибки Стороны руководствуются

положениями настоящего пункта. Исправление ошибки в данных документах осуществляется путем выставления Направляющей стороной подписанного ЭД-исправления (в случае одностороннего ЭД) и подписания Сторонами ЭД-исправления (в случае двустороннего ЭД). ЭД-исправление должен содержать в себе все реквизиты первоначально выставленного ЭД с заменой тех сведений, в которых была выявлена ошибка, номер и дату исправления. Направляющая Сторона выставляет ЭД-исправление по собственной инициативе, когда она самостоятельно выявила ошибку в первоначально выставленном ЭД, или после получения от Получающей Стороны уведомления об уточнении ЭД. При этом Получающая сторона использует форму уведомления об уточнении ЭД, применимую в случае выставления СЧФ, СЧФДОП, ДОП, КСЧФ, КСЧФДИС и ДИС. Если Направляющая Сторона выставляет ЭД-исправление по собственной инициативе, она посредством электронной почты уведомляет Получающую сторону о причине такого исправления. Первоначально выставленный односторонний ЭД признается утратившим юридическую силу и не подлежащим применению во взаимоотношениях Сторон с момента выставления Направляющей Стороной соответствующего ЭД-исправления. Первоначально выставленный двусторонний ЭД, не подписанный Получающей Стороной, признается не имеющим юридической силы и не подлежащим применению во взаимоотношениях Сторон с момента его выставления. Первоначально выставленный ЭД, подписанный Получающей Стороной, признается утратившим юридическую силу и не подлежащим применению во взаимоотношениях Сторон с момента подписания Сторонами ЭД-исправления.

3. Стороны договорились, что те ЭД, содержащие ошибку, которые после их исправления путем выставления и подписания ЭД-исправлений, утратили юридическую силу, подлежат хранению Сторонами по правилам, предусмотренным для документов соответствующего вида, и могут быть использованы во взаимоотношениях друг с другом для целей определения корректности исполнения Сторонами договорных обязательств.

4. В случае если Направляющая сторона ошибочно выставила ЭД, который не должен был выставляться в адрес Получающей Стороны (когда ЭД выставлен в отношении отсутствующего факта хозяйственной жизни или в отношении одного и того же факта хозяйственной жизни выставлены два или несколько ЭД), Стороны отменяют юридическую значимость выставленного ЭД в соответствии с положениями настоящего пункта.

В случае если стороны работают через одного оператора ЭДО либо различных операторов и поддерживается обмен соглашениями об отмене юридической значимости электронного документа, Стороны осуществляют подписание соглашения об отмене юридической значимости электронного документа.

В случае если Операторами ЭДО не поддерживается обмен соглашениями об отмене юридической значимости электронного документа, Направляющая сторона формирует соглашение об отмене юридической значимости электронного документа в формате pdf по форме, установленной в Приложении № 4 к настоящему Соглашению.

Ошибочно выставленный ЭД признается утратившим юридическую силу с момента подписания Сторонами соглашения об отмене его юридической значимости.

Сторона-1

Сторона-2

/ _____ /

/ _____ /

Форма соглашения об отмене юридической значимости электронного документа

НАЧАЛО ФОРМЫ

Соглашение об отмене юридической значимости

<указать наименование и реквизиты электронного документа>

<Указать наименование Стороны-1 (указать ИНН и КПП Стороны-1)> и *<указать наименование Стороны-2 (указать ИНН и КПП Стороны-2)>* во исполнение заключенного Соглашения об использовании электронного документооборота *<указать реквизиты Соглашения>* заключили настоящее соглашение об отмене юридической значимости *<указать наименование и реквизиты электронного документа>*. Настоящее соглашение вступает в силу с момента его подписания Сторонами. *<указать наименование и реквизиты электронного документа>* утрачивает юридическую значимость с момента вступления в силу настоящего соглашения.

<Электронная подпись Стороны-1>

<Электронная подпись Стороны-2>

КОНЕЦ ФОРМЫ

Форма согласована

Сторона-1

Сторона-2

/ _____ /

/ _____ /