

Пример 4. Предоставление и погашение займа для оплаты товаров (предоставлении рассрочки по оплате товара).

ООО «Ромашка» ИНН 1234567891, применяющая общую систему налогообложения, использует ККТ с регистрационным номером ККТ 1234567890123456 и заводским номером экземпляра фискального накопителя 8710000109811542 в режиме передачи фискальных данных в электронной форме в налоговые органы через оператора фискальных данных. ООО «Ромашка» занимается торговлей и каждый день открывает смену.

Кассир Иванов Иван Иванович, имеющий ИНН 123456789012, является работником указанной организации. 09 января 2019 в 13 часов 45 минут указанный кассир по адресу: 127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23, 9 этаж, продает клиенту (физическому лицу) товар, находящийся в собственности продавца:

1. Монитор Товар 1 - 1 шт. - на сумму 16459 руб.

Для оплаты товара ООО «Ромашка» предоставляет клиенту рассрочку платежа до 21.01.2019 на сумму 10000 руб. Заключен договор № 978 от 09.01.2019. Остальные денежные средства в размере 6459 руб. оплачены клиентом наличными 09.01.2019 в 13.45.

При продаже был сформирован 2-й кассовый чек за смену с номером фискального документа 133. Кассовый чек был выдан на бумажном носителе.

Окончательный расчет произведен 15.01.2019 в 12 часов 55 минут в размере 10000 руб. банковской картой в том же самом месте на той же ККТ у кассира Иванова И.И. за тот же товар. При расчете был сформирован и выдан на бумажном носителе клиенту девятый за смену кассовый чек с номером фискального документа 1124 (адрес электронной почты не предоставлен клиентом до момента расчета).

Описание кассового чека при реализации товара с использованием ФФД 1.1

1) Кассовый чек, выданный 09.01.2019.

ТЭГ	Название Тэга	Электронная форма ¹	Печатная форма	Обязательность наличия тега в ФФД 1.05
1000	Наименование документа		кассовый чек	+
	Код формы ФД	3		+
1209	Номер версии ФФД	3		+
1048	Наименование пользователя ²		ООО «Ромашка» (обязательно)	+
1018	ИНН пользователя ²		1234567891 (обязательно)	+
1042	Номер чека за смену	2	2	+
1012	Дата, время	09.01.19 13:45	09.01.19 13:45	+
1038	Номер смены	5	5	+
1054	Признак расчета	1	приход	+
1055	Применяемая система налогообложения	1 (номер бита 0) (обязательно)	ОСН (рекомендовано)	+

1021	Кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	+	
1203	ИНН кассира	123456789012 (рекомендовано)		может присутствова ть	
1037	Регистрационный номер ККТ	1234567890123456	1234567890123456	+	
1009	Адрес расчетов ²		127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	+	
1187	Место расчетов ²		9 этаж	+	
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	+
	1212	Признак предмета расчета	1	ТОВАР (рекомендовано)	может присутствова ть
	1030	Наименование предмета расчета	Монитор Товар 1	Монитор Товар 1	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Штука (рекомендовано)	Штука (рекомендовано)	может присутствова ть
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	16459.00	16459.00	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 20%	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	16459.00	16459.00	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	16459.00	16459.00	+	
1031	Сумма по чеку наличными	6459.00	6459.00	+	
1081	Сумма по чеку (БСО) безналичными	0.00	0.00	+	
1215	Сумма по чеку предоплатой (зачет аванса и (или) предыдущих платежей)	0.00	0.00	+	
1216	Сумма по чеку постоплатой (кредит)	10000.00	10000.00	+	
1217	Сумма по чеку встречным предоставлением	0.00	0.00	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 20%	2743.17	2743.17	+	
1103	Сумма НДС чека по ставке 10%	0.00	0.00	+	
1104	Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	0.00	0.00	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	0.00	0.00	+	

1106	Сумма НДС чека по расч. ставке 20/120	0.00	0.00	+
1107	Сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	0.00	0.00	+
1060	Адрес сайта ФНС	www.nalog.ru	www.nalog.ru	+
1040	Номер ФД	133	133	+
1041	Номер ФН	8710000109811542	8710000109811542	+
1077	ФПД	формируется автоматически		+
	ФПС	формируется автоматически		+
1196	QR-код		формируется автоматически	+

2) 15.01.2019 выдается кассовый чек.

ТЭГ	Название Тэга	Электронная форма ¹	Печатная форма	Обязательность наличия тега в ФФД 1.05	
1000	Наименование документа		кассовый чек	+	
	Код формы ФД	3		+	
1209	Номер версии ФФД	3		+	
1048	Наименование пользователя ²		ООО «Ромашка» (обязательно)	+	
1018	ИНН пользователя ²		1234567891 (обязательно)	+	
1042	Номер чека за смену	9	9	+	
1012	Дата, время	15.01.19 12:55	15.01.19 12:55	+	
1038	Номер смены	11	11	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	
1055	Применяемая система налогообложения	1 (номер бита 0) (обязательно)	ОСН (рекомендовано)	+	
1021	Кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	+	
1203	ИНН кассира	123456789012 (рекомендовано)		может присутствовать	
1037	Регистрационный номер ККТ	1234567890123456	1234567890123456	+	
1009	Адрес расчетов ²		127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	+	
1187	Место расчетов ²		9 этаж	+	
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Платеж (рекомендовано)	может присутствовать

1030	Наименование предмета расчета	Монитор Товар 1	Монитор Товар 1	+
1197	Единица измерения предмета расчета	Штука (рекомендовано)	Штука (рекомендовано)	может присутствовать
1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок ³	10000.00	10000.00	+
1023	Количество предмета расчета	1	1	+
1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	10000.00	10000.00	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	10000.00	10000.00	+
1031	Сумма по чеку наличными	0.00	0.00	+
1081	Сумма по чеку (БСО) безналичными	10000.00	10000.00	+
1215	Сумма по чеку предоплатой (зачет аванса и (или) предыдущих платежей)	0.00	0.00	+
1216	Сумма по чеку постоплатой (кредит)	0.00	0.00	+
1217	Сумма по чеку встречным предоставлением	0.00	0.00	+
1102	Сумма НДС чека по ставке 20%	0.00	0.00	+
1103	Сумма НДС чека по ставке 10%	0.00	0.00	+
1104	Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	0.00	0.00	+
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	10000.00	10000.00	+
1106	Сумма НДС чека по расч. ставке 20/120	0.00	0.00	+
1107	Сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	0.00	0.00	+
1060	Адрес сайта ФНС	www.nalog.ru	www.nalog.ru	+
1040	Номер ФД	1124	1124	+
1041	Номер ФН	8710000109811542	8710000109811542	+
1077	ФПД	формируется автоматически		+
	ФПС	формируется автоматически		+
1196	QR-код		формируется автоматически	+

Примечание

¹ направление ФД в электронной форме в налоговый орган через оператора фискальных данных

² реквизиты «наименование пользователя» (тег 1048), «ИНН пользователя» (тег 1018), «адрес сайта ФНС» (тег 1060), «адрес электронной почты отправителя чека» (тег 1117), «номер автомата» (тег 1036), «адрес расчетов» (тег 1009), «место расчетов» (тег 1187), должны быть включены в состав кассового чека (БСО) при его передаче ОФД в электронной форме в случае, если указанные реквизиты ранее не были переданы ОФД в составе отчета о регистрации или отчета об изменении параметров регистрации

³ в случае внесения клиентом (покупателем) оплаты кредита за отгруженный товар в теге 1079 «Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок» указывается не цена товара за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок, а цена предмета платежа, которым является в описываемом случае оплата кредита