



54-ФЗ ВНЕДРЕНИЕ ОНЛАЙН-КАСС
ПЕРЕХОД НА НОВЫЕ ФФД
ОСТРЫЕ ВОПРОСЫ РЕФОРМЫ 2.0

Русинова Юлия – директор по развитию фискальных решений

О ЧЕМ ПОГОВОРИМ



- Законопроекты под 2.0
- Фискальные накопители 13 и 36 месяцев
- Возврат товара
- Отличие ФН 1.1.
- Переход на новые ФФД
- Замена ФН по гарантии

- Ваши вопросы

ЗАКОНОПРОЕКТЫ



- Проект о налоговом вычете
- Проект о переносе сроков 54-ФЗ
- Проект о технических правках в 54-ФЗ

Законопроект № 18416-7

- Только ИП
- Не более 18т руб. на каждый экземпляр
- ККТ должна быть зарегистрирована в период с 01.02.2017 по 01.07.2018 для ЕНВД и Патент торговля и общ питание (не самозанятые). Период вычета – 2018 и 2019 гг.
- ККТ должна быть зарегистрирована в период с 01.02.2017 по 01.07.2019 для ЕНВД и Патент торговля и общ питание (самозанятые) + услуги и работы. Период вычета – 2018 и 2019 гг.
- Под вычет попадают расходы по приобретению ККТ + ФН + ПО+ Работы и услуги

ПЕРЕНОС СРОКОВ ПО 290-ФЗ



Отсрочка по применению онлайн касс до 01.07.2019 для:

- Организации и ИП на ЕНВД (кроме розничной торговли и общественного питания);
- ИП на ЕНВД без наемных работников, осуществляющие розничную торговлю и услуги общественного питания. При этом если такой ИП заключит трудовой договор с работником, он обязан в течение 30 календарных дней с даты заключения договора зарегистрировать контрольно-кассовую технику;
- ИП на ПСН (кроме розничной торговли и общественного питания);
- Организации и ИП оказывающие услуги или выполняющие работы при условии выдачи покупателю БСО.

<http://regulation.gov.ru/projects#npa=74161>

ПЕРЕНОС СРОКОВ ПО 290-ФЗ



- Организации и ИП на ЕНВД, ИП на Патент услуги и работа
- Самозанятые ИП на ЕНВД и Патент (торговля, общ. питание)
- Услуги и работы с БСО
- Вендинг (самозанятые)

- Организации и ИП на ЕНВД и ИП на Патент (торговля и общ. питание не самозанятые)
- Вендинг (не самозанятые)

Обязанность применения ККТ

07.2018

07.2019

t

Законопроект 67215

- Термин расчеты расширен (входят авансы, кредиты, выдача кредитов ломбардами под залог)
- АУ – не применяется ККТ в АУ с приемом только монет (бахилы, жвачки..)
- АУ – ККТ может стоять за пределами АУ, если:
 - электронные средства платежа при оказании услуг по перевозке пассажиров, багажа, грузов и грузобагажа
 - Вендинг с автоматической выдачей товаров (кроме подакцизной продукции и маркированной, а также технически сложных товаров и продовольственных товаров, требующих определенных условий хранения и продажи) при условии отображения на дисплее QR-кода (реализация QR-кода отложена до 2021г)
- Муниципальные парковки не обязаны применять ККТ
- Порядок действий при выходе ФН из строя

Законопроект 67215

- **Кассовый чек коррекции** формируется пользователем в целях исполнения обязанности по применению контрольно-кассовой техники **в случае** осуществления ранее таким пользователем **расчета без применения контрольно-кассовой техники либо применения** контрольно-кассовой техники **с нарушением требований** законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники.
- Отчет о закрытии ФН только после передачи данных в ОФД

Виды фискальных накопителей

13 мес.

36 мес.



С ТОЧКИ ЗРЕНИЯ ЗАКОНА



Статья 4.1. п.6 54-ФЗ

6. **Срок действия ключа ФП**, который содержится в ФН ККТ, с помощью которой осуществляется передача ФД в НО через ОФД и которая используется **пользователями при оказании услуг, УСН, ЕНСХ, ЕНВД, ПС составляет не менее 36 месяцев** со дня регистрации в НО ККТ, в ФН которой используется указанный ключ ФП, за исключением случаев, установленных [абзацем вторым](#) настоящего пункта. Положения настоящего абзаца **не распространяются на организации и ИП, осуществляющих торговлю подакцизными товарами.**

Пользователи, указанные в [абзаце первом](#) настоящего пункта, **при сезонном (временном) характере работы или одновременном применении** режимов налогообложения, указанных в [абзаце первом](#) настоящего пункта, и **ОСН** или применении ККТ, не осуществляющей передачи ФД в НО через ОФД, а также по иным [основаниям](#), устанавливаемым Правительством Российской Федерации, **вправе использовать** ФН, срок действия ключа ФП которого **составляет не менее 13 месяцев.**

Услуги, УСН, ЕНВД, Патент, ЕНСХ

(не продают подакциз, ККТ передает данные в ОФД, не совмещают с ОСН, сезонный характер)

13 мес.

ЗАПРЕЩЕНО

36 мес.

РАЗРЕШЕНО!

При установке
временного
характера работы

РАЗРЕШЕНО!

Любые организации

(кроме перечисленных на предыдущем слайде)

13 мес.

РАЗРЕШЕНО!

36 мес.

РАЗРЕШЕНО!

С ТОЧКИ ЗРЕНИЯ ИМЕЮЩИХСЯ В РЕЕСТРЕ ФН **АТОН**

ФН должен иметь паспорт (п.3 статьи 4.1 54-ФЗ)

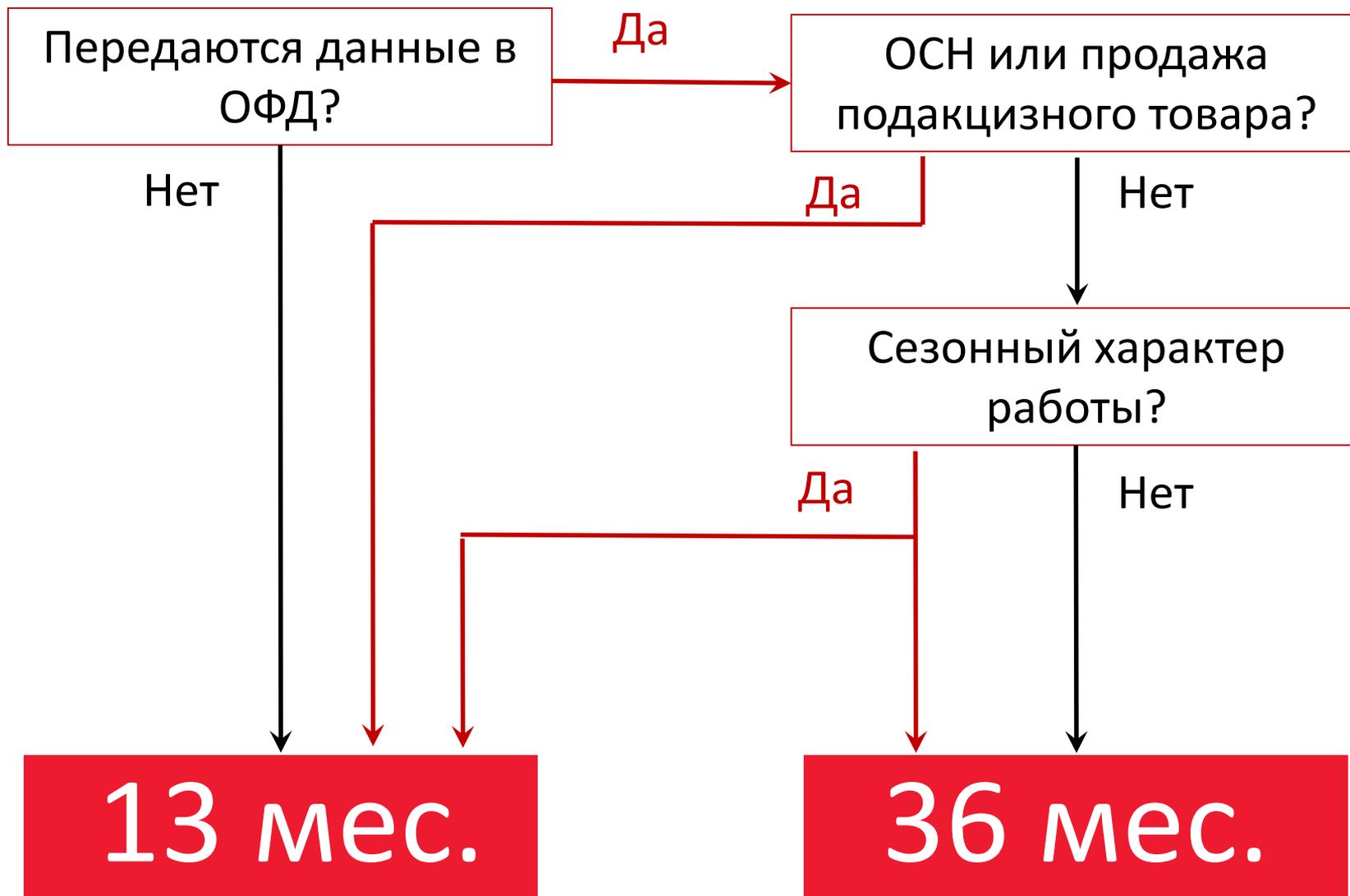
Из паспорта ФН-1 исп.2 (ФН на 36 месяцев от РИК) срок службы ФН ограничен:

- **410** дней (13 м) для ОСН и продающих подакцизный товар
- **560** дней (18 м) ККТ без передачи данных в ОФД
- **1110** дней (37 м) для услуг, УСН, ЕСХН, ЕНВД, Патент при условии передачи данных в ОФД, не продающих подакциз



ОСН или продающим подакцизный товар или не передающих данные в ОФД не актуально использование ФН на 36м!

ИТОГО



ОБЪЕМ ФН



- ФН произведенные до 01.05.2017
(на конце заводского номера 645000) могут сформировать около 150т фискальных документов
- ФН с заводским номером от могут сформировать 230-250т фискальных документов



О ВОЗВРАТЕ



1. Возврат оформляем чеком с признаком расчета «**Возврат прихода**» для торговли товарами, с признаком «**Возврат расхода**» для покупки товаров/услуг.
2. Чек возврата **не обязательно делать день в день**, можно делать позже
3. Чек возврата **не обязательно делать на той же кассе и в том же магазине**, главное в рамках ИНН предприятия
4. В чеке возврата в **теге 1192** «дополнительный реквизит чека» указывается чек, по которому производится возврат.
5. Указание Банка России от 19 июня 2017 г. № 4416-У «О внесении изменений в Указание Банка России от 11 марта 2014 года N 3210-У «Кассовые документы могут оформляться по окончании проведения кассовых операций на основании фискальных документов, предусмотренных абзацем двадцать седьмым статьи 1.1 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ.



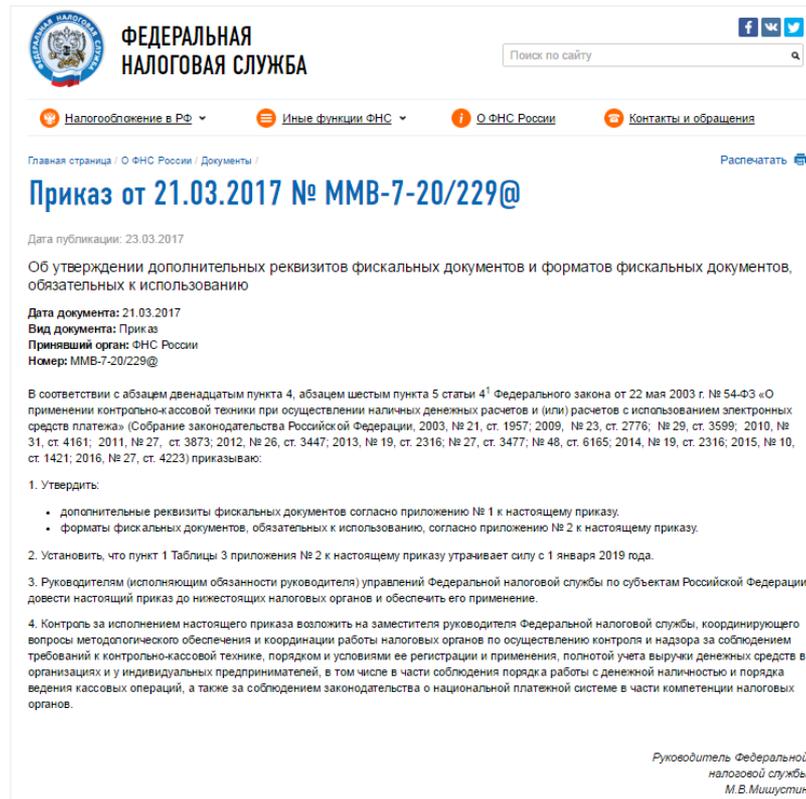
ФФД – ФОРМАТЫ ФИСКАЛЬНЫХ ДОКУМЕНТОВ

Приказ ФНС

от 21.03.2017 №ММВ-7-20/229@

Об утверждении дополнительных реквизитов
фискальных документов и форматов
фискальных документов, обязательных к
использованию.

https://www.nalog.ru/rn77/about_fts/docs/6719054/



ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

Поиск по сайту

Налогообложение в РФ | Иные функции ФНС | О ФНС России | Контакты и обращения

Главная страница | О ФНС России | Документы | Распечатать

Приказ от 21.03.2017 № ММВ-7-20/229@

Дата публикации: 23.03.2017

Об утверждении дополнительных реквизитов фискальных документов и форматов фискальных документов, обязательных к использованию

Дата документа: 21.03.2017
Вид документа: Приказ
Принявший орган: ФНС России
Номер: ММВ-7-20/229@

В соответствии с абзацем двенадцатым пункта 4, абзацем шестым пункта 5 статьи 4¹ Федерального закона от 22 мая 2003 г. № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3599; 2010, № 31, ст. 4161; 2011, № 27, ст. 3873; 2012, № 26, ст. 3447; 2013, № 19, ст. 2316; № 27, ст. 3477; № 48, ст. 6165; 2014, № 19, ст. 2316; 2015, № 10, ст. 1421; 2016, № 27, ст. 4223) приказываю:

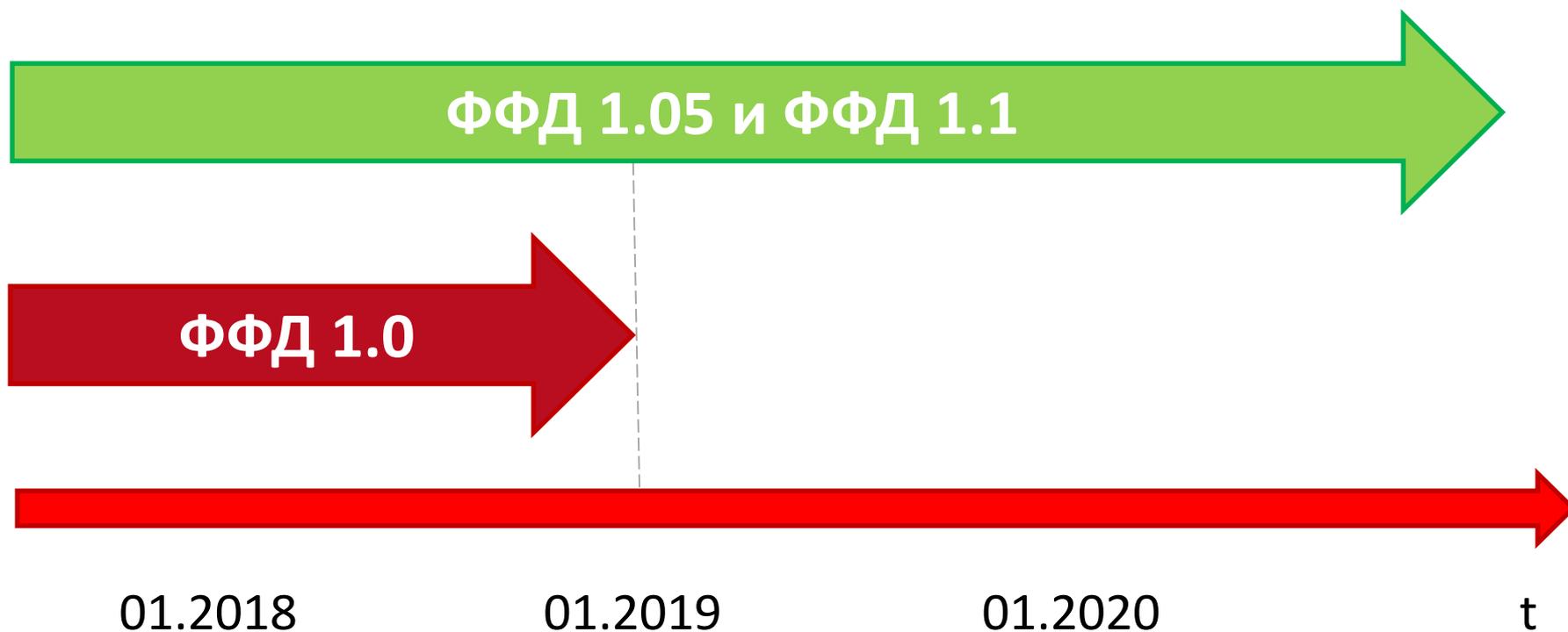
1. Утвердить:
 - дополнительные реквизиты фискальных документов согласно приложению № 1 к настоящему приказу;
 - форматы фискальных документов, обязательных к использованию, согласно приложению № 2 к настоящему приказу.
2. Установить, что пункт 1 Таблицы 3 приложения № 2 к настоящему приказу утрачивает силу с 1 января 2019 года.
3. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы методологического обеспечения и координации работы налоговых органов по осуществлению контроля и надзора за соблюдением требований к контрольно-кассовой технике, порядком и условиями ее регистрации и применения, полнотой учета выручки денежных средств в организациях и у индивидуальных предпринимателей, в том числе в части соблюдения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также за соблюдением законодательства о национальной платёжной системе в части компетенции налоговых органов.

Руководитель Федеральной налоговой службы
М.В. Мишустин



ФФД 1.0, 1.05 и 1.1 утверждены в одном приказе!!!

ЛЕГИТИМНОСТЬ ВЕРСИЙ ФФД

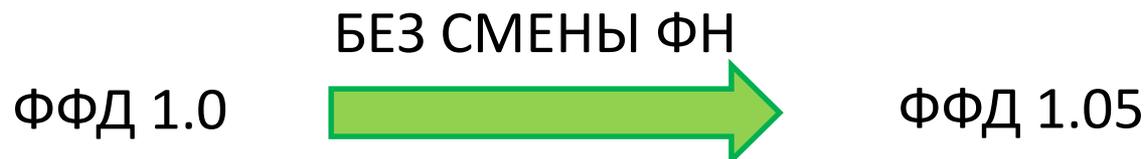


КАК ЛЕГИТИМНО СМЕНИТЬ ВЕРСИЮ ФФД



Примечание под т.3 Приказа ФНС от 21.03.2017 №ММВ-7-20/229@

«Значение реквизита «номер версии ФФД» (тег 1209) **определяется** в момент **формирования отчета о регистрации или отчета о перерегистрации в связи с заменой ФН** и не может быть переопределено до момента формирования нового отчета о перерегистрации в связи с заменой ФН.»



1. Технически переход возможен
2. ФНС согласовывает изменения к приказу ФФД в Минюсте (около 3-х месяцев) о возможности такого перехода без смены ФН. Переход до этого без смены ФН на ответственности пользователя ККТ.
3. Необходимо сделать перерегистрацию по причине смены настроек в ККТ без ЛК, обновить прошивку и front-office ПО

КАК ЛЕГИТИМНО СМЕНИТЬ ВЕРСИЮ ФФД



Примечание под т.3 Приказа ФНС от 21.03.2017 №ММВ-7-20/229@

«Значение реквизита «номер версии ФФД» (тег 1209) **определяется** в момент **формирования отчета о регистрации или отчета о перерегистрации в связи с заменой ФН** и не может быть переопределено до момента формирования нового отчета о перерегистрации в связи с заменой ФН.»



БЕЗ СМЕНЫ ФН
ФФД 1.0 → ФФД 1.05

СМЕНА ФН
ФФД 1.0 → ФФД 1.1

СМЕНА ФН
ФФД 1.05 → ФФД 1.1

Замена ФН
Смена прошивки
front-office ПО
Перерегистрация в ЛК

КАКОЙ ФН ПОД КАКУЮ ВЕРСИЮ ФФД



ФФД 1.0	ФФД 1.05	ФФД 1.1
ФН 1.0		НЕТ
ФН 1.1		



ФН 1.0 и ФФД 1.0 не равны!

ФН 1.0 может работать под ФФД 1.05!

ОСОБЕННОСТИ ФН 1.1.



- 1.** ФН 1.1. можно активировать под один из ФФД:
 - ФФД 1.0
 - ФФД 1.05
 - ФФД 1.1
- 2.** Переход между версиями ФФД с заменой ФН и перерегистрацией
- 3.** ФН 1.1. имеет внутренние счетчики сменных итогов

ОСОБЕННОСТИ ФН 1.1.



Наименование реквизита	Тег	Тип
количество чеков (БСО) со всеми признаками расчетов	1134	Целое
счетчики операций «приход»	1129	Структура
счетчики операций «возврат прихода»	1130	Структура
счетчики операций «расход»	1131	Структура
счетчики операций «возврат расхода»	1132	Структура
счетчики операций по чекам коррекции	1133	Структура

Выше перечисленные счетчики включают в себя (Таблица 12):

Наименование реквизита	Тег	Тип
количество чеков (БСО) по признаку расчетов	1135	Целое
итоговая сумма в чеках (БСО) наличными	1136	Целое
итоговая сумма в чеках (БСО) электронными	1138	Целое
итоговая сумма в чеках (БСО) предоплатами (авансами)	1218	Целое
итоговая сумма в чеках (БСО) постоплатами (кредитами)	1219	Целое
итоговая сумма в чеках (БСО) встречными предоставлениями	1220	Целое
общая итоговая сумма в чеках (БСО)	1201	Целое
сумма НДС по ставке 18%	1139	Целое
сумма НДС по ставке 10%	1140	Целое
сумма НДС по расч. ставке 18/118	1141	Целое
сумма НДС по расч. ставке 10/110	1142	Целое
сумма расчетов с НДС по ставке 0%	1143	Целое
сумма расчетов без НДС	1183	Целое

ЛЕГИТИМНОСТЬ ККТ ПОД ВЕРСИЮ ФФД



Реестр контрольно-кассовой техники				
Сведения о моделях контрольно-кассовой техники				
наименование модели контрольно-кассовой техники	номер версии модели контрольно-кассовой техники	поддерживаемые версии форматов фискальных документов в соответствии с приказом ФНС России от 21.03.2017 № ММВ-7-20/229@		
		1.0	1.05	1.1
АТОЛ FPrint-22ПТК	063	да	да	нет
ЭВОТОР СТ2Ф	074	да	да	нет
Меркурий-115Ф	001	да	нет	нет
Меркурий-185Ф	001	да	нет	нет

ОСНОВНЫЕ ТАБЛИЦЫ ФФД



№ Таблицы	Назначение
3	Обязательность реквизитов для разных ФФД
19	Реквизиты кассового чека (бумажного и электронного, отправляемого в ОФД)
20	Реквизиты предмета расчета (товара, который продаем)
48	Реквизиты электронного чека, отправляемого покупателю

УПРОЩЕННЫЙ ВАРИАНТ ФФД



Скачать упрощенную версию ФФД Вы можете:

<http://partner.atol.ru/kkt/razrabotchikam/>

Полезные инструкции и документы



- [Приказ ФНС о форматах фискальных документов](#)
- [Упрощенная версия документа о ФФД](#)
- [Протокол работы ККТ \(под ФФД 1.0/05/1.1\)](#)
- [Описание драйвера ККТ 8.x](#)
- [Драйвер ККТ 8.x](#)
- [Драйвер ККТ 9.x](#)

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
наименование документа	1000	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	-	1	П	Нет	-	-	-
код формы ФД	-	-	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	1	Э	Нет	5л	1, 4, 5	17
версия ФФД	1209	-	Реком	-	Обяз	-	Обяз	3	Э	Нет	30д	4	-
наименование пользователя	1048	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
ИНН пользователя	1018	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
номер чека за смену	1042	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
дата, время	1012	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер смены	1038	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
признак расчета	1054	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	13, 17
применяемая система налогообложения	1055	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	П-7, Э-1	ПЭ	Нет	30д	4	-
кассир	1021	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	3, 20					
ИНН кассира	1203	-	Реком при примеч	-	Обяз при примеч	-	Обяз при примеч	4	Э	Нет	30д	4	20
регистрационный номер ККТ	1037	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
номер автомата	1036	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	4, 10					
адрес расчетов	1009	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	-
место расчетов	1187	Реком	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-3, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	-
телефон или электронный адрес покупателя	1008	Обяз при примечании	2	ПЭ	Нет	30д	4	7, 9					

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
предмет расчета	1059							См. таблицу 20	ПЭ	Да	См. таблицу 20	См. таблицу 20	15
сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1020	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	5, 17
сумма по чеку (БСО) наличными	1031	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-2, Э-1	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) электронными	1081	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-2, Э-1,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)	1215	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)	1216	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением	1217	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма НДС чека по ставке 18%	1102	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по ставке 10%	1103	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1104	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма расчета по чеку без НДС	1105	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма НДС чека по расч. ставке 18/118	1106	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	1107	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
признак ККТ для расчетов только в Интернет	1108	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	6	ПЭ	Нет	30д	4	8
адрес электронной почты отправителя чека	1117	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Нет	30д	4	7, 9, 10
признак агента	1057	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Нет	30д	4	2, 18
телефон оператора перевода	1075	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
операция платежного агента	1044	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 18, 19
телефон платежного агента	1073	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
телефон оператора по приему платежей	1074	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
наименование оператора перевода	1026	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
адрес оператора перевода	1005	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
ИНН оператора перевода	1016	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
телефон поставщика	1171	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
адрес сайта ФНС	1060	Обяз при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	П-2, Э-4	ПЭ	Нет	30д	4	9, 10
дополнительный реквизит чека (БСО)	1192	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	11, 16, 17
дополнительный реквизит пользователя	1084	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	Нет	30д	4	12

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Тег	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
номер ФД	1040	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер ФН	1041	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
ФПД (1)	1077	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	4, 5	-
ФПС (4)	-	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	Э	Нет	30д	-	
ФПА (5)	-	-	Реком при примеч	-	Реком при примеч	-	Обяз при примеч	6	Э	Нет	5л	-	17
QR-код	1196	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	-	1	П	Нет	-	-	14



Все форумы ФНС → Открытые форумы → Форум по новому порядку применения контрольно-кассовой техники

Форум по новому порядку применения контрольно-кассовой техники

Страница 1 из 2 **1** 2 ВПЕРЕД

По дате посл. сообщения

По дате создания

Самые обсуждаемые

Самые просматриваемые

Настроить ▾

ЗАКРЕПЛЕНО **Протокол информационного обмена между техническими средствами оператора фискальных данных и автоматизированной информационной с...**
Автор Viktor_S , 19 Jun 2017 ОФД, АИС, АИС ФНС России и 3 еще...

ЗАКРЕПЛЕНО **Протокол информационного обмена между контрольно-кассовой техникой и техническими средствами оператора фискальных данных**
Автор Viktor_S , 19 Jun 2017 ККТ, ОФД, Протокол и 2 еще...

ЗАКРЕПЛЕНО **Протокол информационного обмена между фискальным накопителем и контрольно-кассовой техникой**
Автор Viktor_S , 19 Jun 2017 ККТ, ФН, Протокол и 2 еще...

ЗАКРЕПЛЕНО **Приказ ФНС России от 21.03.17 ММВ-7-20/229 "Об утверждении дополнительных реквизитов фискальных документов и форматов фиска...**
Автор Viktor_S , 19 Apr 2017 ФФД; и 3 еще...

НУЖНО ли нам применять ККТ???

Автор uliana21.88 , 24 Aug 2017

Вопросы, возникающие при снятии с регистрации новой модели контрольно-кассовой техники

Автор Иванова Елена Михайловна , 22 Aug 2017

Когда нужно применять онлайн-кассу согласно 54-ФЗ? Оплата Visa и MasterCard в интернет-магазине

Автор Eduard! , 10 Aug 2017 54-ФЗ, Visa, MasterCard и 2 еще...

Проект метод.рекомендаций. Часть 9. Межценовая разница при продаже автомобиля

Автор SSergey , 20 Jun 2017

Проект метод.рекомендаций. Часть 8. Кассовый чек коррекции

Автор SSergey , 20 Jun 2017

КЕЙСЫ ОТ ФНС



1. Продажа товара
2. Продажа подарочной карты и расчет подарочной картой
3. Продажа товара в оптовой торговле с предоплатой
4. Продажа товара с рассрочкой
5. Продажа товара с использованием кредитных средств
6. Возврат стоимости отказа от услуги
7. Замена товара на другой
8. Кассовый чек коррекции
9. Межценовая разница при продаже автомобиля
10. Расчет в сети Интернет
11. Продажа комиссионером собственных и комиссионных товаров
12. Агентское вознаграждение
13. Лотерея
14. Ретро бонусы
15. Страховые агенты

ПОЛЕЗНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



Презентация по форматам фискальных документов и кейсам ФНС на канале АТОЛ:

АТОЛ

ФОРМАТЫ ФИСКАЛЬНЫХ ДОКУМЕНТОВ.
МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ФНС

05 сентября, 2017

Русинова Юлия
Директор по развитию бизнеса фискальных решений

АТОЛ 0:05 / 2:05:52

КЕЙС 6. ВОЗВРАТ УСЛУГИ

ООО «Поезд» - ОСН
Продажа проездного документа и его возврат до использования.
Оплата наличными, возврат с удержанием комиссии 33 руб.

Чек 1:

- Продажа проездного документа ценой 1570р

Чек 2:

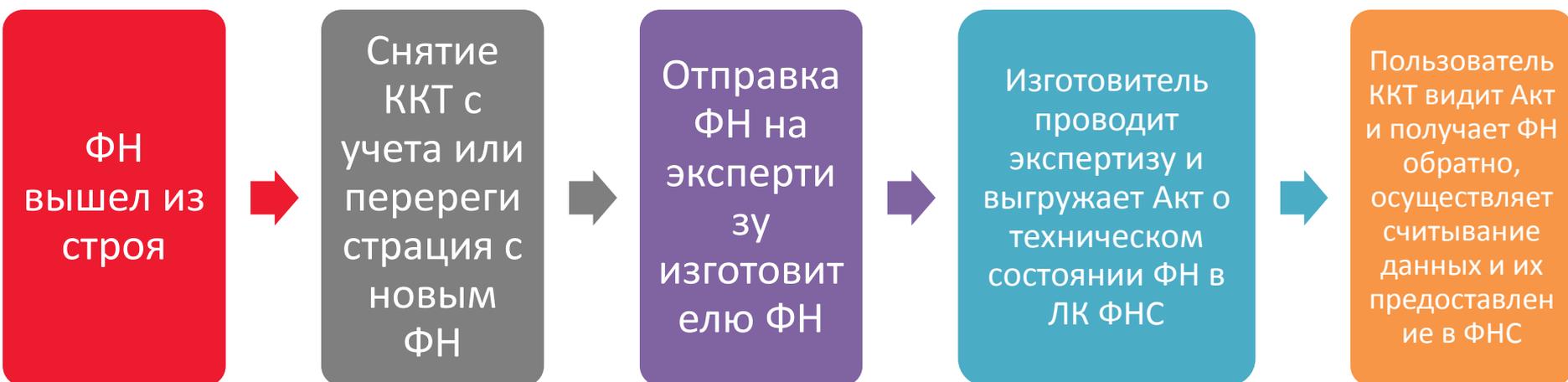
- Возврат проездного документа,

Чек 3:

- Удержание 33 руб.

АТОЛ 1:04:54 / 2:05:52

ЗАМЕНА ФН



60 календарных дней

ЗАДАЙТЕ ВАШ ВОПРОС

y.rusinova@atol.ru

Русинова Юлия

НОВЫЕ РЕКВИЗИТЫ В 1.05 И 1.1



- Тег 1212. **Признак предмета расчета.** Указывается на позицию в чеке
- Тег 1214. **Признак способа расчета.** Указывается на позицию в чеке
- Тег 1215-1217. **Тип оплаты.** Указывается на весь чек

Введение данные тегов позволяет реализовать оформление чеков по продаже подарочных карт и оплаты ими, авансы, предоплаты, кредиты.

ПРИЗНАК ПРЕДМЕТА РАСЧЕТА. ТЕГ 1212



Значение	Реквизит «наименование предмета расчета» (тег 1030) содержит сведения. ТЭГ 1212	Формат ПФ
1	о реализуемом товаре, за исключением подакцизного товара	«ТОВАР»
2	о реализуемом подакцизном товаре	«ПОДАКЦИЗНЫЙ ТОВАР»
3	о выполняемой работе	«РАБОТА»
4	об оказываемой услуге	«УСЛУГА»
5	о приеме ставок при осуществлении деятельности по организации и проведению азартных игр	«СТАВКА АЗАРТНОЙ ИГРЫ»
6	о выплате денежных средств в виде выигрыша при осуществлении деятельности по организации и проведению азартных игр	«ВЫИГРЫШ АЗАРТНОЙ ИГРЫ»
7	о приеме денежных средств при реализации лотерейных билетов, приеме лотерейных ставок при осуществлении деятельности по организации и проведению лотерей	«ЛОТЕРЕЙНЫЙ БИЛЕТ»
8	о выплате денежных средств в виде выигрыша при осуществлении деятельности по организации и проведению лотерей	«ВЫИГРЫШ ЛОТЕРЕИ»
9	о предоставлении прав на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	«ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ РИД»
10	об авансе, задатке, предоплате, кредите, взносе в счет оплаты, пени, штрафе, вознаграждении, бонусе и ином аналогичном предмете расчета	«ПЛАТЕЖ» или «П», «ВЫПЛАТА»
11	о вознаграждении пользователя, являющегося платежным агентом (субагентом), банковским платежным агентом (субагентом), комиссионером, поверенным или иным агентом	«АГЕНТСКОЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ»
12	о предмете расчета, состоящем из предметов, каждому из которых может быть присвоено значение от «0» до «11»	«СОСТАВНОЙ ПРЕДМЕТ РАСЧ.»
13	о предмете расчета, не относящемся к предметам расчета, которым может быть присвоено значение от «0» до «12»	«ИНОЙ ПРЕДМЕТ РАСЧЕТА»

ПРИЗНАК СПОСОБА РАСЧЕТА. ТЕГ 1214



Значение	Перечень оснований для присвоения реквизиту «признак способа расчета»	Формат ПФ
1	Полная предварительная оплата до момента передачи предмета расчета	«ПРЕДОПЛАТА 100%»
2	Частичная предварительная оплата до момента передачи предмета расчета	«ПРЕДОПЛАТА»
3	Аванс	«АВАНС»
4	Полная оплата, в том числе с учетом аванса (предварительной оплаты) в момент передачи предмета расчета	«ПОЛНЫЙ РАСЧЕТ»
5	Частичная оплата предмета расчета в момент его передачи с последующей оплатой в кредит	«ЧАСТИЧНЫЙ РАСЧЕТ И КРЕДИТ»
6	Передача предмета расчета без его оплаты в момент его передачи с последующей оплатой в кредит	«ПЕРЕДАЧА В КРЕДИТ»
7	Оплата предмета расчета после его передачи с оплатой в кредит (оплата кредита)	«ОПЛАТА КРЕДИТА»

ТИП ОПЛАТЫ. ТЕГИ 1215-1217



Типы оплат	тег
Итого чека	1020
Наличными	1031
Электронными	1081
Предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)	1215
Пост оплатой (в кредит)	1216
Встречным предоставлением	1217

Кассовый чек может быть оплачен комбинацией различных видов оплаты.

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
наименование документа	1000	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	-	1	П	Нет	-	-	-
код формы ФД	-	-	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	1	Э	Нет	5л	1, 4, 5	17
версия ФФД	1209	-	Реком	-	Обяз	-	Обяз	3	Э	Нет	30д	4	-
наименование пользователя	1048	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
ИНН пользователя	1018	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
номер чека за смену	1042	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
дата, время	1012	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер смены	1038	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
признак расчета	1054	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	13, 17
применяемая система налогообложения	1055	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	П-7, Э-1	ПЭ	Нет	30д	4	-
кассир	1021	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	3, 20					
ИНН кассира	1203	-	Реком при примеч	-	Обяз при примеч	-	Обяз при примеч	4	Э	Нет	30д	4	20
регистрационный номер ККТ	1037	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	30д	4	-
номер автомата	1036	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	4, 10					
адрес расчетов	1009	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	-
место расчетов	1187	Реком	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	Обяз	Может отсутств	П-3, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	-
телефон или электронный адрес покупателя	1008	Обяз при примечании	2	ПЭ	Нет	30д	4	7, 9					

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
предмет расчета	1059							См. таблицу 20	ПЭ	Да	См. таблицу 20	См. таблицу 20	15
сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1020	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	5, 17
сумма по чеку (БСО) наличными	1031	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-2, Э-1	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) электронными	1081	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-2, Э-1,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)	1215	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)	1216	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением	1217	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-3,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма НДС чека по ставке 18%	1102	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по ставке 10%	1103	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1104	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма расчета по чеку без НДС	1105	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма НДС чека по расч. ставке 18/118	1106	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	1107	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
признак ККТ для расчетов только в Интернет	1108	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	6	ПЭ	Нет	30д	4	8
адрес электронной почты отправителя чека	1117	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Нет	30д	4	7, 9, 10
признак агента	1057	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Нет	30д	4	2, 18
телефон оператора перевода	1075	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
операция платежного агента	1044	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 18, 19
телефон платежного агента	1073	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
телефон оператора по приему платежей	1074	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
наименование оператора перевода	1026	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
адрес оператора перевода	1005	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
ИНН оператора перевода	1016	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	Нет	30д	4	2, 19
телефон поставщика	1171	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	4	ПЭ	Да	30д	4	2, 19
адрес сайта ФНС	1060	Обяз при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	П-2, Э-4	ПЭ	Нет	30д	4	9, 10
дополнительный реквизит чека (БСО)	1192	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	11, 16, 17
дополнительный реквизит пользователя	1084	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	Нет	30д	4	12

ТАБЛИЦА 19. КАССОВЫЙ ЧЕК



Наименование реквизита	Тег	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	Неприм.
		п	э	п	э	п	э						
номер ФД	1040	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер ФН	1041	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
ФПД (1)	1077	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	Нет	5л	4, 5	–
ФПС (4)	–	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	Э	Нет	30д	–	
ФПА (5)	–	-	Реком при примеч	-	Реком при примеч	-	Обяз при примеч	6	Э	Нет	5л	–	17
QR-код	1196	Обяз	-	Обяз	-	Обяз	-	1	П	Нет	–	–	14

ТАБЛИЦА 20. ПРЕДМЕТ РАСЧЕТА



Наименование реквизита	Ter	1.0		1.05		1.1		Обяз.	Форм.	Хран.	Повт.	ФП	№ прим.
		П	Э	П	Э	П	Э						
признак способа расчета	1214	Реком при примеч	Реком	Обяз при примеч	Реком	Обяз при примеч	Обяз	П-4, Э-5	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	2, 7, 8
признак предмета расчета	1212	Может отсутств	Реком	Может отсутств	Реком	Может отсутств	Обяз	П-7, Э-5	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	2, 7, 9
признак агента по предмету расчета	1222	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	6	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	7, 10
данные агента	1223	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	6	ПЭ	30д	Нет	4	10
данные поставщика	1224	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	6	ПЭ	30д	Нет	4	10
ИНН поставщика	1226	Может отсутств	Реком при примеч	Может отсутств	Реком при примеч	Может отсутств	Обяз при примеч	П-7, Э-6	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	7, 10, 11
наименование предмета расчета	1030	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	30д	Нет	4	2, 6
единица измерения предмета расчета	1197	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	30д	Нет	4	-
код товарной номенклатуры	1162	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	3, 7
цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1079	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	30д	Нет	4	2
размер НДС за единицу предмета расчета	1198	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	30д	Нет	4	-
количество предмета расчета	1023	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	2	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	2, 7
ставка НДС	1199	Обяз при примеч	Реком при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	Обяз при примеч	П-2, Э-4	ПЭ	30д	Нет	4	4, 5
сумма НДС за предмет расчета	1200	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	Может отсутств	7	ПЭ	30д	Нет	4	12
стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1043	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	Обяз	1	ПЭ	30д (5л)	Нет	4, 5	1, 7
дополнительный реквизит предмета расчета	1191	Может отсутств	Реком при примеч	Может отсутств	Реком при примеч	Может отсутств	Обяз при примеч	П-7, Э-6	ПЭ	30д	Нет	4	3

ЧАСТЬ 2.



Методические рекомендации ФНС

КЕЙС 1. ПРОДАЖА ТОВАРОВ



ООО «Ромашка» - ОСН
Товары находятся в собственности продавца.
Оплата – наличные.

Товары:

- колбаса Клинский Брауншвейгская 300 г. - цена 1000р за кг
- яйцо Окское куриное С0 белое в упаковке 10 шт. – цена 100руб.





ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1009	Адрес расчетов	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д. 23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д. 23	+	+	
1187	Место расчетов	9 этаж	9 этаж	МБ	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	колбаса Клинский Брауншвейгская с/к в/с	колбаса Клинский Брауншвейгская с/к в/с	+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	кг	кг	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1000.00	1000.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	0.3	0.3	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	300.00	300.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	яйцо Окское куриное СО белое	яйцо Окское куриное СО белое	+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Упаковка 10 шт.	Упаковка 10 шт.	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	100.00	100.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	2	НДС 10 %	+	+
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	100.00	100.00	+	+	
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	400.00	400.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	400.00	400.00	+	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	45.76	45.76	+	+	
1103	Сумма НДС чека по ставке 10%	9.09	9.09	+	+	

КЕЙС 2. ПРОДАЖА ПОДАРОЧНОЙ КАРТЫ



ООО «Ромашка» - ОСН
Товары находятся в собственности продавца.

Чек 1:

- Подарочная карта номиналом 1000 руб.
- Оплата - наличными

Чек 2:

- GIVENCHY Тушь (1 штука) - цена 1000 рублей
- Оплата – подарочной картой номиналом 1000руб.

ЧЕК 1. ПРОДАЖА ПОДАРОЧНОЙ КАРТЫ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1009	Адрес расчетов	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	+	+	
1187	Место расчетов	9 этаж	9 этаж	МБ	+	
1059	1214	Признак способа расчета	3	Аванс	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Подарочная карта на сумму 1000 руб.	Подарочная карта на сумму 1000 руб.	+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1000.00	1000.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС*	3	Ставка НДС 18/118	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1000.00	1000.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1000.00	1000.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	1000.00	1000.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	0.00	0.00	+	+	
1215	Сумма по чеку предоплатой	0.00	0.00	МБ	+	
1216	Сумма по чеку постоплатой	0.00	0.00	МБ	+	
1217	Сумма по чеку ВП	0.00	0.00	МБ	+	
1106	Сумма НДС чека по расч. ставке 18/118	152.54	152.54	+	+	

! НДС 18/118%

ЧЕК 1. ПРОДАЖА ПОДАРОЧНОЙ КАРТЫ



! По какой ставке учитывать, если есть смешанные товары (НДС 10% и 18%)

Согласно разъяснениям Минфина России, продавец в такой ситуации может исчислить НДС по ставке 18/118, применив ее ко всей сумме предоплаты ([Письмо](#) Минфина России от 06.03.2009 № 03-07-15/39).

К аналогичному выводу пришел и Президиум ВАС РФ. При этом судьи указали, что впоследствии при отгрузке товара подавать уточненную декларацию за период, в котором поступила предоплата, нет необходимости. Ведь оснований для этого не возникает. А сумму НДС, уплаченного с аванса, можно принять к вычету в полном объеме в периоде отгрузки ([Постановление](#) Президиума ВАС РФ от 25.01.2011 № 10120/10).

ЧЕК 2. ПРОДАЖА ТОВАРА С ОПЛАТОЙ ПОЛАРОЧНОЙ КАРТОЙ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+	
1009	Адрес расчетов	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	+	+	
1187	Место расчетов	9 этаж	9 этаж	МБ	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	GIVENCHY Тушь для ресниц Eye Fly	GIVENCHY Тушь для ресниц Eye Fly	+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1000.00	1000.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1000.00	1000.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1000.00	1000.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	0.00	0.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	0.00	0.00	+	+	
1215	Сумма по чеку предоплатой (зачет аванса и (или) предыдущих платежей)	1000.00	1000.00	МБ	+	
1216	Сумма по чеку постоплатой (кредит)	0.00	0.00	МБ	+	
1217	Сумма по чеку встречным представлением	0.00	0.00	МБ	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	152.54	152.54	+	+	

КЕЙС 2. ПРОДАЖА ПОДАРОЧНОЙ КАРТЫ



ООО «Ромашка» - ОСН
Товары находятся в собственности продавца.

Чек 1:

- Подарочная карта номиналом 1000 руб.
- Оплата - наличными

Чек 2:

- Духи DIOR Miss Dior – цена 11940 руб.
- Оплата – подарочной картой номиналом 1000руб., остальное картой

ЧЕК 2. ПРОДАЖА ТОВАРА С ОПЛАТОЙ ПОДАРОЧНОЙ КАРТОЙ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Духи DIOR Miss Dior Extrait 15 мл	Духи DIOR Miss Dior Extrait 15 мл	+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	11940.00	11940.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	11940.00	11940.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке	11940.00	11940.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	10940.00	10940.00	+	+	
1215	Сумма по чеку предоплатой	1000.00	1000.00	МБ	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	1821.36	1821.36	+	+	

КЕЙС 2. ПРОДАЖА ПОДАРОЧНОЙ КАРТЫ



ООО «Ромашка» - ОСН
Товары находятся в собственности продавца.

Чек 1:

- Подарочная карта номиналом 1000 руб.
- Оплата - наличными

Чек 2:

- Икра лососевая зернистая 200 г. - цена 851 руб.
- Оплата – подарочной картой номиналом 1000 руб.

ЧЕК 2. ПРОДАЖА ТОВАРА С ОПЛАТОЙ ПОДАРОЧНОЙ КАРТОЙ

АТ

ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Икра лососевая зернистая 200 г.	Икра лососевая зернистая 200 г.	+	+
	1197	Единица измерения	кг	кг	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	4255.00	4255.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	0.2	0.2	+	+
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	851.00	851.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	13	Иной предмет расчета	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Превышение номинальной стоимости подарочной карты над продажной ценой товара		+	+
	1197	Единица измерения	Ед.	Ед.	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	149.00	149.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	149.00	149.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1000.00	1000.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	0.00	0.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	0.00	0.00	+	+	
1215	Сумма по чеку предоплатой	1000.00	1000.00	МБ	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	129.81	129.81	+	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	149.00	149.00	+	+	

КЕЙС 3. ПРОДАЖА СОБСТВЕННЫХ ТОВАРОВ В ОПТОВОЙ ТОРГОВЛЕ

АТОН

ООО «Ромашка» - ОСН

Товары находятся в собственности продавца.

Покупатель – ООО «Одуванчик».

Товары:

1. Монитор Samsung C27F390FHI 2 шт. на сумму 32918 руб.
 2. Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт. на сумму 12635 руб.
 3. Сканер Canon CanoScan 900F Mark II 3 шт. на сумму 43470 руб.
- Итого по накладной: 89023 руб.

Чек 1:

- Предоплата в размере 31000 руб. наличными

Чек 2:

- Отгрузка товара на сумму 89023 руб. без оплаты

Чек 3:

- Оплата в размере 33000 руб. наличными

Чек 4:

- Оплата в размере 25023 руб. наличными



ЧЕК 1. ПРЕДОПЛАТА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05		
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+		
1054	Признак расчета	1	приход	+	+		
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	2	Частичная предоплата	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Предоплата за монитор Samsung C27F390FHI 2 шт.				
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	8365.00	8365.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	3	Ставка НДС 18/118	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета	8365.00	8365.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	1	Предоплата 100%	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Предоплата за лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт.				
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	12635.00	12635.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	3	Ставка НДС 18/118	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета	12635.00	12635.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	2	Частичная предоплата	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Предоплата за сканер Canon CanoScan 900F Mark II 3 шт.				
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	10000.00	10000.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	3	Ставка НДС 18/118	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета	10000.00	10000.00	+	+		
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	31000.00	31000.00	+	+		
1031	Сумма по чеку наличными	31000.00	31000.00	+	+		
1106	Сумма НДС чека по расч. ставке 18/118	4728.81	4728.81	+	+		

! Не цена товара, а сумма предоплаты

! сведения о предварительной оплате необходимо указывать в наименовании ПР (тег 1030), либо печатать кассовый чек с

Реквизитом 1214 - «Предоплата 100%», «Частичная предоплата» и т.д.

ЧЕК 2. ОТГРУЗКА БЕЗ ОПЛАТЫ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05		
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+		
1054	Признак расчета	1	приход	+	+		
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Отгрузка монитора Samsung C27F390FHI				
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	16459.00	16459.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	2	2	+	+	
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+	
	1043	Стоимость ПР	32918.00	32918.00	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Отгрузка лазерного принтера HP Laserjet 2035 <CE461A>				
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	12635.00	12635.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+	
1043	Стоимость ПР	12635.00	12635.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Отгрузка сканера Canon CanoScan 900F Mark II				
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	14490.00	14490.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	3	3	+	+	
	1199	Ставка НДС	1	Ставка НДС 18%	+	+	
1043	Стоимость ПР	43470.00	43470.00	+	+		
1020	Сумма расчета в чеке	89023.00	89023.00	+	+		
1031	Сумма по чеку наличными	0.00	0.00	+	+		
1081	Сумма по чеку электронными	0.00	0.00	+	+		
	1215	Сумма по чеку предоплатой	31000.00	31000.00	МБ	+	
	1216	Сумма по чеку постоплатой	58023.00	58023.00	МБ	+	
	1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	13579.78	13579.78	+	+	

! Цена товара

ЧЕК 3. ОПЛАТА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за монитор Samsung C27F390FHI 2 шт.			
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	16500.00	16500.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	16500.00	16500.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за сканер Canon CanoScan 900F Mark II 3 шт.			
	1197	Единица измерения предмета расчета	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	16500.00	16500.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	16500.00	16500.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	33000.00	33000.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	33000.00	33000.00	+	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	33000.00	33000.00	+	+	

! Не цена товара, а сумма оплаты

! сведения об оплате кредита необходимо указывать в наименовании ПР (тег 1030), либо печатать кассовый чек с

Реквизитом 1214 - «ОПЛАТА КРЕДИТА»

ЧЕК 4. ОПЛАТА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05		
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+		
1054	Признак расчета	1	приход	+	+		
1055	СНО	1 (номер бита 0)	общая	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, кредита, предоплата	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за монитор Samsung C27F390FHI 2 шт.				
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	8053.00	8053.00	+	+	
	1023	Количество ПР	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+	
1043	Стоимость предмета	8053.00	8053.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, кредита, предоплата	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за сканер Canon CanoScan 900F Mark II 3 шт.				
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	16970.00	16970.00	+	+	
	1023	Количество ПР	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	16970.00	16970.00	+	+		
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	25023.00	25023.00	+	+		
1031	Сумма по чеку наличными	25023.00	25023.00	+	+		
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	25023.00	25023.00	+	+		

КЕЙС 4. ПРОДАЖА В РАССРОЧКУ

АТОН

ООО «Ромашка» - УСН

Товары находятся в собственности продавца.



Товары:

1. Монитор Samsung C27F390FHI 1 шт. на сумму 16459 руб.
 2. Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт. на сумму 12635 руб.
 3. Сканер Canon CanoScan 900F Mark II 1 шт. на сумму 14490 руб.
- Итого: 43584 руб.

Чек 1:

- Отгрузка товаров на сумму 43584 руб. с оплатой 23584 руб. наличными, остальное в рассрочку

Чек 2:

- Оплата в размере 10000 руб. картой

Чек 3:

- Оплата в размере 10000 руб. наличными

ЧЕК 1. ЧАСТИЧНАЯ ОПЛАТА И ОТГРУЗКА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 2)	УСН доход - расход	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Монитор Samsung C27F390FHI	Монитор Samsung C27F390FHI	+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу ПР	16459.00	16459.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета	16459.00	16459.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A>		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу ПР	12635.00	12635.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета	12635.00	12635.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	5	Частичный расчет и кредит	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Сканер Canon CanoScan 900F Mark		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	14490.00	14490.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	14490.00	14490.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	43584.00	43584.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	23584.00	23584.00	+	+	
1216	Сумма по чеку постоплатой	20000.00	20000.00	МБ	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	43584.00	43584.00	+	+	

Указываем цену товара, т.к. это документ на отгрузку!

ЧЕК 2. ОПЛАТА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 2)	УСН доход - расход	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета*	Оплата кредита за монитор Samsung C27F390FHI 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за	4000.00	4000.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета	4000.00	4000.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	3000.00	3000.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	3000.00	3000.00	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за сканер Canon CanoScan 900F Mark II 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	3000.00	3000.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
1043	Стоимость ПР	3000.00	3000.00	+	+	
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	10000.00	10000.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	10000.00	10000.00	+	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	10000.00	10000.00	+	+	

ЧЕК 3. ОПЛАТА – АНАЛОГИЧЕН ЧЕКУ 2



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 2)	УСН доход - расход	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета*	Оплата кредита за монитор Samsung C27F390FHI 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения предмета расчета	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за	4000.00	4000.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета	4000.00	4000.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	3000.00	3000.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	3000.00	3000.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	7	Оплата кредита	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	10	Об авансе, предоплате, кредите	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Оплата кредита за сканер Canon CanoScan 900F Mark II 1 шт.		+	+
	1197	Единица измерения	Платеж	Платеж	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	3000.00	3000.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается	+	+
	1043	Стоимость ПР	3000.00	3000.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	10000.00	10000.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	10000.00	10000.00	+	+	
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	10000.00	10000.00	+	+	

КЕЙС 5. ПРОДАЖА В КРЕДИТ

АТОН

ООО «Ромашка» - УСН

Товары находятся в собственности продавца.

Покупатель – Физ. лицо

Товары:

1. Монитор Samsung C27F390FHI 1 шт. на сумму 16459 руб.
2. Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт. на сумму 12635 руб.
- 3 Сканер Canon CanoScan 900F Mark II 1 шт. на сумму 14490 руб.

Итого: 43584 руб.

Физ лицо берет кредит на 20 000 руб. в банке

Оплата наличными 23584 руб. и 20 000 руб. переводом от банка

Чек 1:

- Отгрузка товаров на сумму 43584 руб. с оплатой 23584 руб. наличными, остальное переводом



КЕЙС 5.



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05		
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+		
1054	Признак расчета	1	приход	+	+		
1055	СНО	1 (номер бита 2)	УСН доход - расход	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Монитор Samsung C27F390FHI			+	
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	16459.00	16459.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается (не печатается)	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	16459.00	16459.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование предмета расчета	Лазерный принтер HP LaserJet 2035 <CE461A>				+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	12635.00	12635.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается (не печатается)	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета	12635.00	12635.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Сканер Canon CanoScan 900F Mark II			+	
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	14490.00	14490.00	+	+	
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	6	НДС не облагается (не печатается)	+	+	
1043	Стоимость предмета	12635.00	12635.00	+	+		
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	43584.00	43584.00	+	+		
1031	Сумма по чеку наличными	23584.00	23584.00	+	+		
1081	Сумма по чеку электронными	20000.00	20000.00	+	+		
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	43584.00	43584.00	+	+		

Если перевод через банк, то расчеты через банк фискализуются с 01.07.2018 магазином (не банком).

КЕЙС 6. ВОЗВРАТ УСЛУГИ



ООО «Поезд» - ОСН

Продажа проездного документа и его возврат до начала использования.

Оплата наличными, возврат с удержанием комиссии 33 руб.

Чек 1:

- Продажа проездного документа ценой 1570р

Чек 2:

- Возврат проездного документа

Чек 3:

- Удержание комиссии 33 руб.



ЧЕК 1. ПРОДАЖА ПРОЕЗДНОГО



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Поезд»	ООО «Поезд»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	1	ПРЕДОПЛАТА 100%	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	4	Услуга	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017		+	+
	1197	Единица измерения	абонементный билет		МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	1570.00	1570.00	+	+
	1023	Количество	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	5	НДС 0%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1570.00	1570.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1570.00	1570.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	1570.00	1570.00	+	+	
1104	Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1570.00	1570.00	+	+	

ЧЕК 2. ВОЗВРАТ ПРОЕЗДНОГО



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Поезд»	ООО «Поезд»	+	+	
1054	Признак расчета	2	возврат прихода	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	1	ПРЕДОПЛАТА 100%	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	4	Услуга	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017		+	+
	1197	Единица измерения	абонементный билет	абонементный билет	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	1570.00	1570.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	5	НДС 0%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1570.00	1570.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1570.00	1570.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	1570.00	1570.00	+	+	
1104	Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1570.00	1570.00	+	+	

ЧЕК 3. УДЕРЖАНИЕ КОМИССИИ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Поезд»	ООО «Поезд»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	3	Работа	МБ	МБ
	1030	Наименование предмета расчета	Сбор за оформление возврата денежных средств по проездному билету за перевозку пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	33.00	33.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18%	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	33.00	33.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	33.00	33.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	33.00	33.00	+	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	5.03	5.03	+	+	

КЕЙС 7. ЗАМЕНА ТОВАРА НА ДРУГОЙ



ООО «Ромашка» - ОСН

Продажа товара, замена Лазерного принтера на более дорогой

Товары:

1. Монитор Samsung C27F390FHI 1 шт. на сумму 16459 руб.
 2. Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> 1 шт. на сумму 12635 руб.
 3. Сканер Canon CanoScan 900F Mark II 1 шт. на сумму 14490 руб.
- Итого: 43584 руб.

Чек 1:

- Продажа с полной оплатой

Чек 2:

- Замена товара



ЧЕК 1. ПРОДАЖА ТОВАРА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Монитор Samsung C27F390FNI		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	16459.00	16459.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость предмета	16459.00	16459.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A>		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	12635.00	12635.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость предмета	12635.00	12635.00	+	+
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Сканер Canon CanoScan 900F Mark II		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	14490.00	14490.00	+	+
	1023	Количество ПР	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость ПР	14490.00	14490.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	43584.00	43584.00	+	+	
1081	Сумма по чеку электронными	43584.00	43584.00	+	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	6648.41	6648.41	+	+	

ЧЕК 2. ВОЗВРАТ ТОВАРА



±

ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	2	возврат прихода	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A>		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	12635.00	12635.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость ПР	12635.00	12635.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	12635.00	12635.00	+	+	
1217	Сумма по чеку встречным представлением	12635.00	12635.00	МБ	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	1927.37	1927.37	+	+	

В первом чеке оплата была картой. Чтобы не возвращать деньги на карту и не принимать новую оплату возможно осуществить возврат, указав встречное представление.

Но никто не запрещает сделать возврат с типом оплаты электронными, вернув деньги на карту и взяв оплату за товар, выдаваемый в обмен.

ЧЕК 3. РЕАЛИЗАЦИЯ ОБМЕННОГО ТОВАРА



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ
	1030	Наименование ПР	Лазерный принтер HP LaserJet Pro M402n		+	+
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ
	1079	Цена за единицу	17260.00	17260.00	+	+
	1023	Количество предмета расчета	1	1	+	+
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18 %	+	+
	1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	17260.00	17260.00	+	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	17260.00	17260.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	4625.00	4625.00	+	+	
1217	Сумма по чеку встречным представлением	12635.00	12635.00	МБ	+	
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	2632.88	2632.88	+	+	

КЕЙС 8. КАССОВЫЙ ЧЕК КОРРЕКЦИИ



ООО «Ромашка» - ОСН

Продажа товара без выдачи чека, предписание ФНС об исправлении нарушения 28.02.2017 в 16:12, сообщение №1 в ЛК ФНС.

Товар:

1. Мусоровоз Dickie 1 шт. на сумму 3211 руб. (НДС 10%)

Чек 1:

- Чек коррекции

НЕСКОЛЬКО СЛОВ О КАССОВОМ ЧЕКЕ КОРРЕКЦИИ



Кассовый чек коррекции формируется пользователем для **исправления ошибок** в виде осуществления **расчета без применения** пользователем **кассы** либо **применения кассы с нарушением** требований законодательства Российской Федерации о применении контрольно-кассовой техники

НЕСКОЛЬКО СЛОВ О КАССОВОМ ЧЕКЕ КОРРЕКЦИИ



1. Признак расчета может принимать только 2 значения «Приход» и «Расход»
2. Таблица №30 описывает структуру кассового чека коррекции
3. Новые реквизиты:

Тег 1173 «Тип коррекции»	Значение
Самостоятельная операция	0
Операция по предписанию	1

Номер тега (внутри структуры тега 1174)	Наименование	Длина и формат
1177	Описание коррекции	Строка 256
1178	Дата документа основания для коррекции	ДД.ММ.ГГ
1179	Номер документа основания для коррекции	Строка 32

КЕЙС 8. КАССОВЫЙ ЧЕК КОРРЕКЦИИ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05	
1000	Наименование документа	31	Кассовый чек коррекции	+	+	
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+	
1018	ИНН пользователя	1234567891	1234567891	+	+	
1042	Номер чека за смену	8	8	+	+	
1012	Дата, время	01.03.17 13:13	01.03.17 13:13	+	+	
1038	Номер смены	33	33	+	+	
1054	Признак расчета	1	приход	+	+	
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+	
1021	Кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	+	+	
1203	ИНН кассира	123456789012	123456789012	МБ	+	
1037	РН ККТ	9876543210123456	9876543210123456	+	+	
1009	Адрес расчетов	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д. 23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д. 23	+	+	
1187	Место расчетов	9 этаж	9 этаж	МБ	+	
1173	Тип коррекции	1	операция по предписанию	МБ	+	
1174	1177	Описание коррекции	01.02.2017 не сформирован и не выдан кассовый чек	МБ	+	
	1178	Дата документа основания для коррекции	28.02.2017 00:00:00	28.02.2017 00:00:00	МБ	+
	1179	Номер документа основания для коррекции	1	1	МБ	+
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	3211.00	3211.00	+	+	
1031	Сумма по чеку наличными	3211.00	3211.00	+	+	
1103	Сумма НДС чека по ставке 10%	291.90	291.90	МБ	+	

КЕЙС 11. ПРОДАЖА КОМИССИОНЕРОМ СОБСТВЕННЫХ И КОМИССИОННЫХ ТОВАРОВ



ООО «Ромашка» - ОСН

Комиссионер, плюс продает свои товары. Удерживает с комиссионных товаров 5%.

Комитент ООО «Лютик» - УСН

Товар:

1. Монитор Samsung C27F390FHI 1 шт на сумму 23 600 руб. (НДС 18%) – свой товар
2. Детская кровать Micuna Sweet Bear 1 шт на сумму 10 000 руб. (без НДС) – товар комитента

Чек 1:

- Продажа за наличный

КЕЙС 11. ПРОДАЖА КОМИССИОНЕРОМ СОБСТВЕННЫХ И КОМИССИОННЫХ ТОВАРОВ



ТЭГ	Название Тэга	Значение	Описание	ФФД 1.0	ФФД 1.05		
1048	Наименование пользователя	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	+	+		
1054	Признак расчета	1	приход	+	+		
1055	СНО	1 (номер бита 0)	ОСН	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1030	Наименование ПР	Монитор Samsung C27F390FHI			+	
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	23600.00	23600.00	+	+	
	1023	Количество ПР	1	1	+	+	
	1199	Ставка НДС	1	НДС 18%	+	+	
1043	Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	23600.00	23600.00	+	+		
1059	1214	Признак способа расчета	4	Полный расчет	МБ	+	
	1212	Признак предмета расчета	1	Товар	МБ	МБ	
	1222	Признак агента по предмету расчета	1 (номер бита 5)	Комиссионер	+	+	
	1224	1171	Телефон поставщика	8-111-111-11-11	8-111-111-11-11	+	+
		1125	Наименование поставщика	ООО «Лютик»	ООО «Лютик»	+	+
	1226	ИНН поставщика	1231231231	1231231231	+	+	
	1030	Наименование ПР	Детская кровать Micuna Sweet Bear		+	+	
	1197	Единица измерения	Штука	Штука	МБ	МБ	
	1079	Цена за единицу	10000.00	10000.00	+	+	
	1023	Количество ПР	1	1	+	+	
1199	Ставка НДС	6	- (НДС не облагается)	+	+		
1043	Стоимость предмета	10000.00	10000.00	+	+		
1020	Сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	33600.00	33600.00	+	+		
1031	Сумма по чеку наличными	33600.00	33600.00	+	+		
1102	Сумма НДС чека по ставке 18%	3600.00	3600.00	+	+		
1105	Сумма расчета по чеку без НДС	10000.00	10000.00	+	+		

Дополнительные теги по продаже агентских товаров

НДС указывается такой, как если бы продажу осуществлял сам комиссионер

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ

isoft@atol.ru

Интеграция с кассовым ПО

s@atol.ru

Коммерческие вопросы

y.rusinova@atol.ru

Русинова Юлия