

Продажа мехового изделия в рассрочку¹

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. ООО Ромашка имеет адрес электронной почты chek@romashka.ru

Кассир Иванов Иван Иванович, имеющий ИНН 123456789012, является работником указанной организации. 19 февраля 2021 года в 13 часов 45 минут указанный кассир по адресу: 127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23, 2 этаж, продает клиенту (физическому лицу) товар:

«Норковая шуба с капюшоном (1 шт.) – стоимостью 118 990 руб.

Товар находится в собственности продавца. Товар маркирован контрольным идентификационным знаком (КиЗ). Штрих-код КиЗ успешно прочитан и проверен.

Для оплаты товара ООО «Ромашка» предоставляет клиенту рассрочку платежа до 21.04.2021 на сумму 47 596 руб. Заключен договор № 978 от 19.02.2021. Остальные денежные средства в размере 71 394 руб оплачены клиентом наличными 19.02.2021 в 13:45.

19.02.2021 сформирован 7-й кассовый чек с номером фискального документа 1221.

21.04.2021 сформирован 10-й кассовый чек с номером фискального документа 2445.

Кассовые чеки были выданы на бумажном носителе и направлены клиенту в электронной форме по почте: kkt@kkt.ru (адрес электронной почты предоставлен клиентом до момента расчета).

1) Описание кассового чека при реализации товара с использованием ФФД 1.2

Наименование реквизита	Тег	Обяз. ²	Форм. ³	Электронная форма ⁴	Печатная форма
наименование документа	1000	1	П		кассовый чек
код формы ФД	-	1	Э	3	
номер версии ФФД	1209	1	Э	4	
наименование пользователя	1048	П-1, Э-3	ПЭ	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»
ИНН пользователя	1018	П-1, Э-3	ПЭ	1234567891	1234567891
номер чека за смену	1042	1	Э	7	
дата, время	1012	1	ПЭ	1613742300	19.02.21 13:45
номер смены	1038	1	Э	64	
признак расчета	1054	1	ПЭ	1	приход
применяемая система налогообложения	1055	П-3, Э-1	ПЭ	1 (номер бита 0) или 000001	ОСН

кассир	1021	2	ПЭ	Иванов Иван Иванович, кассир	Иванов Иван Иванович, кассир		
ИНН кассира	1203	3	Э	123456789012			
регистрационный номер ККТ	1037	1	ПЭ	1234567890123456	1234567890123456		
адрес расчетов	1009	1	ПЭ	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23		
место расчетов	1187	1	ПЭ	2 этаж	2 этаж		
телефон или электронный адрес покупателя	1008	П-3, Э-2	ПЭ	kkt@kkt.ru	kkt@kkt.ru		
Предмет расчета 1059	признак способа расчета	1214	П-2, Э-1	ПЭ	5	"ЧАСТИЧНЫЙ РАСЧЕТ И КРЕДИТ"	
	признак предмета расчета	1212	П-3, Э-1	ПЭ	1	"ТОВАР" или "Т" или может не печататься	
	наименование предмета расчета	1030	2	ПЭ	Норковая шуба с капюшоном	Норковая шуба с капюшоном	
	мера количества предмета расчета	2108	2	ПЭ	0	шт.	
	код товара 1163 ⁵	КТ EAN-13 ⁶	1302	2	Э	3249990042691 (рекомендовано)	
		КТ МИ	1307	2	Э	RU-430302-AAA0340722 (рекомендовано)	
	код страны происхождения товара	1230	П-3, Э-2	ПЭ	792	792	
	номер декларации на товар	1231	П-3, Э-2	ПЭ	10216100/010221/0001564	10216100/010221/0001564	
	цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1079	2	ПЭ	118 990.00	118 990.00	
	размер НДС за единицу предмета расчета	1198	3	ПЭ	19 831.67	19 831.67	
	количество предмета расчета	1023	2	ПЭ	1	1	
	ставка НДС	1199	2	ПЭ	1	НДС 20%	
	сумма НДС за предмет расчета	1200	3	ПЭ	19 831.67	19 831.67	
стоимость предмета расчета с учетом скидок	1043	1	ПЭ	118 990.00	118 990.00		

	и наценок					
сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1020	1	ПЭ	118 990.00	118 990.00	
сумма по чеку (БСО) наличными	1031	П-2, Э-1	ПЭ	47 596.00	47 596.00	
сумма по чеку (БСО) безналичными	1081	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00	
сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)	1215	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00	
сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)	1216	П-2, Э-1	ПЭ	71 394.00	71 394.00	
сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением	1217	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00	
сумма НДС чека по ставке 20%	1102	2	ПЭ	19 831.67	19 831.67	
сумма НДС чека по ставке 10%	1103	2	ПЭ	0.00	0.00	
сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1104	2	ПЭ	0.00	0.00	
сумма расчета по чеку без НДС	1105	2	ПЭ	0.00	0.00	
сумма НДС чека по расч. ставке 20/120	1106	2	ПЭ	0.00	0.00	
сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	1107	2	ПЭ	0.00	0.00	
адрес электронной почты отправителя чека	1117	2	Э	chek@romashka.ru		
адрес сайта ФНС	1060	П-3, Э-2	ПЭ	www.nalog.ru	www.nalog.ru	
номер ФД	1040	1	ПЭ	1221	1221	
номер ФН	1041	1	ПЭ	8710000109811542	8710000109811542	
ФПД (1)	1077	1	ПЭ	формируется автоматически	формируется автоматически	
ФПС (4)	-	1	Э	формируется автоматически		
QR-код	1196	1	П		формируется автоматически	

**2) Описание кассового чека при погашении рассрочки с использованием ФФД
1.2 21.04.2021**

Наименование реквизита	Тег	Обяз. ²	Форм. ³	Электронная форма ⁴	Печатная форма	
наименование документа	1000	1	П		кассовый чек	
код формы ФД	-	1	Э	3		
номер версии ФФД	1209	1	Э	4		
наименование пользователя	1048	П-1, Э-3	ПЭ	ООО «Ромашка»	ООО «Ромашка»	
ИНН пользователя	1018	П-1, Э-3	ПЭ	1234567891	1234567891	
номер чека за смену	1042	1	Э	10		
дата, время	1012	1	ПЭ	1619012700	21.04.21 13:45	
номер смены	1038	1	Э	120		
признак расчета	1054	1	ПЭ	1	приход	
применяемая система налогообложения	1055	П-3, Э-1	ПЭ	1 (номер бита 0) или 000001	ОСН	
кассир	1021	2	ПЭ	Иванов Иван Иванович, кассир	Иванов Иван Иванович, кассир	
ИНН кассира	1203	3	Э	123456789012		
регистрационный номер ККТ	1037	1	ПЭ	1234567890123456	1234567890123456	
адрес расчетов	1009	1	ПЭ	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23	
место расчетов	1187	1	ПЭ	2 этаж	2 этаж	
телефон или электронный адрес покупателя	1008	П-3, Э-2	ПЭ	kkt@kkt.ru	kkt@kkt.ru	
Предмет расчета 1059	признак способа расчета	1214	П-2, Э-1	ПЭ	7	"ОПЛАТА КРЕДИТА"
	признак предмета расчета	1212	П-3, Э-1	ПЭ	10	"ПЛАТЕЖ" или "П" или может не печататься
	наименование предмета расчета	1030	2	ПЭ	Норковая шуба с капюшоном	Норковая шуба с капюшоном
	мера количества предмета расчета	2108	2	ПЭ	0	шт.

	цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1079	2	ПЭ	71 394.00	71 394.00
	размер НДС за единицу предмета расчета	1198	3	ПЭ	0.00	0.00
	количество предмета расчета	1023	2	ПЭ	1	1
	ставка НДС	1199	2	ПЭ	6	-
	сумма НДС за предмет расчета	1200	3	ПЭ	0.00	0.00
	стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1043	1	ПЭ	71 394.00	71 394.00
	сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1020	1	ПЭ	71 394.00	71 394.00
	сумма по чеку (БСО) наличными	1031	П-2, Э-1	ПЭ	71 394.00	71 394.00
	сумма по чеку (БСО) безналичными	1081	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00
	сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)	1215	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00
	сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)	1216	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00
	сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением	1217	П-2, Э-1	ПЭ	0.00	0.00
	сумма НДС чека по ставке 20%	1102	2	ПЭ	0.00	0.00
	сумма НДС чека по ставке 10%	1103	2	ПЭ	0.00	0.00
	сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1104	2	ПЭ	0.00	0.00
	сумма расчета по чеку без НДС	1105	2	ПЭ	71 394.00	71 394.00
	сумма НДС чека по расч. ставке 20/120	1106	2	ПЭ	0.00	0.00
	сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	1107	2	ПЭ	0.00	0.00
	адрес электронной почты отправителя чека	1117	2	Э	chek@romashka.ru	
	адрес сайта ФНС	1060	П-3, Э-2	ПЭ	www.nalog.ru	www.nalog.ru

номер ФД	1040	1	ПЭ	2445	2445
номер ФН	1041	1	ПЭ	8710000109811542	8710000109811542
ФПД (1)	1077	1	ПЭ	формируется автоматически	формируется автоматически
ФПС (4)	-	1	Э	формируется автоматически	
QR-код	1196	1	П		формируется автоматически

¹ В редакции Приказа ФНС России от 14 сентября 2020 г. № ЕД-7-20/662@ «Об утверждении дополнительных реквизитов фискальных документов и форматов фискальных документов, обязательных к использованию»

² 1 - реквизит должен быть в составе ФД;

2 - реквизит должен быть в составе ФД, в случаях, указанных в примечании к указанному реквизиту в ФФД 1.2, и может не включаться в состав ФД в иных случаях. При включении реквизита в состав ФД в случаях, не указанных в примечаниях, его формат должен соответствовать формату, предусмотренному ФФД;

3 - реквизит может не включаться в состав ФД. В случае включения реквизита в состав ФД его формат должен соответствовать формату, предусмотренному ФФД.

³ Значение атрибута «П» означает, что реквизит входит в состав ФД в печатной форме. Значение атрибута «Э» означает, что реквизит входит в состав ФД в электронной форме. Значение атрибута «ПЭ» означает, что реквизит входит в состав ФД в печатной форме и в электронной форме.

⁴ Направление ФД в электронной форме в налоговый орган через оператора фискальных данных.

⁵ Обязанность заполнения реквизита «код товара» (тег 1163) регламентируется постановлениями Правительства Российской Федерации в отношении отдельных видов товаров.

⁶ В случае одновременной идентификации товара с помощью штрих-кода и кода маркировки рекомендуется одновременное указание кода или КТ EAN-8, или КТ EAN-13, и соответствующего кода маркировки