**Пример 7.** Замена товара на другой товар вследствие обнаружения недостатков.

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. 01 февраля 2017 в 13 часов 45 минут указанный кассир по адресу: 127381, г. Москва, ул. Неглинная, д.23, 9 этаж, продает клиенту (физическому лицу) следующие 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.

Товары находятся в собственности продавца. Оплата за покупку осуществлена электронным средством платежа (банковской картой). При продаже был сформирован 2-й кассовый чек за смену с номером фискального документа 133. Кассовый чек был выдан на бумажном носителе.

Впоследствии, клиент обнаруживает недостатки в товаре «Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A>» и обращается к продавцу ООО «Ромашка» с требованием о замене данного товара на товар «Лазерный принтер HP LaserJet Pro M402n» со стоимостью 17260 руб.

06.02.2017 в 11 часов 33 минуты клиент возвращает «Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A>» (при этом деньги не возвращаются клиенту) и вместо него получает товар «Лазерный принтер HP LaserJet Pro M402n», доплатив наличными денежными средствами ООО «Ромашка» 4625 рублей.

**Описание кассового чека при реализации товара с использованием ФФД 1.1**

1) Формирование кассового чека при продаже товаров 01.02.2017

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТЭГ** | | **Название Тэга** | **Значение** | **Описание** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.0** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.05** |
| 1000 | | Наименование документа | 3 | Кассовый чек | + | + |
|  | | Код формы ФД |  |  | + | + |
| 1209 | | Версия ФФД | 3 | ФФД 1.1 | может присутствовать | ФФД 1.05 |
| 1048 | | Наименование пользователя | ООО «Ромашка» | ООО «Ромашка» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1234567891 | 1234567891 | + | + |
| 1042 | | Номер чека за смену | 2 | 2 | + | + |
| 1012 | | Дата, время | 01.02.17 13:45 | 01.02.17 13:45 | + | + |
| 1038 | | Номер смены | 5 | 5 | + | + |
| 1054 | | Признак расчета | 1 | приход | + | + |
| 1055 | | Применяемая система налогообложения | 1 (номер бита 0) | ОСН | + | + |
| 1021 | | Кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | + | + |
| 1203 | | ИНН кассира | 123456789012 | 123456789012 | может присутствовать | + |
| 1037 | | Регистрационный номер 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 | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 4 | Полный расчет | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 1 | Товар | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Монитор Samsung C27F390FHI | Монитор Samsung C27F390FHI | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
| 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 18 % | + | + |
| 1043 | Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок | 16459.00 | 16459.00 | + | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 4 | Полный расчет | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 1 | Товар | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> | Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 12635.00 | 12635.00 | + | + |
| 1023 | Количество предмета расчета | 1 | 1 | + | + |
| 1199 | Ставка НДС | 1 | НДС 18 % | + | + |
| 1043 | Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок | 12635.00 | 12635.00 | + | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 4 | Полный расчет | может присутствовать | + |
|  | 1212 | Признак предмета расчета | 1 | Товар | может присутствовать | может присутствовать |
|  | 1030 | Наименование предмета расчета | Сканер Canon CanoScan 900F Mark II | Сканер Canon CanoScan 900F Mark II | + | + |
|  | 1197 | Единица измерения предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
|  | 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 14490.00 | 14490.00 | + | + |
|  | 1023 | Количество предмета расчета | 1 | 1 | + | + |
|  | 1199 | Ставка НДС | 1 | НДС 18 % | + | + |
|  | 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 | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1081 | | Сумма по чеку электронными | 43584.00 | 43584.00 | + | + |
| 1215 | | Сумма по чеку предоплатой (зачет аванса и (или) предыдущих платежей) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1216 | | Сумма по чеку постоплатой (кредит) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1217 | | Сумма по чеку встречным представлением | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 6648.41 | 6648.41 | + | + |
| 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 18/118 | 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 | может присутствовать | + |
| 1040 | | Номер ФД | 133 | 133 | + | + |
| 1041 | | Номер ФН | 8710000109811542 | 8710000109811542 | + | + |
| 1077 | | ФПД | формируется автоматически |  | + | + |
|  | | ФПС | формируется автоматически |  | + | + |
| 1196 | | QR-код | формируется автоматически |  | + | + |

2) Формирование кассового чека при возврате товара 06.02.2017

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТЭГ** | | **Название Тэга** | **Значение** | **Описание** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.0** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.05** |
| 1000 | | Наименование документа | 3 | Кассовый чек | + | + |
|  | | Код формы ФД |  |  | + | + |
| 1209 | | Версия ФФД | 3 | ФФД 1.1 | может присутствовать | ФФД 1.05 |
| 1048 | | Наименование пользователя | ООО «Ромашка» | ООО «Ромашка» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1234567891 | 1234567891 | + | + |
| 1042 | | Номер чека за смену | 8 | 8 | + | + |
| 1012 | | Дата, время | 06.02.17 11:33 | 06.02.17 11:33 | + | + |
| 1038 | | Номер смены | 11 | 11 | + | + |
| 1054 | | Признак расчета | 2 | возврат прихода | + | + |
| 1055 | | Применяемая система налогообложения | 1 (номер бита 0) | ОСН | + | + |
| 1021 | | Кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | + | + |
| 1203 | | ИНН кассира | 123456789012 | 123456789012 | может присутствовать | + |
| 1037 | | Регистрационный номер 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 | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 6 | Передача в кредит | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 1 | Товар | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> | Лазерный принтер HP Laserjet 2035 <CE461A> | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 12635.00 | 12635.00 | + | + |
| 1023 | Количество предмета расчета | 1 | 1 | + | + |
| 1199 | Ставка НДС | 1 | НДС 18 % | + | + |
| 1043 | Стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок | 12635.00 | 12635.00 | + | + |
| 1020 | | Сумма расчета, указанного в чеке (БСО) | 12635.00 | 12635.00 | + | + |
| 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) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1216 | | Сумма по чеку постоплатой (кредит) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1217 | | Сумма по чеку встречным представлением | 12635.00 | 12635.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 1927.37 | 1927.37 | + | + |
| 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 18/118 | 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 | может присутствовать | + |
| 1192 | | дополнительный реквизит чека (БСО) | 2907346550\* | 2907346550 |  |  |
| 1040 | | Номер ФД | 142 | 142 | + | + |
| 1041 | | Номер ФН | 8710000109811542 | 8710000109811542 | + | + |
| 1077 | | ФПД | формируется автоматически |  | + | + |
|  | | ФПС | формируется автоматически |  | + | + |
| 1196 | | QR-код | формируется автоматически |  | + | + |

3) Формирование кассового чека при продаже (замене) товара с доплатой

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТЭГ** | | **Название Тэга** | **Значение** | **Описание** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.0** | **Обязательность наличия тега в**  **ФФД 1.05** |
| 1000 | | Наименование документа | 3 | Кассовый чек | + | + |
|  | | Код формы ФД |  |  | + | + |
| 1209 | | Версия ФФД | 3 | ФФД 1.1 | может присутствовать | ФФД 1.05 |
| 1048 | | Наименование пользователя | ООО «Ромашка» | ООО «Ромашка» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1234567891 | 1234567891 | + | + |
| 1042 | | Номер чека за смену | 9 | 9 | + | + |
| 1012 | | Дата, время | 06.02.17 11:34 | 06.02.17 11:34 | + | + |
| 1038 | | Номер смены | 11 | 11 | + | + |
| 1054 | | Признак расчета | 1 | приход | + | + |
| 1055 | | Применяемая система налогообложения | 1 (номер бита 0) | ОСН | + | + |
| 1021 | | Кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | Иванов Иван Иванович, кассир | + | + |
| 1203 | | ИНН кассира | 123456789012 | 123456789012 | может присутствовать | + |
| 1037 | | Регистрационный номер 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 | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 4 | Полный расчет | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 1 | Товар | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Лазерный принтер HP LaserJet Pro M402n | Лазерный принтер HP LaserJet Pro M402n | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 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 | + | + |
| 1081 | | Сумма по чеку электронными | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1215 | | Сумма по чеку предоплатой (зачет аванса и (или) предыдущих платежей) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1216 | | Сумма по чеку постоплатой (кредит) | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1217 | | Сумма по чеку встречным представлением | 12635.00 | 12635.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 2632.88 | 2632.88 | + | + |
| 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 18/118 | 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 | может присутствовать | + |
| 1040 | | Номер ФД | 143 | 143 | + | + |
| 1041 | | Номер ФН | 8710000109811542 | 8710000109811542 | + | + |
| 1077 | | ФПД | формируется автоматически |  | + | + |
|  | | ФПС | формируется автоматически |  | + | + |
| 1196 | | QR-код | формируется автоматически |  | + | + |