**Пример 6.** Возврат стоимости отказа от услуги.

ООО «Поезд» ИНН 1111222334, применяющее общую систему налогообложения, оказывает услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и использует ККТ с регистрационным номером ККТ 9876543210123456 и заводским номером экземпляра фискального накопителя 8710001109811542 в режиме передачи фискальных данных в электронной форме в налоговые органы через оператора фискальных данных.

ООО «Поезд» каждый день открывает смену. Кассир Иванов Иван Иванович, имеющий ИНН 123456789012, является работником указанной организации. 01 февраля 2017 в 13 часов 45 минут по адресу: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 в здании Курского вокзала клиент покупает право проезда (услугу по перевозке пассажира) в период с 20.02.2017 по 21.03.2017 со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно. При продаже услуги по перевозке пассажира кассир Иванов И.И. оформляет проездной документ (абонементный билет на 1 месяц), подтверждающий заключение договора перевозки пассажира, на сумму 1570 рублей и формирует 2-й кассовый чек за смену с номером фискального документа 133.

Оплата произведена наличными денежными средствами. Кассовый чек выдается на бумажном носителе (адрес электронной почты не предоставлен клиентом до момента расчета).

Впоследствии, 15.02.2017 в 12 часов 55 минут покупатель возвращает абонементный билет до начала срока его действия. В описываемом случае при возврате неиспользованного абонементного билета для проезда пассажир имеет право получить обратно полную стоимость проезда. ООО «Поезд» взимает сбор за оформление возврата денег по проездному билету в размере 33 руб.

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

1) Формирование кассового чека при продаже услуги по перевозке пассажира

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 «Поезд» | ООО «Поезд» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1111222334 | 1111222334 | + | + |
| 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 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | + | + |
| 1187 | | Место расчетов | Курский вокзал | Курский вокзал | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 1 | ПРЕДОПЛАТА 100% | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 4 | Услуга | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017 | Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017 | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | абонементный билет | абонементный билет | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 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 | + | + |
| 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 | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1103 | | Сумма НДС чека по ставке 10% | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1104 | | Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0% | 1570.00 | 1570.00 | + | + |
| 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 проездного билета по оказанию услуг по перевозке пассажира

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 «Поезд» | ООО «Поезд» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1111222334 | 1111222334 | + | + |
| 1042 | | Номер чека за смену | 13 | 13 | + | + |
| 1012 | | Дата, время | 15.02.17 12:55 | 15.02.17 12:55 | + | + |
| 1038 | | Номер смены | 20 | 20 | + | + |
| 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 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | + | + |
| 1187 | | Место расчетов | Курский вокзал | Курский вокзал | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 1 | ПРЕДОПЛАТА 100% | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 4 | Услуга | может присутствовать | может присутствовать |
| 1030 | Наименование предмета расчета | Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017 | Перевозка пассажира со станции Курская до станции Железнодорожная и обратно в период с 20.02.2017 по 21.03.2017 | + | + |
| 1197 | Единица измерения предмета расчета | абонементный билет | абонементный билет | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 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 | + | + |
| 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 | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1103 | | Сумма НДС чека по ставке 10% | 0.00 | 0.00 | + | + |
| 1104 | | Сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0% | 1570.00 | 1570.00 | + | + |
| 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 | 1334 | 1334 | + | + |
| 1041 | | Номер ФН | 8710000109811542 | 8710000109811542 | + | + |
| 1077 | | ФПД | формируется автоматически |  | + | + |
|  | | ФПС | формируется автоматически |  | + | + |
| 1196 | | QR-код | формируется автоматически |  | + | + |

3) Формирование кассового чека при сборе за оформление возврата денежных средств по проездному билету за перевозку пассажира

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 «Поезд» | ООО «Поезд» | + | + |
| 1018 | | ИНН пользователя | 1111222334 | 1111222334 | + | + |
| 1042 | | Номер чека за смену | 13 | 13 | + | + |
| 1012 | | Дата, время | 15.02.17 12:55 | 15.02.17 12:55 | + | + |
| 1038 | | Номер смены | 21 | 21 | + | + |
| 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 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 29 | + | + |
| 1187 | | Место расчетов | Курский вокзал | Курский вокзал | может присутствовать | + |
| 1059 | 1214 | Признак способа расчета | 4 | Полный расчет | может присутствовать | + |
| 1212 | Признак предмета расчета | 3 | Работа | может присутствовать | может присутствовать |
| 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 | 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 предмета расчета | Штука | Штука | может присутствовать | может присутствовать |
| 1079 | Цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок | 33.00 | 33.00 | + | + |
| 1023 | Количество предмета расчета | 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 | + | + |
| 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 | 0.00 | 0.00 | может присутствовать | + |
| 1102 | | Сумма НДС чека по ставке 18% | 5.03 | 5.03 | + | + |
| 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 | 1335 | 1335 | + | + |
| 1041 | | Номер ФН | 8710000109811542 | 8710000109811542 | + | + |
| 1077 | | ФПД | формируется автоматически |  | + | + |
|  | | ФПС | формируется автоматически |  | + | + |
| 1196 | | QR-код | формируется автоматически |  | + | + |