

Рекомендации

по способу передачи информации в составе обменных форматов ККТ для регистрации выбытия лекарственных препаратов во ФГИС МДЛП на 12 листах

Ограничения использования документа

Данный документ является актуальным на период эксперимента по маркировке лекарственных препаратов и может быть пересмотрен при переходе к обязательной маркировке по результатам полученных замечаний/пожеланий участников оборота лекарственных препаратов (ЛП) и требований регуляторов отрасли (федеральных органов исполнительной власти).

Вопросы и предложения по документу принимаются по адресу support@crpt.ru

Общие сведения

Регистрация выбытия лекарственных препаратов во ФГИС МДЛП в версии API 1.27 производится с использованием трёх схем данных:

1. 511 – розничная реализация с информацией о стоимости отпущенного товара (в том числе с частичным дотированием).
2. 521 – розничная реализация с дотированием 100% стоимости по льготному рецепту (информация о стоимости отпущенного товара отсутствует).
3. 531 – отпуск для оказания медицинской помощи (информация о стоимости отпущенного товара отсутствует).

При реализации регистрации вывода из оборота ЛП через ККТ данные в ИС МДЛП должны передаваться в соответствии с утвержденным ФНС форматом фискальных документов (ФФД).

В ФФД версии 1.05 отсутствует в явном виде следующая информация, присутствующая в 511, 521 и 531 схемах данных МДЛП:

1. SGTIN (рекомендации по записи в тег 1162 приведены в Приложении 2);
2. дата рецепта (схема 521);
3. номер рецепта (схема 521);
4. серия рецепта (схема 521);
5. дата документа-основания (схема 531);
6. наименование или тип документа-основания (схема 531);
7. номер документа-основания (схема 531);
8. идентификатор места осуществления деятельности (схемы 511, 521, 531);
9. идентификатор запроса (схемы 511, 521, 531).

Для поддержки автоматизированной обработки ответов МДЛП в информационных системах участников оборота МДЛП использует идентификатор запроса – GUID. Идентификатор запроса генерируется на стороне участника оборота (в ККТ или взаимодействующей с ККТ информационной системе), включается в состав запроса и возвращается в ответе МДЛП.

Информацию пп. 2-9 вышеприведенного списка рекомендуется записывать как описано ниже в настоящем документе. При этом необходимо учесть, что тег 1084 является тегом документа, а не товарной позиции, поэтому на каждый льготный рецепт (документ-основание) должен быть создан отдельный кассовый чек (БСО).

Пояснения по заполнению прочих тегов ФФД приведены в Приложении 1.

Формы первичных документов, в которых содержится передаваемая информация, описаны ниже.

1. Формы льготных рецептов определены Приказом МЗ РФ от 20 декабря 2012 г. N 1175н:
 - a. Форма N 148-1/у-88. Код ОКУД 3108805.
 - b. Форма N 148-1/у-04. Код ОКУД 3108805.
 - c. Форма N 148-1/у-06. Код ОКУД 3108805.
 - d. Форма N 107-1/у. Код ОКУД в Приказе МЗ РФ не указан.
2. Формы документов-оснований определены приказами Росстандарта серии ОКУД:
 - a. Требование-накладная на внутреннее перемещение. Код ОКУД 0504204
 - b. Акт о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств). Код ОКУД 0504104
 - c. Накладная на отпуск материалов (материальных ценностей) на сторону. Код ОКУД 0504205
 - d. Иной документ, в соответствии с внутренней учетной политикой участника оборота, при условии допустимости его применения в соответствии с действующим законодательством и наличия регистрации его формы в ОКУД.

Для сокращения объема передаваемых данных и их унификации при заполнении тега 1084 необходимо пользоваться уже зарезервированными в настоящий момент кодами Общероссийского классификатора управленческой документации ОК 011-93 (ОКУД). Для формы N 107-1/у необходимо указывать код 3108805.

ФФД утверждены приказом ФНС от 21.03.2017 № ММВ-7-20/229@ (далее – Приказ ФНС), и описаны в приложении 2 к Приказу ФНС.

Формат записи тега кассового чека (БСО) 1084

Тег кассового чека (БСО) 1084 является структурой и содержит следующие теги:

Код	Наименование тега	Формат	Размер
1085	наименование дополнительного реквизита пользователя	Строка	64
1086	значение дополнительного реквизита пользователя	Строка	256

Ниже приведены рекомендации по записи в структуру тега 1084 (дополнительный реквизит) данных о выбытии лекарственных препаратов.

В теге 1085 необходимо передавать следующие реквизиты:

1. Префикс «mdlр» как признак того, что тег 1084 содержит специфичную для передачи в МДЛП информацию и признак того, что тег 1162 содержит SGTIN ЛП;
2. 7 символов из диапазона «0..9», указывающих на тип документа, данные которого передаются в теге 1086, в соответствии с ОКУД. При этом значение «3108805» указывает на то, что в теге 1086 передаются данные льготного рецепта (т.е. поле 1086 должно содержать реквизит с префиксом «рs»), которые преобразуются в 521 схему данных МДЛП. Отсутствие этих символов указывает на то, что в чеке передаются данные розничной реализации ЛП, которые преобразуются в 511 схему данных МДЛП.

Все передаваемые в теге 1086 реквизиты необходимо разделять символами-разделителями «&»; каждому реквизиту сопоставить уникальный префикс для упрощения машинной обработки данных:

dn = <номер документа, учитывающего отраслевую специфику>, **doc_num**

dd = <дата документа, учитывающего отраслевую специфику> в формате ГГГГММДДЧЧММ,
doc_date

ps = <номер серии льготного рецепта>, **prescription_series**

sid = <идентификатор субъекта обращения в ИС МДЛП> **subject_id**

rid = <идентификатор запроса>, **request_id**

Идентификатор запроса для сокращения объема передаваемых данных передается в бинарном виде, как последовательность фиксированной длины (16 байт).

Идентификатор субъекта обращения - 14 разрядный номер (допустимые символы [0-9]), который представляется как десятичное 14 знаков число и преобразуется в BIN (big endian), размером 6 байт. Если после преобразования получается менее 6 байт, то следует добавить лидирующие нули.

Завершающий символ при записи строки данных должен быть «&».

При определении максимальной суммарной длины реквизитов dn и ps необходимо учитывать ограничения длины тега 1086, установленные ФФД.

Для включения в реквизиты с префиксом dn или ps символа «&» в передаваемых данных должна содержаться подстрока «&&», которая при обработке и передаче в МДЛП не интерпретируется как разделитель или завершающий символ, а заменяется на символ «&».

Пример формирования тега 1084.

ps = 4510D

dn = АВV492&781

dd = 10.11.2018 23:59

sid = (dec) 71752852194630, (hex) 41 42 43 44 45 46

rid = {47554944-3031-3233-3435-363747554944}

Для случая регистрации выбытия ЛП при продаже в розницу

Тег	Наименование реквизита	Значение
1085	наименование дополнительного реквизита пользователя	mdlp
1086	значение дополнительного реквизита пользователя	sidABCDEF&

Для случая регистрации выбытия ЛП по льготному рецепту со 100% льготой

Тег	Наименование реквизита	Значение
1085	наименование дополнительного реквизита пользователя	mdlp3108805
1086	значение дополнительного реквизита пользователя	ps4510D&dnABV492&&781&dd201811102359&sidABCDEF&ridGIUD01234567GUID&

Для случая регистрации выбытия ЛП для оказания медицинской помощи:



Тег	Наименование реквизита	Значение
1085	наименование дополнительного реквизита пользователя	mdlp0504204
1086	значение дополнительного реквизита пользователя	dnABV492&&781&dd201811102359&sidABCDEF&ridGIUD01234567GUID&

Формирование документа на ККТ

При формировании документа на ККТ для вывода из оборота ЛП в медицинской организации (вывод ЛП из оборота для оказания медицинской помощи) и в аптеке (вывод из оборота при отпуске по льготному рецепту со 100% льготой) требуется соблюдать следующие правила:

1. тег 1079 (цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок) должен содержать нулевое значение при передаче данных, соответствующих 521 и 531 схемам МДЛП
2. тег 1023 (количества предмета расчета) в медицинской организации должен быть всегда равен 1 для всех маркированных ЛП для версии 1.27 схем данных МДЛП (начиная с версии 1.28, при ее появлении данное ограничение не действует).

При формировании кассовых документов при реализации физическим лицам, кассовый чек (БСО), содержащий реквизиты рецепта в теге 1084, формируется только для одного конкретного льготного рецепта для ЛП со 100% льготой. Для передачи данных о ЛП из того же рецепта, не дотируемых на 100%, а также для иных товаров, должен быть сформирован отдельный чек.

Пример записи тега 1084 в этом случае:

Тег	Наименование реквизита	Значение
1085	наименование дополнительного реквизита пользователя	mdlp3108805
1086	значение дополнительного реквизита пользователя	ps4510D&dnABV492&&781&dd201811102359&sidABCDEF&ridGIUD01234567GUID&

При использовании ЛП в качестве материалов при оказании услуг, использованные ЛП должны быть указаны отдельными позициями кассового чек (БСО) с ненулевой ценой для корректного учета вывода их из оборота в МДЛП. Выделять ЛП в отдельный чек в этом случае не требуется.

Приложение 1

Реквизиты, содержащиеся в кассовом чеке (бланке строгой отчетности)
при реализации маркированного товара

Таблица 1*

Наименование реквизита	Тег	Обяз.**	Форм.	Повт.	Хран.	ФП	№прим.
код формы ФД	–	1	Э	Нет	5л	1, 4, 5	17
версия ФФД	1209	3	Э	Нет	30д	4	–
наименование пользователя	1048	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
ИНН пользователя	1018	П-1, Э-7	ПЭ	Нет	30д	4	10
номер чека за смену	1042	1	ПЭ	Нет	30д	4	–
дата, время	1012	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер смены	1038	1	ПЭ	Нет	30д	4	–
признак расчета	1054	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	13, 17
применяемая система налогообложения	1055	П-7, Э-1	ПЭ	Нет	30д	4	–
регистрационный номер ККТ	1037	1	ПЭ	Нет	30д	4	–
адрес расчетов	1009	П-1, Э-2	ПЭ	Нет	30д	4	22
предмет расчета	1059	См. таблицу 2	ПЭ	Да	См. таблицу 2	См. таблицу 2	15
сумма расчета, указанного в чеке (БСО)	1020	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	5, 17
сумма по чеку (БСО) наличными	1031	П-2, Э-1	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма по чеку (БСО) электронными	1081	П-2, Э-1,	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	1, 16
сумма НДС чека по ставке 18%	1102	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по ставке 10%	1103	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%	1104	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма расчета по чеку без НДС	1105	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	16
сумма НДС чека по расч. ставке 20/120	1106	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
сумма НДС чека по расч. ставке 10/110	1107	2	ПЭ	Нет	30д (5л)	4, 5	6, 16
номер ФД	1040	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
номер ФН	1041	1	ПЭ	Нет	5л	1, 4, 5	17
ФПД (1)	1077	1	ПЭ	Нет	5л	4, 5	–
ИНН ОФД	1017						21
Наименование ОФД	1046						21

* - в соответствии с таблицей 19 приказа ФНС от 21 марта 2017 г. № ММВ-7-20/229@ в ред. Приказа ФНС от 22.10.2018 N ММВ-7-20/605@

** - значения столбца «Обяз.» расшифрованы в табл. 3

Примечания:

1. Реквизит «сумма по чеку (БСО) электронными» (тег 1081) включается в состав кассового чека (БСО) в печатной форме только в случае, если сумма оплаты электронными средствами платежа отлична от нуля.
Реквизит «сумма по чеку (БСО) наличными» (тег 1031) включается в состав кассового чека (БСО) в печатной форме только в случае, если сумма оплаты наличными средствами платежа отлична от нуля.
Реквизит «сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)» (тег 1215) включается в состав кассового чека (БСО) в печатной форме только в случае, если сумма предоплатой отлична от нуля.
Реквизит «сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)» (тег 1216) включается в состав кассового чека (БСО) в печатной форме только в случае, если сумма оплаты кредитом отлична от нуля.
Реквизит «сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением» (тег 1217) включается в состав кассового чека (БСО) в печатной форме только в случае, если сумма оплаты встречным предоставлением отлична от нуля.
Сумма значений реквизитов «сумма по чеку (БСО) наличными» (тег 1031), «сумма по чеку (БСО) электронными» (тег 1081), «сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса)» (тег 1215), «сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)» (тег 1216) и «сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением» (тег 1217) должна быть равна значению реквизита «сумма расчета, указанного в чеке (БСО)» (тег 1020), , если ФД содержит реквизит «сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса)» (тег 1215) и (или) «сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)» (тег 1216) и (или) «сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением» (тег 1217). Сумма значений реквизитов «сумма по чеку (БСО) наличными» (тег 1031), «сумма по чеку (БСО) электронными» (тег 1081), «сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)» (тег 1215), «сумма по чеку (БСО) постоплатой (в кредит)» (тег 1216) и «сумма по чеку (БСО) встречным предоставлением» (тег 1217) должна быть равна значению реквизита «сумма расчета, указанного в чеке (БСО)» (тег 1020)».
2. Реквизиты «адрес оператора перевода» (тег 1005), «ИНН оператора перевода» (тег 1016), «наименование оператора перевода» (тег 1026), «операция платежного агента» (тег 1044), «признак агента» (тег 1057), «телефон платежного агента» (тег 1073), «телефон оператора по приему платежей» (тег 1074), «телефон оператора перевода» (тег 1075), «телефон поставщика» (тег 1171) включаются в состав кассового чека (БСО) в случае, если данные этих реквизитов идентичны для каждого из реквизитов «предмет расчета» (тег 1059), входящего в состав кассового чека (БСО), который содержит сведения о расчетах пользователя, являющегося платежным агентом (субагентом), банковским платежным агентом (субагентом), комиссионером, поверенным или иным агентом, в ином случае указанные реквизиты должны включаться в состав реквизита «данные агента» (тег 1223) в реквизите «предмет расчета» (тег 1059).
Реквизиты «признак агента» (тег 1057), «телефон платежного агента» (тег 1073), «телефон оператора по приему платежей» (тег 1074) и «телефон поставщика» (тег 1171) включаются в состав кассового чека (БСО), который содержит сведения о расчетах пользователя, являющегося платежным агентом или платежным субагентом.
Реквизиты «адрес оператора перевода» (тег 1005), «ИНН оператора перевода» (тег 1016), «наименование оператора перевода» (тег 1026), «операция платежного агента» (тег 1044), «признак агента» (тег 1057), «телефон платежного агента» (тег 1073), «телефон оператора перевода» (тег 1075) и «телефон поставщика» (тег 1171) включаются в состав кассового чека (БСО), который содержит сведения о расчетах пользователя, являющегося банковским платежным агентом или банковским платежным субагентом.
Реквизиты «признак агента» (тег 1057) и «телефон поставщика» (тег 1171) включаются в состав кассового чека (БСО), который содержит сведения о расчетах пользователя, являющегося комиссионером, поверенным или иным агентом.
3. Реквизит «кассир» (тег 1021) может не включаться в состав ФД в случае применения ККТ для расчетов, осуществляемых с использованием автоматических устройств для расчетов.
4. Реквизит «номер автомата» должен входить в состав кассового чека (БСО) при применении ККТ в автоматическом устройстве для расчетов и может не включаться в состав кассового чека (БСО) при передаче кассового чека (БСО) ОФД в электронной форме в случае, если указанный реквизит был передан ОФД ранее в составе отчета о регистрации или отчета об изменении параметров регистрации.

5. Значение реквизита «сумма расчета, указанного в чеке (БСО)» (тег 1020) вычисляется как сумма всех значений реквизита «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043). В случае если вычисление значения реквизита «сумма расчета, указанного в чеке (БСО)» (тег 1020) осуществляется с использованием внешнего калькулирующего устройства и используется для формирования ФД на основании результатов, вычисленных этими калькулирующим устройством, то значения реквизита «сумма расчета, указанного в чеке (БСО)» (тег 1020), вычисленного внешним калькулирующим устройством, не допускается включать в состав фискального документа, если его значение в рублях, без учета копеек, не равно значению суммы всех реквизитов «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043) в рублях, без учета копеек.
6. Кассовый чек (БСО) должен содержать не менее одного из следующих реквизитов: «сумма НДС чека по ставке 18%» (тег 1102), «сумма НДС чека по ставке 10%» (тег 1103), «сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%» (тег 1104), «сумма НДС чека по расч. ставке 18/118» (тег 1106), «сумма НДС чека по расч. ставке 10/110» (тег 1107), за исключением случаев:
 - осуществления расчетов пользователями, не являющимися налогоплательщиками налога на добавленную стоимость или освобожденными от исполнения такой обязанности, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340, 2016, № 22, ст. 3094);
 - при осуществлении расчетов за предметы расчета, если все они не подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения) налогом на добавленную стоимость;
 - осуществления расчетов платежным агентом или платежным субагентом при осуществлении деятельности по приему платежей физических лиц в соответствии с Федеральным законом от 3 июня 2009 года № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758, 2016, № 27, ст. 4223);
 - осуществления расчетов банковским платежным агентом или банковским платежным субагентом при осуществлении деятельности в соответствии с Федеральным законом от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872, 2016, № 27, ст. 4223).
7. Реквизиты «телефон или электронный адрес покупателя» (тег 1008) и «адрес электронной почты отправителя чека» (тег 1117) включаются в состав кассового чека (БСО) в электронной форме и могут быть включены в составе ФД в печатной форме, если ФД будет сформирован в печатной форме, в следующих случаях:
 - кассовый чек (БСО) передается покупателю (клиенту) в электронной форме;
 - покупателю (клиенту) передаются в электронной форме признаки, идентифицирующие такой кассовый чек (БСО), и информация об адресе информационного ресурса в сети «Интернет», на котором такой кассовый чек (БСО) может быть получен.
8. Реквизит «признак ККТ для расчетов только в Интернет» (тег 1108) должен включаться в состав ФД при его формировании ККТ, применяемой для осуществления расчетов с использованием электронных средств платежа в сети Интернет.
9. При формировании ФД ККТ, применяемой в автономном режиме, реквизиты «адрес сайта ФНС» (тег 1060), «телефон или электронный адрес покупателя» (тег 1008) и «адрес электронной почты отправителя чека» (тег 1117) на кассовом чеке (БСО) могут не указываться.
10. Реквизиты «наименование пользователя» (тег 1048), «ИНН пользователя» (тег 1018), «адрес сайта ФНС» (тег 1060), «адрес электронной почты отправителя чека» (тег 1117) и «номер автомата» (тег 1036) могут не включаться в состав кассового чека (БСО) при его передаче ОФД в электронной форме в случае, если указанные реквизиты были переданы ОФД ранее в составе отчета о регистрации или отчета об изменении параметров регистрации.
11. Реквизиты «дополнительный реквизит предмета расчета» (тег 1191) и «дополнительный реквизит чека (БСО)» (тег 1192) включаются в состав кассового чека (БСО) с учетом особенностей сферы деятельности, в которой осуществляются расчеты.
12. Реквизит «дополнительный реквизит пользователя» (тег 1084) может включаться в состав кассового чека (БСО) пользователем с учетом особенностей сферы деятельности, в которой осуществляются расчеты.
13. ККТ должна исключать возможность формирования кассового чека (БСО) в электронной форме и в печатной форме, содержащего сведения о расчетах более чем с одним реквизитом «признак расчета» (тег 1054).



14. Реквизит «QR-код» (тег 1196) должен печататься на кассовом чеке (БСО) в отдельной выделенной области кассового чека (БСО). Реквизит «QR-код» (тег 1196) может не иметь заголовка TLV структуры.
15. Кассовый чек (БСО), формируемый ККТ в автономном режиме, может содержать не более 10 реквизитов «предмет расчета» (тег 1059), содержащих в своем составе реквизит «код товарной номенклатуры» (тег 1162) и (или) «ИНН поставщика» (тег 1226).
16. Для реквизитов «сумма наличными» (тег 1031), «сумма электронными» (тег 1081), «сумма по чеку (БСО) предоплатой (зачетом аванса и (или) предыдущих платежей)» (тег 1215), «сумма постоплатой (кредит)» (тег 1216), «сумма встречным предоставлением» (тег 1217), «сумма НДС чека по ставке 18%» (тег 1102), «сумма НДС чека по ставке 10%» (тег 1103), «сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%» (тег 1104), «сумма расчета по чеку без НДС» (тег 1105), «сумма НДС чека по расч. ставке 18/118» (тег 1106), «сумма НДС чека по расч. ставке 10/110» (тег 1107), «дополнительный реквизит чека (БСО)» (тег 1192) срок хранения фискальных данных 5 лет устанавливается только в случае если фискальный документ, содержащий эти реквизиты, был сформирован в автономном режиме.
17. ФПА формируется и срок его хранения равен 5 лет только в случае, если ККТ применяется в автономном режиме и ФД имеет в своем составе реквизит «номер версии ФФД» (тег 1209), который имеет значение, равное «3».
18. Кассовый чек (БСО) может содержать реквизиты «признак агента» (тег 1057), только если отчет о регистрации и (или) текущий отчет о перерегистрации содержит реквизит «признак агента» (тег 1057), имеющий значение, идентичное значению реквизита «признак агента» (тег 1057) кассового чека.
19. Кассовый чек (БСО) может содержать реквизиты «телефон оператора перевода» (тег 1075), «операция платежного агента» (тег 1044), «телефон платежного агента» (тег 1073), «телефон оператора по приему платежей» (тег 1074), «наименование оператора перевода» (тег 1026), «адрес оператора перевода» (тег 1005), «ИНН оператора перевода» (тег 1016), «телефон поставщика» (тег 1171) только если кассовый чек (БСО) содержит реквизит «признак агента» (тег 1057), который имеет значение, указывающее, что пользователь осуществляет расчет, являясь платежным агентом (субагентом) или банковским агентом (субагентом).
20. Реквизит «кассир» (тег 1021) и «ИНН кассира» (тег 1203) могут не включаться в состав ФД в случае применения ККТ для расчетов, осуществляемых с использованием автоматических устройств для расчетов. Реквизит «кассир» (тег 1021) содержит фамилию, имя, отчество (при наличии), должность, а реквизит «ИНН кассира» (тег 1203) содержит ИНН (при наличии) лица, уполномоченного пользователем для формирования ФД.
21. Реквизиты «ИНН ОФД» (тег 1017) и «Наименование ОФД» (тег 1046) заполняются операторами фискальных данных.
22. Адрес в реквизите «адрес расчетов» (тег 1009) должен соответствовать ФИАС и адресу, указанному в качестве адреса места осуществления деятельности в лицензии на медицинскую или фармацевтическую деятельность.

Таблица 2*

Структура данных реквизита «предмет расчета»

Наименование реквизита	Тег	Обяз.**	Хран.	ФП	№ прим.
наименование предмета расчета	1030	2	30д	4	2, 6
код типа маркировки 44h 4Dh SGTIN (см. Приложение 2)	1162	7	30д (5л)	4, 5	3, 7
цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок	1079	2	30д	4	2
размер НДС за единицу предмета расчета	1198	7	30д	4	–
количество предмета расчета	1023	2	30д (5л)	4, 5	1, 2, 7
ставка НДС	1199	2	30д	4	4, 5
сумма НДС за предмет расчета	1200	7	30д	4	12
стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок	1043	1	30д (5л)	4, 5	1, 7

* - в соответствии с таблицей 20 приказа ФНС от 21 марта 2017 г. № ММВ-7-20/229@ в ред. Приказа ФНС от 22.10.2018 N ММВ-7-20/605@; для всех реквизитов «Форм.» = «ПЭ», «Повт.» = «Нет»

** - значения столбца «Обяз.» расшифрованы в табл. 3

Примечания:

1. Значение реквизита «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043) должно быть равно произведению значения реквизита «цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1079), умноженному на значение реквизита «количество предмета расчета» (тег 1023). В случае, если вычисление значения реквизита «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043) осуществляется с использованием внешнего калькулирующего устройства и включается в состав кассового чека (БСО) на основании результатов, вычисленных этим калькулирующим устройством, значение реквизита «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043), вычисленного внешним калькулирующим устройством, не должно отличаться от значения реквизита «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043), вычисленного путем умножения значения реквизита «цена за единицу предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1079) на значение реквизита «количество предмета расчета» (тег 1023), больше, чем на 1 копейку.
2. Для индивидуальных предпринимателей, являющихся налогоплательщиками, применяющими патентную систему налогообложения и упрощенную систему налогообложения, а также индивидуальных предпринимателей, применяющих систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей, систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности при осуществлении видов предпринимательской деятельности, установленных пунктом 2 статьи 346.26 Налогового кодекса Российской Федерации, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих торговлю подакцизными товарами, требование об обязательном включении в состав кассового чека и БСО реквизитов «признак предмета расчета» (тег 1212), «признак способа расчета» (тег 1214), «наименование предмета расчета» (тег 1030), «количество предмета расчета» (тег 1023) и «цена за единицу предмета расчета» (тег 1079) применяется с 1 февраля 2021 года. Однако, следует обратить внимание, что без включения в состав кассового чека и БСО реквизита «цена за единицу предмета расчета» (тег 1079) невозможна регистрация в МДЛП схемы 511, а без включения реквизита «количество предмета расчета» (тег 1023) невозможна регистрация в МДЛП частичного отпуска для любой схемы дынных МДЛП.
3. Для реквизита «код товарной номенклатуры» (тег 1162) формат данных определен в Приложении 2; для реквизита «дополнительный реквизит предмета расчета» (тег 1191) формат данных определяется ФНС России.
4. Требование об обязательном включении в состав кассового чека и БСО реквизита «ставка НДС» (тег 1199) применяется с 1 февраля 2017 года.
В случае, если кассовый чек (БСО) содержит реквизит «номер версии ФФД» (тег 1209), имеющий значение, равное «2» или «3», а реквизит «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) содержит сведения о предмете расчета, облагаемом налогом на добавленную стоимость, то в состав реквизита «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) должен входить реквизит «ставка НДС» (тег 1199). В случае, если кассовый чек (БСО) не содержит реквизит «номер версии ФФД» (тег 1209), а реквизит «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) содержит сведения о предмете расчета, облагаемом налогом на добавленную стоимость, и не содержит реквизит со сведениями о сумме налога на добавленную стоимость, то в состав реквизита «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) сведения о ставке налога на добавленную стоимость должны включаться не в формате реквизита «ставка НДС» (тег 1199), а в формате, установленном для реквизита «сумма НДС чека по ставке 18%» (тег 1102), «сумма НДС чека по ставке 10%» (тег 1103), «сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%» (тег 1104), «сумма НДС чека по расч. ставке 18/118» (тег 1106) или «сумма НДС чека по расч. ставке 10/110» (тег 1107), в зависимости от того, какова ставка налога на добавленную стоимость, установленная для этого предмета расчета. При этом заголовок такого реквизита ФД в ПФ должен быть указан в формате реквизита ФД в ЭФ для передачи покупателю в ЭФ, указанном в таблице 48 Приказа ФНС, а значение реквизита должно быть равным «0» и при печати не должно указываться.
5. Реквизит «ставка НДС» (тег 1199) включается в состав реквизита «предмет расчета», (тег 1059) за исключением случаев осуществления расчетов пользователями, не являющимися налогоплательщиками налога на добавленную стоимость или освобожденными от исполнения

- обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость, а также осуществления расчетов за предметы расчета, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) налогом на добавленную стоимость.
6. Реквизит «наименование предмета расчета» (тег 1030) включается в состав ФД при осуществлении расчетов за услуги в случае, если объем и список услуг возможно определить в момент оплаты.
 7. Реквизиты «код товарной номенклатуры» (тег 1162) и «ИНН поставщика» (тег 1226) хранятся в течение 5 лет только в случае, если фискальный документ, содержащий эти реквизиты, был сформирован в автономном режиме. Реквизиты «признак предмета расчета» (тег 1212), «признак способа расчета» (тег 1214), «количество предмета расчета» (тег 1023), «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043) хранятся в течение 5 лет в случае если фискальный документ, содержащий эти реквизиты, был сформирован в автономном режиме при наличии в составе структуры реквизита «предмет расчета» (тег 1059) реквизита «код товарной номенклатуры» (тег 1162). Реквизиты «стоимость предмета расчета с учетом скидок и наценок» (тег 1043) «признак предмета расчета» (тег 1212), «признак способа расчета» (тег 1214) и «признак агента по предмету расчета» (тег 1222), хранятся в течение 5 лет в случае если фискальный документ, содержащий эти реквизиты, был сформирован в автономном режиме при наличии в составе реквизита «предмет расчета» (тег 1059) реквизита «ИНН поставщика» (тег 1226).
 8. Значения реквизита «признак способа расчета» (тег 1214) указаны в таблице 28 Приказа ФНС.
 9. Значения реквизита «признак предмета расчета» (тег 1212) указаны в таблице 29 Приказа ФНС.
 10. Реквизиты «признак агента по предмету расчета» (тег 1222), «данные агента» (тег 1223), «данные поставщика» (тег 1224) и «ИНН поставщика» (тег 1226) включаются в состав реквизита «предмет расчета» (тег 1059) в случае, если указанный реквизит содержит сведения об осуществлении расчетов пользователем в качестве платежного агента (субагента), банковского платежного агента (субагента), комиссионера, поверенного или иного агента.
 11. В случае, если реквизит «предмет расчета» (тег 1059) содержит сведения об осуществлении расчетов пользователем в качестве платежного агента (субагента), банковского платежного агента (субагента), комиссионера, поверенного или иного агента, то указанный реквизит должен содержать реквизит «ИНН поставщика» (тег 1226).
 12. В случае, если кассовый чек (БСО) не содержит реквизит «номер версии ФФД» (тег 1209), а реквизит «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) содержит сведения о предмете расчета, облагаемом налогом на добавленную стоимость, то в состав реквизита «предмет расчета» (тег 1059) кассового чека (БСО) сведения о сумме налога на добавленную стоимость должны включаться не в формате реквизита «сумма НДС за предмет расчета» (тег 1200), а в формате, установленном для реквизита «сумма НДС чека по ставке 18%» (тег 1102), «сумма НДС чека по ставке 10%» (тег 1103), «сумма расчета по чеку с НДС по ставке 0%» (тег 1104), «сумма НДС чека по расч. ставке 18/118» (тег 1106) или «сумма НДС чека по расч. ставке 10/110» (тег 1107), в зависимости от того, какова ставка налога на добавленную стоимость, установленная для этого предмета расчета. При этом заголовок такого реквизита ФД в ПФ должен быть указан в формате реквизита ФД в ЭФ для передачи покупателю в ЭФ, указанном в таблице 48 Приказа ФНС.

Таблица 3

Номер пункта	Номер версии ФФД	Значения атрибута «Обяз.»
1	1.0	(не действует с 01.01.2019)
2	1.05	1, 3 – реквизит должен быть в составе ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами; 2, 4 – реквизит должен быть в составе ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами, в случаях, указанных в примечании к указанному реквизиту. Реквизит может не включаться в состав ФД в иных случаях; 5 – реквизит рекомендуется включать в состав ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами; 6 – реквизит рекомендуется включать в состав ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами, в случаях, указанных в примечании. В случае включения реквизита в состав ФД его формат должен соответствовать формату, предусмотренному настоящими Форматами;



		7 – реквизит может не включаться в состав ФД. В случае включения реквизита в состав ФД его формат должен соответствовать формату, предусмотренному настоящими форматами
3	1.1	1, 3, 5 – реквизит должен быть в составе ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами; 2, 4, 6 – реквизит должен быть в составе ФД в формате, предусмотренном настоящими форматами, в случаях, указанных в примечании к указанному реквизиту. Реквизит может не включаться в состав ФД в иных случаях; 7 – реквизит может не включаться в состав ФД. В случае включения реквизита в состав ФД его формат должен соответствовать формату, предусмотренному настоящими форматами

Примечания:

В случае, если ККТ обеспечивает формирование ФД в соответствии с ФФД, имеющим номер версии ФФД «1.05», значения реквизитов «версия ФФД ККТ» (тег 1189) и «номер версии ФФД» (тег 1209) должны принимать значение, равное «2».

В случае, если ККТ обеспечивает формирование ФД в соответствии с ФФД, имеющим номер версии ФФД «1.1», а ФН обеспечивает формирование ФФД в соответствии с ФФД имеющим номер версии ФФД «1.1», реквизит «номер версии ФФД» (тег 1209) должен принимать значение, равное «3».

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.

Информация для определения значения реквизита «версия ФФД ККТ» (тег 1189) указывается изготовителем ККТ в программных средствах версии модели ККТ, которые должны входить в состав ККТ.

Информация для определения значения реквизита «версия ККТ» (тег 1188) указывается изготовителем ККТ в программных средствах версии модели ККТ, которые должны входить в состав ККТ.

Информация для определения значения реквизита «версия ФФД ФН» (тег 1190) указывается изготовителем ФН в программных средствах ФН, которые должны входить в состав ФН.

ФФД должен соответствовать формату, имеющему номер версии, указанному в реквизите «номер версии ФФД» (тег 1209).

Подтверждение оператора должно иметь ФФД с таким же номером версии ФФД, как у принятого ФД.

Перечень реквизитов ФД приведен в таблице 4 Приказа ФНС.

Запись в атрибуте «Обяз.» вида «П-Х, Э-У» означает, что для печатной формы атрибут принимает значение Х, а для электронной – У.

Приложение 2

Алгоритм записи тега 1162 (Код товарной номенклатуры) при кодировании данных о маркировке лекарственных препаратов.

1. Код типа маркировки

Байты [1:2] (2 байта) – 44h 4Dh.

2. Идентификатор продукта GTIN

Байты [3:8] (6 байт) – GTIN

Используется 14 разрядный GTIN, при записи в ККТ GTIN представляется как десятичное 14 знаков число и преобразуется в BIN (big endian), размером 6 байт. Если после преобразования получается менее 6, то следует добавить лидирующие нули.

3. Код идентификации упаковки продукции

Байты [9:21] (13 байт) - Serial

Serial содержит в себе цифры, заглавные и строчные буквы латинского алфавита. Строковое значение, в кодировке CP866, размер – 13 байт

4. Резерв

Байты [22:32] (11 байт) – зарезервированы, и не используются. Резерв в ККТ не передается

5. Пример формирования тега 1162

Имеем следующие данные по коду маркировки:

GTIN: (dec) 98765432101234

Преобразуем GTIN в бинарный формат: (hex) 59 D3 9E 7F 19 72

Serial: (chr) ABC1234567890, (hex) 41 42 43 31 32 33 34 35 36 37 38 39 30

Формируем тег 1162:

Добавляем значение кода типа маркировки 44h 4Dh

Формируем TLV для передачи в ККТ. Так как тег 1162 не имеет фиксированного значения, байты резерва в ККТ не передаются:

(hex) 8A 04 15 00 44 4D 59 D3 9E 7F 19 72 41 42 43 31 32 33 34 35 36 37 38 39 30,

где:

- 8Ah 04h – номер тега (1162);

- 15h 00h – длина данных в байтах в шестнадцатеричном формате (2+6+13 = 21 байт).