



ООО «ШЕЛЛРОКК»

ОГРН 1237700462427

ИНН 9726048866 КПП 772601001

117535, г.Москва, 3-ий Дорожный проезд, д.6, к.2, кв.54

Телефон 8 800 101 24 13

Почта info@shellrockk.ru

Генеральному директору
ООО «Флаги и Флагиштоки»
Калькаеву В.Т.

Исх. № 27 от 05.12.2023

О замене некорректно оформленных документов

Уважаемый Владимир Тимофеевич!

Обществом с ограниченной ответственностью «ШЕЛЛРОКК» (далее – Общество) 16.08.2023 у Вашей компании (ООО «Флаги и Флагиштоки» ИНН 5027240753) были приобретены услуги по изготовлению следующей продукции:

- Флагишток 6м стеклопласт в комплекте – в количестве 3 шт.;
- Флаг фирменный – в количестве 3 шт.

Поставка данной продукции была оформлена товарной накладной (ТОРГ-12) от 16.08.2023 № 1452-1 и счетом-фактурой от 16.08.2023 № 1452-1 на сумму 50 400 рублей (в том числе НДС 8 400 рублей).

При этом предоставленные в адрес Общества сопроводительные документы оформлены с нарушением законодательства РФ, а именно:

- 1) В товарной накладной (ТОРГ-12) от 16.08.2023 № 1452-1 отсутствуют подписи ответственных лиц по графам «Отпуск груза разрешил», «Отпуск груза произвел».

При этом реквизит «подпись» в товарной накладной относится к обязательным реквизитам первичного учетного документа (ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Кроме того, в указанной товарной накладной присутствует оттиск печати ООО «Флаги и Флагиштоки» г. Санкт-Петербург, тогда как местом регистрации ООО «Флаги и Флагиштоки» ИНН 5027240753 является Московская область, г. Люберцы.

Отсутствие необходимых подписей ответственных лиц в товарной накладной и проставление на документе оттиска печати другой компании может привести к возникновению у Общества налоговых споров по вопросу сомнительности наличия соответствующих хозяйственных операций.



ООО «ШЕЛПРОКК»

ОГРН 1237700462427

ИНН 9726048866 КПП 772601001

117535, г.Москва, 3-ий Дорожный проезд, д.6, к.2, кв.54

Телефон 8 800 101 24 13

Почта info@shellrockk.ru

2) Предоставленный счет-фактура от 16.08.2023 № 1452-1 оформлен на недействующем на текущий момент бланке, который был актуален до 01.07.2021 года. С 01.07.2021 года выставаемый контрагентам счет-фактура, в том числе корректировочный, а также УПД в обязательном порядке должны соответствовать формам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137 в редакции постановления Правительства РФ от 02.04.2021 № 534.

В частности, указанным Постановлением форма счета-фактуры дополнена:

- новой строкой 5а «Документ об отгрузке № п/п»;
- графой 1 № п/п в табличной части
- графами 12, 12а, 13 для отражения информации о товарах, подлежащих прослеживаемости.

Отсутствие в счете-фактуре отдельных реквизитов (в следствие применения недействующей формы счета-фактуры) влечет для Общества потенциальные налоговые риски в части предоставления налогового вычета по НДС, так как несоответствующий Постановлению документ может быть признан налоговым органом недействительным.

В связи с изложенным, убедительно просим Вас произвести замену вышеперечисленных документов, направив в адрес Общества:

- товарную накладную (ТОРГ-12) от 16.08.2023 № 1452-1 с заполнением всех граф для подписей ответственных лиц: «Отпуск груза разрешил», «Главный бухгалтер», «Отпуск груза произвел» и корректного оттиска печати Вашей компании;

- счет-фактуру от 16.08.2023 № 1452-1 по форме, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137 (в редакции постановления Правительства РФ от 02.04.2021 № 534).

Документы просим направить по почтовому адресу Общества: **109028, г. Москва, а/я 4.**

Благодарим Вас и надеемся на дальнейшее сотрудничество.

С уважением,

Генеральный директор



Бусел Е.А.

ООО "Флаги и Флагиштоки", ИНН 5027240753, 140004 Московская обл. г.Люберцы пос.ВУГИ, лит.В, объект 6, р/с 4070281014000000000225
Сбербанк, БИК 044525225, корр/с 3010181040000000000225

Грузополучатель 30101810445250000360
ООО "ШЕЛПРОК", ИНН 9726048866, тел. , р/с 40702810112010587017 в ПАО "Совкомбанк", БИК 044525360, корр/с 3010181040000000000225

Поставщик 407028101400000022929 в ПАО Сбербанк, БИК 044525225, корр/с 3010181040000000000225
ООО "Флаги и Флагиштоки", ИНН 5027240753, 140004 Московская обл. г.Люберцы пос.ВУГИ, лит.В, объект 6, р/с 4070281014000000000225

Плательщик "Совкомбанк", БИК 044525360, корр/с 30101810445250000360
ООО "ШЕЛПРОК", ИНН 9726048866, 117535, Москва 3-й Дорожный проезд д 6 к 2 кв 97254, тел. , р/с 40702810112010587017 в ПАО "Совкомбанк", БИК 044525360, корр/с 30101810445250000360

Основание Основной договор
наименование документа (договор, контракт, заказ-наряд)

ТОВАРНАЯ НАКЛАДНАЯ

Номер документа	Дата составления
1452-1	16.08.23

Но- мер по по- рядку	Товар наименование, характеристика, сорт, артикул товара	Единица измерения		код	наименование	код по ОКЕИ	Вид упаковки	Количество		Масса брутто	Количество (масса нетто)	Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	НДС		Сумма с учетом НДС, руб. коп.
		наименование	шт	наименование	шт	код по ОКЕИ		в одном месте	мест, штук					ставка, %	сумма, руб. коп.	
1	2	Флагишко 6 м стеклопласт. в комплекте	шт	3	шт	796	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Флагишко 6 м стеклопласт. в комплекте		шт	3	шт	796	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2	Флаг фирм		шт		шт	796					3.000	1583-33	4749-99	20	950-00	5699-99
3	Доставка Моск. обл.		шт		шт	796					1.000	4167-00	4167-00	20	833-40	5000-40
Итого													46167-00	X	9233-40	55400-40
Всего по накладной													46167-00	X	9233-40	55400-40

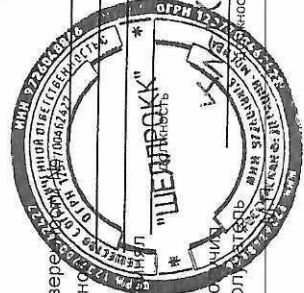
Товарная накладная имеет приложение на

и содержит

Три прописью
порядковых номеров записей

Приложение (расшифровка, комментарии и т.п.) на	прописью
Всего мест	прописью
Масса груза (нетто)	прописью
Масса груза (брутто)	прописью
Листов	прописью

Всего отпущено на сумму Пять тысяч пять сотых рублей 40 копеек
Отпуск груза разрешен
Г. П. Калышев
М.П. Калышев
Отпуск груза разрешен
Г. П. Калышев
М.П. Калышев



По доверенности
Выдано

Груз по накладной
Груз по накладной

Груз по накладной
Груз по накладной

Груз по накладной
Груз по накладной

Груз по накладной
Груз по накладной

Счет-фактура № 1452-1 от 16 Августа 2023 г.

Исправление № ---- от ----

Продавец: ООО "Флаги и флажки"
Адрес: 140004 Московская обл. г. Люберцы, пос. ВУГИ, лит. В, объект 6
ИНН/КПП продавца 5027240753/502701001
Грузоотправитель и его адрес: Он же
Грузополучатель и его адрес: ООО "ШЕЛПРОК",
К платежно-расчетному документу № от
Покупатель: ООО "ШЕЛПРОК"
Адрес: 117535, Москва 3-й Дорожный проезд д 6 к 2 из 97254
ИНН/КПП покупателя 9726048866/772601001
Валюта: наименование, код, Российский рубль, 643

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуществен- ных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуществен- ных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
	код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Оплата 6 м стеклоткан. в комплекте	796	шт	3,000	12416.67	37250.01	без акциза	20%	7450.00	44700.01			
Оплата Фирм	796	шт	3,000	1583.33	4749.99	без акциза	20%	950.00	5699.99			
Доставка Моск. обл	796	шт	1,000	4167.00	4167.00	без акциза	20%	833.40	5000.40			
Всего к оплате					46167.00	X		9233.40	55400.40			

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

Р. Калькаев Калькаев В.Т./ (подпись) (ф и о)

Главный бухгалтер или иное
уполномоченное лицо

Р. Калькаев Калькаев В.Т./ (подпись) (ф и о)

Индивидуальный предприниматель

(реквизиты свидетельства о государственной
регистрации индивидуального предпринимателя)

1. Форма счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость

СЧЕТ-ФАКТУРА № ИСПРАВЛЕНИЕ №	от " _____ "	(1)
	от " _____ "	(1a)
Продавец _____		(2)
Адрес _____		(2a)
ИНН/КПП продавца _____		(2b)
Грузоотправитель и его адрес _____		(3)
Грузополучатель и его адрес _____		(4)
К платежно-расчетному документу № _____	от _____	(5)
Документ об отгрузке № п/п _____	от _____	(5a)
Покупатель _____		(6)
Адрес _____		(6a)
ИНН/КПП покупателя _____		(6b)
Валюта: наименование, код _____		(7)
Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии) _____		(8)

[illegible]

Руководитель организации

или иное уполномоченное лицо

Индивидуальный предприниматель

или иное уполномоченное лицо

Главный бухгалтер

или иное уполномоченное лицо

(Ф.и.о.)

(подпись)

(ф.и.о.)

реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

(ф.и.о.)

(подпись)