

Образец 1. Запрос контрагенту, который в счете-фактуре отразил более высокую ставку НДС, чем в договоре

Организация «Альфа»
ИНН 7708123450, КПП 770801001, ОКПО 98756423

полное наименование организации, идентификационные коды (ИНН, КПП, ОКПО)

Генеральному директору
ООО «Торговая фирма "Гермес"»
А.С. Кондратьеву
от ООО «Альфа»
Адрес (юридический и фактический):
125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 4
Р/с 40702810400123456789
в АКБ «Надежный»
К/с 30102810400123456789
БИК 044583222, ОГРН 1234567890123
Ответственное лицо:
главный бухгалтер А.С. Глебова,
тел. 8 (495) 123-45-68

Исх. № 80 от 02.04.2025

ПИСЬМО

о сверке ставки НДС

Мы заключили с вашей организацией договор от 09.01.2025 № 15 и согласовали цену с учетом НДС, рассчитанного по ставке 5 процентов. Но от вас поступил счет-фактура от 20.01.2025 № 28, в котором указана ставка НДС 7 процентов.

Просим исправить счет-фактуру от 20.01.2025 № 28, если в нем ошибочно указана ставка 7 процентов. По счету-фактуре с неправильной ставкой НДС мы не вправе заявить вычет (п. 2 ст. 169 НК). Исправленный счет-фактуру просим представить не позднее 10 апреля 2025 года для корректного отражения данных в декларации по НДС за I квартал 2025 года.

Если же вы действительно применяете ставку НДС 7 процентов, предлагаем подписать дополнительное соглашение к договору от 09.01.2025 № 15, чтобы скорректировать цену с учетом этой ставки НДС. Контрагент вправе изменить цену договора без согласия другой стороны, только если это разрешено самим договором, законом или другими правовыми актами (п. 1, 2 ст. 310 ГК). Из договора от 09.01.2025 № 15 следует, что изменение цены возможно только по соглашению сторон.

С уважением,
генеральный директор
главный бухгалтер



А.В. Львов
А.С. Глебова

**Предложите, как
исправить ошибку**

В письме опишите проблему и дайте варианты, каким образом можно ее решить.