

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫПИСКЕ СЧЕТ-ФАКТУРЫ ЗА НАЛИЧНЫЙ РАСЧЕТ ТОО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ- КАЗАХСТАН»

ТОО «Газпром нефть – Казахстан»

Отдел бухгалтерии

Специалист по учету затрат-Аманбаева Лейла Бекболатовна

invoice@gazprom-neft.kz



ПРАВИЛА ПОЛУЧЕНИЯ СЧЕТ-ФАКТУРЫ

- Выписка счет-фактуры производится на основании письменного обращения юридического лица с приложением фискальных чеков;
- Обращение юридических лиц принимаются **до 07 числа** последующего за отчетным месяцем, после 07 числа обращения НЕ принимаются.
- Сканированное письмо с приложением чеков (далее-запрос) направлять на официальную почту invoice@gazprom-neft.kz
- При обращении запроса, будет предоставлен ответ о принятии или не принятии в работу Вашего запроса;
- Счет-фактура выписывается в течении 7 календарных дней, после ее выписки будет предоставлен ответ о готовности счет-фактуры на портале ИС ЭСФ.
- Счет-фактура выписывается только по **ФИСКАЛЬНЫМ ЧЕКАМ:**
- Служебные, бонусные, фискальный чек возврат, с терминала, КСБР, чеки других компаний в зачет не берутся;
- Фискальные чеки со скидкой ПЛ (программа лояльности) в зачет не берутся, так как картой лояльности могут пользоваться только **физические лица**, которые участвуют в различных акциях предоставленных ТОО «Газпром нефть-Казахстан». Юридические лица не участвуют в программе лояльности. Прошу при оплате наличными средствами, бонусы от суммы не пробивать через карту лояльности.
- Все вопросы прошу писать на официальную почту invoice@gazprom-neft.kz в порядке: БИН, наименование компании, далее вопрос

СЧЕТ-ФАКТУРА

п 14. статья 412 Налогового Кодекса РК

В случаях, предусмотренных подпунктами 1) и 2), части первой пункта 13 настоящей статьи, получатель товаров, работ, услуг вправе обратиться к поставщику данных товаров, работ, услуг с требованием выписать счет-фактуру, а поставщик обязан выполнить это требование с учетом положений настоящей статьи, в том числе в части указания в сведениях о получателе товаров, работ, услуг реквизитов юридического лица, через доверенное лицо которого осуществляется приобретение товаров, работ, услуг, или индивидуального предпринимателя, приобретающего товары, работы, услуги.

п.4 статьи 3 Закона РК «О платежах и переводах денег»

Согласно подпункту 4 статьи 3 Закона РК «О платежах и переводах денег» участниками платежа и (или) перевода денег являются физические и юридические лица, филиалы и представительства юридических лиц, имеющие права и (или) обязанности по платежу и (или) переводу денег. Нормами той же статьи Закона также установлено, что платежом признается исполнение денежного обязательства с использованием наличных денег или без их использования путем перевода денег либо выдачи платежного документа, содержащего денежное обязательство или приказ о выплате денег либо передачи электронных денег (т.е. расчет по картам).

ОБРАЗЕЦ ЗАПРОСА ДЛЯ ВЫПИСКИ СЧЕТ-ФАКТУРЫ

Фирменный бланк

Генеральному директору
 ТОО Газпром нефть Казахстан
 ОТ

Прошу Вас выставить налоговую счет-фактуру за период (месяц 2017г (только за ОДИН месяц с 01 по 30-31 число)) по предоставленным копиям фискальных чеков за наличный расчет на следующее количество ГСМ:

№ фискального чека	Дата	Наименование топлива	Кол-во, л.	Сумма, тг.
1.000130777	01.01.2017г	Дизельное топливо	500	49 500
2.000133999	15.01.2017г	Бензин АИ-95	280,18	27 737
3.000134000	31.01.2017г	если требуются на товары по магазину (вода, моторная жидкость, кофе и т.д.)	1	120
Итого:			77 357	

По следующим реквизитам:

Наименование компании
 Юридический адрес (получатель)
 Фактический адрес (грузополучатель)
 БИН, ИИН
 ИИК
 В каком банке
 БИК
 Контактные телефоны (приемная, факс)
 e-mail:

Руководитель компании

ФИО

М.П.

Исполнитель: Ф.И.О.

Контакты



ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК

ТОО "Газпром нефть-Казахстан" АЗС#111
 НДС Серия: 60001 #0029959
 БИН. 070540009192 с. Райымбек
 ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
 БИН: 070540009192
 ЭНМ: 150000000375
 РНМ: 090500022293

Наименование компании, номер АЗС, и адрес

реквизиты

дата фискального чека

18-08-2017

00172770

номер фискального чека

Оператор: Жусибалиева Р.К.
 ТРК(МРК.ГНК): 6/63
 Счет: 21918938

20.840 x 144.00
 Аи-92-К2эк.класс 2(Регуляр-92)

цена за 1л

объем

вид ГСМ

Скидка

ИТОГО

В том числе НДС 12%

НАЛИЧНЫМИ

3 000.96
 -0.96
 3 000.00
 321.43
 3 000.00

итоговая сумма

начисления НДС

00113772 001 ИМЯ ОПЕРАТОРА 01 07:28

ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК

ОФД - АО "КАЗАХТЕЛЕКОМ"

фиск. признак 652780364

Код ККМ КГД: 090500022293

Для проверки чека зайдите на сайт:

СПАСИБО ЗА ПОКУПКУ!

Мы будем рады видеть Вас вновь!

тел. горячей линии 88000801008

номер горячей линии

ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК

Согласно пункту 4 статьи 645 Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), при применении контрольно-кассовых машин предъявляются следующие требования:

- 1) осуществляется постановка контрольно-кассовой машины на учет в налоговом органе до начала деятельности, связанной с денежными расчетами посредством наличных денег;
- 2) осуществляется выдача чека контрольно-кассовой машины или товарного чека на сумму, уплаченную за товар или услугу (за исключением контрольно-кассовых машин, используемых в торговом автомате);
- 3) обеспечивается доступ должностных лиц налоговых органов к контрольно-кассовой машине.

В соответствии с пунктом 3 статьи 649 Налогового кодекса контрольный чек контрольно-кассовой машины, за исключением компьютерных систем, должен содержать следующую информацию:

- 1) наименование налогоплательщика;
- 2) идентификационный номер;
- 3) заводской номер контрольно-кассовой машины;
- 4) регистрационный номер контрольно-кассовой машины в налоговом органе;
- 5) порядковый номер чека;
- 6) дату и время совершения покупки товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- 7) цену товара, работы, услуги и (или) сумму покупки;
- 8) фискальный признак.

Контрольный чек может дополнительно содержать данные, предусмотренные технической документацией завода-изготовителя контрольно-кассовой машины, в том числе о сумме налога на добавленную стоимость.

ЧЕКИ- ПО КОТОРЫМ НЕ ВЫПИСЫВАЕТСЯ СЧЕТ-ФАКТУРА

1. Бонусный чек- фискальные чеки со **скидкой ПЛ** (программа лояльности) в зачет не берутся, так как картой лояльности «Жолмыз бір» (далее-КЛ) могут пользоваться только **физические лица**, которые участвуют в различных акциях предоставленных ТОО «Газпром нефть-Казахстан». **Юридические лица** не участвуют в программе лояльности. Прошу при оплате наличными средствами, не пользоваться КЛ.

2. Служебный чек- **ДО** заправки ГСМ. Не факт что запрашиваемый Вами объем ГСМ поместиться в бак автомобиля, на фактическую заправку подтверждением к служебному чеку следом выходит фискальный чек (после заправки).

3. Фискальный чек возврат- при заправки ГСМ происходит сбой электроэнергии, после подключения электроэнергии возобновляется отправка ГСМ. Второй случай, когда клиент отказывается от заправки.

4. Чек с терминала- выписывается при оплате платежной банковской картой. В ней указывается сумма снятия, к ней следом выписывается фискальный чек.

Чеки-по которым счет-фактура не выписывается

БОНУСНЫЙ ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК

ТОО "Газпром нефть-Казахстан" АЗС #100
НДС серия: 60001 #0029959
БИН. 070540009192 Джандосова, д. 85
ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
БИН: 070540009192
ЭНМ: 150000000477
РНМ: 600300097101
21-08-2017 00302692

Оператор: Танатбаева Ж.Д.
ТРК(МРК,ГНК): 4/42
Счет: 39501682
Скидка по ПЛ: 50.00
13.890 x 144.00
Аи-92-К2эк.класс 2(Регуляр-92) 2 000.16
Скидка -0.16
ИТОГО 2 000.00
В том числе НДС 12% 214.29
НАЛИЧНЫМИ 2 000.00

00183490 001 ИМЯ ОПЕРАТОРА 01 19:04
ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК
ОФД - АО "КАЗАХТЕЛЕКОМ"
Фиск. признак 3140982073
Код ККМ КГД: 600300097101
Для проверки чека зайдите на сайт:
ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
Мы будем рады видеть Вас вновь!
тел. горячей линии 8800801008

ТОО "Газпром нефть-Казахстан"
Свид. НДС : 60001 № 0029959 АЗС № 103
БИН. 070540009192 г.Талдыкорган
ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
Оператор: Мушелбаева Л.Н.
ТРК(МРК,ГНК): 3 31
Счет: 7770712.97
17.02.16 10:13:37
Скантек начисление баллов *
TID #: KZ051031
MID #: *
Смена АСУ: 73520 P01: 40
RRN: 604805923706

Аи-92-К5эк.класс 5(Регуляр-92)
36.810 x 124.00 =4564.44
Итого: =4564.44
Начислено баллов по ПЛ: =91.29
Баланс баллов: 912.17
Статус карты: Серебро

Карта: 7825682300485573
Ид. эквайера:
Код транзакции: 00
ОДОБРЕНО.
Мы рады будем видеть Вас вновь!
Горячая линия 8 800 080 10 08

Чеки-по которым счет-фактура не выписывается

Служебный чек

ЗНМ: 150000000417
06-03-2017 СЛУЖЕБНЫЙ ЧЕК 00045846

ТОО "Газпром нефть - Казахстан"
НДС Серия 60001 0029959
АЗС 402
ул. Муканова, ул. Букетова
Оператор: Тлеугабылова Ж.Б.
ТРК(МРК,ГНК): 3/34
Счет: 14340111.241
06.03.17 20:44:25
Скантек начисление бонусов
TID : KZ094021
MID :
Смена АСУ: 77350 POI: 148
RRN: 706508166069

ДТ-Л-К5эк. класс 5(Диз. топливо)
64.820 x 135.00 =8750.70
Начислено баллов по ПЛ: =262.52

Итого: =8750.70
Начислено баллов по ПЛ: =262.52
Баланс баллов: 851.74
Статус карты: Платина

Карта: 7825682302338879
Ид. эквайера:
Код транзакции: 00
ОДОБРЕНО.
СПАСИБО ЗА ПОКУПКУ!
Для проверки подлинности чека
зайдите на www.consumer.oofd.kz

001 ИМЯ ОПЕРАТОРА 01 20:44
СЛУЖЕБНЫЙ ЧЕК

Чек с терминала

БЛАГОДАРИМ ЗА ОПЛАТУ
ТОО "ГАЗПРОМ НЕФТЬ-КАЗАХСТАН"
АЗС "ГАЗПРОМ НЕФТЬ" ?111
КАРАСАЙСКИЙ Р/Н, ТР. АЛМАТЫ-ЖАНДОСОВА.
АО КАЗКОММЕРЦБАНК

АЛМАТЫ КАЗАХСТАН

ДЕТАЛИ ОПЛАТЫ:
ТЕРМИНАЛ:07910610 ЕСМС
AID:A0000000041010 ICC:MasterCard
5*** **** *7446 - CL ДЕЙСТ.ДО: XX/XX
ЧЕК No: 000021 Пакет: 001686
Дата: Июл 04, 17, Время: 13:32
RRN: 718501199514 КОД АВТ.: 395164
КОД:00 - ЗАВЕРШЕНО УСПЕШНО

.....

ОПЛАТА
СУММА: KZT 7219.00

.....

ПОДПИСЬ * ДЛЯ КЛИЕНТА *

.....

ARQC: 52701C0EDA3D253A PIN ПРОВЕРЕН

Чеки-по которым счет-фактура не выписывается

Фискальный чек возврат

КСБР

ТОО "Газпром нефть-Казахстан" АЗС#100
НДС Серия: 60001 #0029959
БИН.070540009192 Джандосова, д. 85
ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
БИН: 070540009192
ЗНМ: 150000000475
РНМ: 600300097099
07-09-2017 00340655

ЧЕК ВОЗВРАТА

Оператор: ЖУНУС #.
ТРК(МРК, ГНК): 2/22
Счет: 40942402
34.490 х 145.00
Аи-92-К2эк.класс 2(Регуляр-92)
5 001.05
Скидка -1.05
ИТОГО 5 000.00
В том числе НДС 12% 535.71
НАЛИЧНЫМИ 5 000.00

00002748 001 ИМЯ ОПЕРАТОРА 01 15:00
ФИСКАЛЬНЫЙ ЧЕК
ОФД - АО "КАЗАХТЕЛЕКОМ"
Фиск. признак 4268941048
Код ККМ КГД: 600300097099
Для проверки чека зайдите на сайт:

ТОО "Газпром
нефть-Казахстан"
РНМ 600400580517 (КСБР)
БИН 070540009192 АЗС100

0010046652
07/09/17 14:37:52
POS No. 00100
Карта No. 0869013504
Фирма No. 02499
Аи-92----- (ДЕБ.)
1: - 10.00
=====

Итого	л	10.00
Цена за лит	лит	145.00
Оплачено	Тен	1450.00
в т.ч. НДС	Тен	155.36

-- Остаток в кошельке --
+ 1802.91 /+ 352.91
Ост. н/лим Т 482760.95
Макс. н/лим Т 500000.00

Оператор No. 0869000385

D0H5eH2gRWKYf6gHEZ
7YVPsZ[EVGgI3[nfku
ssihKEIhk9RGnGgf6d
6K]U9eUkIkh5cT33vJ
Yaz1G0zW0G41]FX3yi
UNhXCJQy8IM00awZAZ

НАКЛАДНАЯ-НЕ ВЫПИСЫВАЕТСЯ!

Накладная на отпуск ТМЗ - согласно подпункту 4 статьи 3 Закона РК «О платежах и переводах денег» участниками платежа и (или) перевода денег являются физические и юридические лица, филиалы и представительства юридических лиц, имеющие права и (или) обязанности по платежу и (или) переводу денег. Нормами той же статьи Закона также установлено, что платежом признается исполнение денежного обязательства с использованием наличных денег или без их использования путем перевода денег либо выдачи платежного документа, содержащего денежное обязательство или приказ о выплате денег либо передачи электронных денег (т.е. расчет по картам).

Согласно пункта 5 статьи 644 Налогового кодекса РК контрольный чек - первичный документ контрольно-кассовой машины, подтверждающий факт осуществления между продавцом (поставщиком услуги) и покупателем (клиентом) денежного расчета.

Товарный чек (или накладная) в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» должен содержать такие реквизиты, как наименование документа, дата составления документа, наименование организации, от имени которой составлен документ, содержание хозяйственной операции, измерители приобретенного товара (работ и услуг) в натуральном и денежном выражении, должность и личную подпись ответственного лица, заверенную штампом (печатью) организации-продавца.

Таким образом, из вышеизложенного следует, что если фискальный чек содержит подробную информацию о наименовании, количестве, цене и штрих-коде товаров, то нет необходимости предоставлять покупателю накладные к фискальному чеку.

Согласно Приказу Министра финансов РК от 31 марта 2015 года №241 утверждены «Правила ведения бухгалтерского учета» пунктом 32 установлено, что для учета реализации запасов применяется накладная на отпуск запасов на сторону. Из данной нормы следует, что для учета реализации запасов накладная применяется, а не является обязательным документом для предоставления.

Что касается счета-фактуры, согласно пункта 16 статьи 263 Налогового Кодекса РК поставщик обязан выписать налоговую счет-фактуру по требованию. С нашей стороны данное обязательство исполнено.

АКТ СВЕРКИ ВЗАИМОРАСЧЕТОВ

Сообщаем, что счет-фактуры в Ваш адрес были нами выписаны на основании Вашего письма на предоставленный чек, оплата по которому прошла при реализации в кассу АЗС как на физическое лицо, данная информация была отправлена согласно Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 декабря 2008 года № 636 Об утверждении технических требований и формы соответствия техническим требованиям контрольно-кассовых машин (с [изменениями и дополнениями](#) от 04.12.2015 г.) в органы государственных доходов.

Такие счет-фактуры выданы без основания реализации и отражаются только в журнале счет-фактур выданных. Так как Ваша организация не состоит с нами в договорных отношениях и приобретала нефтепродукт на АЗС у нас нет возможности идентифицировать Вашу компанию и сформировать акт сверки или подтвердить Ваш экземпляр.