

Экспресс-аудит ИП

По результатам экспресс-аудита были выявлены следующие ошибки:

1. Месяца не закрыты с января 2018 года. Уже должны быть закрыты по декабрь 2020г.
2. Учетная политика составлена неверно. У вас производственное предприятие, а учетная политика для торгового.
3. Закупленные товары отнесены на 43 счет (Готовая продукция). На счет готовой продукции можно относить только ту номенклатуру, которую выпускает предприятие. Должны быть отнесены на 10 счет (Материалы). И списаны. Если же товары покупаются для перепродажи, то относить их необходимо на счет 41 (товары).
4. Из-за неверной разноточки материалов не формируется себестоимость.
5. На счетах 60 (поставщики), 62 (покупатели) есть незачтенные остатки по субсчетам и договорам. Подобные ошибки приводят к неверному исчислению налогов, а также к искусственно завышению дебиторской и кредиторской задолженностей.
6. Нет начисления фиксированных взносов по ИП за 2019 и 2020 года.
7. Вы реализуете продукцию с 21 счета (это затратный счет для отражения затрат по производству!!!). По вашему учету у вас совсем нет себестоимости производства.
8. Вы должны закупать материалы и относить их на счет 10 (материалы), затем проводить в базе процесс производства через 20 счет (производственные расходы) и относить готовую продукцию на 43 счет, с него и реализовать уже покупателям.
9. Не начисляются и не восстанавливаются НДС с авансов покупателей. Грубая ошибка! Налоговая в ходе проверки сама доначислит и налог, и пени, и штрафы.

Итог.

Исходя из вышеперечисленного, можно сделать вывод – в компании нет четкого формирования себестоимости, отсутствует налоговое планирование (есть подозрения, что клиент переплачивает налоги). Для того чтобы показать клиенту правильный учет и где и на чем есть возможность экономии, необходимо восстановить учет, начиная с 01.01.2020 года. На сегодняшний день, при любом запросе со стороны налоговой, клиент рискует получить доначисления, штрафы и пени.