

1. Экспресс-проверка

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2020 — 31.03.2020 Уют ООО

Выполнить проверку Показать настройки Поиск ↻ Печать

Экспресс-проверка ведения учета

Организация: Уют ООО, период: 1 квартал 2020 г.

Проведено проверок: 20 из 20
Обнаружено ошибок: 1

Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено	
Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Обнаружены ошибки: 1	
Полнота получения счетов-фактур по документам поступления	Ошибок не обнаружено	
Наличие документа «Распределение НДС»	Ошибок не обнаружено	
Корректность распределения НДС	Ошибок не обнаружено	
Наличие документа «Формирование записей книги покупок»	Ошибок не обнаружено	
Отсутствие отрицательных остатков сумм НДС, предъявленных поставщиками	Обнаружены ошибки	
Предмет контроля:	Не должно быть отрицательных остатков на конец налогового периода по регистру «НДС предъявленный»	
Результат проверки:	Обнаружены отрицательные остатки на конец налогового периода по регистру «НДС предъявленный». Сумма НДС, принятая к вычету из бюджета, может быть больше суммы, соответствующей законодательству	
Возможные причины:	- После проведения документов «Формирование записей книги покупок» менялись суммы в документах поступления ТМЦ или документы поступления были сделаны непроведенными. - Документы «Восстановление НДС» не были проведены или их следует повторно заполнить и перепровести	
Рекомендации:	- Перезаполнить и провести «Формирование записей книги покупок» - Перезаполнить и провести документы «Восстановление НДС»	
Регламентные операции НДС		
Детальный отчет об ошибках		
Месяц	Документ	Сумма остатка
Март 2020	Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 29.03.2020 7:00:00	-2 400,00
Соответствие остатка НДС по приобретенным ценностям по счету 19 БУ и в подсистеме учета НДС		Ошибок не обнаружено
Наличие вычета НДС с авансов при зачете авансов полученных		Ошибок не обнаружено
Соответствие сумм НДС, взятых к вычету при зачете авансов, в БУ и в подсистеме учета НДС		Ошибок не обнаружено
Соответствие значений показателей корректировочных счетов-фактур		Ошибок не обнаружено

2. Сформируйте отчет универсальный отчет по регистру НДС предъявленный. Посмотрите какой документ формирует отрицательный остаток. В примере в книге покупок НДС принят к вычету в большем размере, чем в документе Поступление (акт, накладная).

← → ☆ НДС предъявленный (Расшифровка)

Период: 01.01.2020 — 31.03.2020 Регистр накопления НДС предъявленный Остатки и обороты

Сформировать Настройки... Найти... 0 Σ

Параметры: Период: 01.01.2020 - 31.03.2020
Тип объекта: РегистрыНакопления
Имя объекта: НДСПредъявленный
Имя таблицы: ОстаткиИОбороты
Отбор: Организация Равно "Уют ООО"

Регистратор	Нач. остаток		Приход		Расход		Кон. остаток	
	Сумма без НДС	НДС	Сумма без НДС	НДС	Сумма без НДС	НДС	Сумма без НДС	НДС
Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 29.03.2020 7:00:00	-2 000,00	-400,00					-2 000,00	-400,00
Формирование записей книги покупок 0000-000005 от 29.03.2020 23:00:00	3 000,00	600,00	3 000,00	600,00	5 000,00	1 000,00	-2 000,00	-400,00
Итого	1 000,00	200,00	3 000,00	600,00	5 000,00	1 000,00	-1 000,00	-200,00

3. Необходимо сторнировать ошибочную запись книги покупок.

← → ☆ Операция 0000-000006 от 30.04.2020 20:00:00

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000006 от: 30.04.2020 20:00:00 Организация: Уют ООО

Сторнируемый документ: Формирование записей книги покупок 0000-000005 от Сумма операции: -400,00

Содержание: Сторно документа *Формирование записей книги покупок 0000-

Бухгалтерский и налоговый учет (2) НДС Покупки (2) НДС предъявленный (2)

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дтг	Сумма НУ Кт
1	68.02 Налог (взносы): начислено / уплачено	19.04 РЖД Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 29.03.2020 7.0...		-1 000,00	
2	68.02 Налог (взносы): начислено / уплачено	19.04 РЖД Поступление (акт, накладная) 0000-000003 от 29.03.2020 7.0...	600,00		

← → ☆ Операция 0000-000006 от 30.04.2020 20:00:00

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000006 от: 30.04.2020 20:00:00 Организация: Уют ООО

Сторнируемый документ: Формирование записей книги покупок 0000-000005 от 2 Сумма операции: -400,00

Содержание: Сторно документа *Формирование записей книги покупок 0000-000

Бухгалтерский и налоговый учет (2) НДС Покупки (2) НДС предъявленный (2)

N	Поставщик	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета НДС	Дата события	Запись доп...	Корректиру...	Исправленный счет-фактура
1	РЖД	Поступление (акт, накл...)	Прочие раб...	20%	19.04	29.03.2020 7.0...	Нет		
2	РЖД	Поступление (акт, накл...)	Прочие раб...	20%	19.04	29.03.2020 7.0...	Да	30.03.2020	

← → ☆ Операция 0000-000006 от 30.04.2020 20:00:00

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000006 от: 30.04.2020 20:00:00 Организация: Уют ООО

Сторнируемый документ: Формирование записей книги покупок 0000-000005 от Сумма операции: -400,00

Содержание: Сторно документа *Формирование записей книги покупок 0000-

Бухгалтерский и налоговый учет (2) НДС Покупки (2) НДС предъявленный (2)

N	Вид движения	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета НДС	Постав...	Д. /	Сумма без Н...	НДС	Дата события	Событие
1	Расход	Поступление (акт...	Прочие работы и ...	20%	19.04	РЖД		-5 000,00	-1 000,00	29.03.2020 7:00:00	Предъявлен НДС...
2	Расход	Поступление (акт...	Прочие работы и ...	20%	19.04	РЖД		3 000,00	600,00	29.03.2020 7:00:00	Предъявлен НДС...

4. Экспресс-проверка

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.04.2020 — 30.04.2020 Уют ООО

Выполнить проверку Показать настройки Печать

Экспресс-проверка ведения учета
Организация: Уют ООО, период: Апрель 2020 г.

Проведено проверок: 20 из 20
Ошибок не обнаружено

Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено
Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено
Полнота получения счетов-фактур по документам поступления	Ошибок не обнаружено
Наличие документа «Распределение НДС»	Ошибок не обнаружено
Корректность распределения НДС	Ошибок не обнаружено
Наличие документа «Формирование записей книги покупок»	Ошибок не обнаружено
Отсутствие отрицательных остатков сумм НДС, предъявленных поставщиками	Ошибок не обнаружено
Соответствие остатка НДС по приобретенным ценностям по счету 19 БУ и в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено
Наличие вычета НДС с авансов при зачете авансов полученных	Ошибок не обнаружено
Соответствие сумм НДС, взятых к вычету при зачете авансов, в БУ и в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено
Соответствие значений показателей корректировочных счетов-фактур ранее введенным документам	Ошибок не обнаружено

5. Сформируйте отчет универсальный отчет по регистру НДС предъявленный.