

Экспертное заключение о бухгалтерских рисках ООО "СТАНКИ" ОГРН 1165543095200

Анализ провел Александр Анищенко,
эксперт по налоговым рискам и экономической
безопасности, сервис «Российский Налоговый
Курьер Контрагенты»



Документ подписан усиленной
квалифицированной электронной подписью.

Сертификат: 01D65E9B0426ECD000000072C4B0002
Владелец: ООО "АКТИОН-ДИДЖИТАЛ"
Действителен: с 20 июля 2020 по 20 июля 2021

Основные сведения о компании

Название компании: ООО "СТАНКИ"

Дата начала деятельности: 28 ноября 2016, работает 3 года

Статус: действующее

ИНН 5505054617

ОГРН 1165543095200

Компания в реестре МСП: Да

Сотрудников в компании: 3 сотрудника на 31 декабря 2019

Юридический адрес: 644555, Омская область, город Омск, улица 6-Я Станционная, дом 161, офис 1

Изменения в адресе за последний год: смена адреса 28 ноября 2016 года

Контактные данные

+7 (913) 632-11-88, 8 (913) 961-05-19

Виды деятельности

Основной: 46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками

Дополнительные:

33.12 Ремонт машин и оборудования

46.62.3 Торговля оптовая станками для обработки прочих материалов

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Лицензии: Нет

Руководители и учредители. Связи.

Директор: Бородулина Римма Никифоровна ИНН 721105734436 с 30 ноября 2017 года

Негативные реестры

Недобросовестный поставщик: Нет

Заблокированные счета: на 16.11.2020 блокировка счетов отсутствует

Налоги и налоговый режим

Налоговый режим: УСН

Последний год, за который в ФНС есть данные о налоговом режиме: 2019

Уплаченные налоги и взносы за 2019

НДС: Нет данных

Налог на прибыль: Нет данных

Налог на имущество организации: Нет данных

Долги по налогам и пени

на отчетную дату 1 января 2019 года

Задолженность по всем налогам (недоимки): 41,5 тыс

Налоговая нагрузка

Данные для расчета налоговой нагрузки (за 2019 год)

Строка баланса 2410 - 154000 руб.

Строка баланса 2300 - 0 руб.

Эффективная ставка по налогу на прибыль (налоговая нагрузка) = Нельзя
рассчитать

Финансовый анализ

2019

Доходы 4 млн

Расходы 3 млн

2018

Доходы 2,5 млн

Расходы 1,6 млн

2017

Доходы 2,9 млн

Расходы 1,8 млн

Данные балансов за 2019

Выручка 4 млн

Чистая прибыль 876 тыс

Рентабельность

В 2019 году рентабельность продаж составила: 0%

В 2019 году рентабельность активов составила: 0%

Чистые активы

Сумма чистых активов 921 тыс

Анализ судебной практики

За последний год нет дел в роли истца или ответчика

Рекомендуемые действия для снижения уровня риска

1. У компании единственный учредитель и уставный капитал в минимальном размере для юридических лиц. Налоговики относятся к таким компаниям с подозрением. Хотя для малого бизнеса такая ситуация не критична, но в данном случае естьстораживающий для инспекторов факт – руководитель компании одновременно была также руководителем фирмы по ремонту машин и оборудования, которая закрылась 25.06.2019.
2. По данным ФНС, ООО "СТАНКИ" в 2019 году работало на УСН. Уточните, не поменяло ли оно налоговый режим в этом году. Компании на упрощенке не являются плательщиками НДС и не обязаны



выставлять счет-фактуру с выделенным налогом. Но если вы получите счет-фактуру от вашего контрагента, сможете принять входной НДС к вычету. Главное, чтобы контрагент уплатил налог и сдал декларацию, иначе инспекторы снимут ваш вычет. Поэтому вам придется запросить у него письменное подтверждение, что он выполнил эти условия.

3. Контрагент — предприятие со среднесписочной численностью 3 сотрудника. Кроме того, у него нет основных средств. Ремонт машин и оборудования – не основной вид деятельности фирмы. Так как он собирается отремонтировать вам станки, попросите контрагента объяснить, как он собирается выполнять ваш заказ. Количество персонала - 3 человека, значит, здесь есть руководитель, бухгалтер и один работник. Для налоговой инспекции это настораживающий признак.
4. Фирма работает 3 года. Но ее бухгалтерские балансы и отчеты о финансовых результатах составлены некачественно. Возможно, фирма ведет учет только формально. Попросите компанию предоставить вам баланс и на последнюю отчетную дату. Оцените правильность его составления и итоги.
5. У контрагента есть проигранное в суде дело. Истцу вернули предоплату, которую он заплатил ООО «СТАНКИ» за ремонт оборудования. Настоятельно советуем связаться с истцом по этому делу, и выяснить, почему был подан иск: договор был не выполнен, или выполнен некачественно? И почему ответчик отказался возвращать переплату в добровольном порядке.