

Проверка формирования незавершенного производства

Приложение к Методическим рекомендациям Минфина РФ от 23.04.2004

ПРОВЕРКА ФОРМИРОВАНИЯ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА

Наименование аудируемого лица	РД 5-1д
Проверяемый период	
ФИО лица, составившего документ	
Дата составления документа	
ФИО лица, проверявшего документ	
Дата проверки документа	

N п/п	Показатели	Отражение в налоговом учете	Отражение в бухгалтерском учете	Расхождение
	налоговая отчетность (декларация)	Регистр налогового учета	Проводка по данным регистра	Сумма данных бух. учета (отклонений)
	Код строки	Сумма	Номер строки	Сумма Дт Кт
	НД	аудируемого лица	аудита	аудируемого лица
				(гр. 12 - гр. 8) / (гр. 14 - гр. 15) / (гр. 11 - гр. 7)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |

I. Производство про- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
дукции, связанное с | | | | | | | | | | | | | | | | | |
обработкой и перера- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
боткой сырья | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1. |Прямые расходы,| | | | | | | | | | | | | | | | | |
фактически по- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
несенные в от- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
четном периоде | | | | | | | | | | | | | | | | | |
(до распределе- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
ния) | x | x | x | | | | | | | | | | | | |

1.1. |Материальные | | | | | | | | | | | | | | | | | |
расходы | x | x | x | | | | | | | | | | | | |

1.2. |Расходы на оп- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
лату труда | x | x | x | | | | | | | | | | | | |

1.3. |ЕСН, за исклю- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
чением расходов| | | | | | | | | | | | | | | | | |
по обязательно- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
му пенсионному | | | | | | | | | | | | | | | | | |
страхованию | x | x | x | | | | | | | | | | | | |

1.4. |Амортизация ос- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
новных средств | x | x | x | | | | | | | | | | | | |

2. |Сумма прямых |стр. 010| | | | | | | | | | | | | | | | | |
расходов, отно-|Прил. 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
сящихся к выпу-|к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | |
щенной за от- |02 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
четный (налого- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
вый) период | | | | | | | | | | | | | | | | | |
продукции | | | | | | | | | | | | | | | | | |

3. |Сумма прямых | | | | | | | | | | | | | | | | | |
расходов на ос- | | | | | | | | | | | | | | | | | |
татки незавер- | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Косвенные расходы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1. Материальные |стр. 040| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
расходы |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

в том числе | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.1. расходы на |стр. 041| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
приобретение |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
топлива, во- |к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
ды, электро- |02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
энергии | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.2. расходы на |стр. 042| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
приобретение |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
работ, услуг |к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
производст- |02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
венного ха- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
рактера | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2. Расходы на оп- |стр. 050| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
лату труда |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

в том числе | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2.1. расходы на |стр. 051| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
оплату труда |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
персонала, не |к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
участвующего |02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
в процессе | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
производства | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2.2. расходы по |стр. 052| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
добровольному |Прил. 2| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
страхованию |к Листу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
работников |02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

