

上海公司要注销了，存货要怎么处理呢？

产品名称	上海公司要注销了，存货要怎么处理呢？
公司名称	申与城（上海）企业发展有限公司总部
价格	4000.00/件
规格参数	申与城企业:注册公司，代理记账，公司变更，公司注销 公司注销，疑难注销，非正常注销:合理收费，信价比高，不成功不收费 工商疑难，经营异常，税务疑难，许可证办理: 公司宗旨，诚信为本，服务至上
公司地址	上海市静安区共和新路3699号A栋1407-1408室
联系电话	15692187888 15692187888

产品详情

上海公司要注销了，存货要怎么处理呢？

一般纳税人注销公司，存货该如何处理？

对于这种情况，给大家提供三种处理方案。

一、把进项税额做转出处理

注销后存货不会再售卖，企业要承担进项税，不能进项抵扣，进项税要做转出

二、将存货作为剩余资产分配给股东，按照视同销售计算销项税额

三、转登记为小规模纳税人，将存货作为销售处理，如果月销售额不足10万，还可以免征增值税，货物消化掉再注销就可以了

案例：某公司因行业变化，加上老板有其他产业，就决定把这家公司注销！

会计心想，注销就注销呗，把资料交一交，应该就可以了。

但，另老板和会计万万没想到的是：资产负债表中的800多万库存商品成了问题。

过了几天，税务稽查派人来了，要求看看这800多万的存货在哪儿...

这下老板和会计慌了，哪儿还有什么存货！那个数字就是挂的空账！

结果你猜咋样？

税务稽查人员在仓库门口的破柜子里找到了满是灰尘的全手写的出入库账册...

*后，800多万库存商品进项转出，交了17%的增值税，外加滞纳金，罚款一起，合计约400万！

各位老板，你还敢在账目没处理清楚的时候就草草注销吗？

估计很多人都会有和上面公司类似的情况，账面库存大于实物库存，或是挂账挂了10万，仓库里实际上什么都没有了！这种情况下该怎么办呢？

出现这种情况，说明有的商品你卖出了，但却没有入账，税务稽查如果发现你这么干，*轻的处罚就是让你按照视同销售来处理。

如果金额差异很大的话，还会让你补缴税款、滞纳金、罚金！

可是创客菌，这库存对不上，难道就注销不掉吗？

增值税管理办法中有一条，因管理不善造成损失的库存，只要做进项税额转出就可以了。所以你得主动转出，而不能让税务稽查找到你，再被动挨罚。

除了增值税之外，库存商品视同销售，自然还要补缴企业所得税。

创客菌提醒大家：

公司不经营了要及时注销，但注销前一定要把之前的账、税处理好，查缺补漏，该进项转出就转出，该补税就及时补。

如果公司没有业务，即使零申报也要报；

如果曾经有过业务往来，能找到账本、凭证、发票的，要如实补申报；

如果连账本都没有，就得从补账开始，重头来过...

如果有应纳税额产生，那么就属于欠税，要补缴税款、滞纳金。

至于罚金，不管有没有应纳税额，只要逾期未申报，都有罚金，一般一个税种在2000以内。

如果自己处理不了，请一定要请专业的财务公司来解决，否则不光是税局能找到你一堆问题，连资料你都很难备齐哦~

上海公司要注销了，存货要怎么处理呢？