Мероприятия по подразделению Бухгалтерии АКВА

Главный бухгалтер

Апанасова Е.И.

Мероприятия по управленческому и бухгалтерского учету (стратегические и оперативные)

Главный бухгалтер	Заместитель главного бухгалтера	Ведущий бухгалтер
Полная ставка : 0,5 в офисе и 0,5 на хоум-офисе	**Полная ставка: офис на ВТ**	**Полная ставка: офис на ВТ**
ЮР Лица (модели) **1. Проведение аудита по ВТ** 2. Открывать и закрывать ИП и юр лица 3. Составлены планы и чек-листы 4. Контроль придельной выручки по ИП 5. Разработаны доп мероприятия на 2022 и 2023 года по минимизации рисков	Контрагенты 1. Работа с принципалами по (сверке выручке, по арендным и коммунальным документам, по актам сверки) 2. Прием первичных документов от контрагентов по СБИС 3. Акты сверки с контрагентами 4. Контроль выгрузки первичных документов в 1С бухгалтерию 5. Контроль остатков в ККМ	КАССА 1. Работа с кассой и контроль недостач по кассе 2. Ведение раздельного учета ККМ по ВТ 3. Ведение таблицы по выручке
БАНКИ 1. Подготовка банковского мониторинга (ОСВ по всем счетам, Анализы счетов Письма) 2. Контроль ковенантов 3. Ответы на запросы банков	Банки и платежи 1. Внесение данных по налоговым платежам в реестр 2020 2. Разнесение в реестр 2020, разнесение в ЭДО, согласование в Альт ритейл.	БАНКИ 1. Работа с банками : платежи, выписки, депозиты, реестр 2. 2020Расшифровки Эквайринга, оплаты по QR, по корпоративным картам 3. Подотчет : по корпоративным картам. 4. Ведение таблицы по подотчетным сумма (по корпоративным картам)
НАЛОГИ и Бух учет 1. Ежеквартальные отчеты (балансы и ПИУ и расшифровки) 2. **Составление учетной политики** 3**. Оптимизация налоговой нагрузки по налогу на прибыль.** 4. Подготовка и сдача налоговой отчетности	НАЛОГИ и Бух учет 1. Внесение первичных документов в 1С Бухгалтерия по ВТ 2. Сверка в налоговой 3. Ответы на запрос ИФНС (совместно с ГБ)	
ОПЕРАТИВНЫЕ: 1. Проведение РГ по (сертификат, по распределению затрат, по возвратам гостям, по кассовой дисциплине, по интернет продажам, по продажам КОМБО и пр.)		

Сводная информация по бизнесу АКВА

	ООО "Волжские термы"	ИП Сангинов	ИП Мельников	ИП Воронин	ИТОГО
р/счет	2	3	1	1	**7**
кассы для продажи	0	6	0	0	**6**
кассы интернет	0	1	1	0	**2**
кассы для учета	0	2	0	0	**2**
персонал	6	47	3	4	**60**
отчеты в год	40	35	25	19	**119**

Мероприятия по аудиту в 2022 – 2023 году

	Мероприятия	Статус
1.	Организация аудиторской проверки : 1	Выполнено
2	Устранить замечания по учету: - Списать ОС менее 100 000,00 рублей на расходы – **Исправить 30 документов** - Подготовить Приказ на размер ликвидационной стоимости ОС - Выделить отдельную группу ОС как инвестиционная недвижимость - **Перепровести 250 документов начиная с 01.01.2022** , частично на 20 счет, частично на 26 счет и заново с январе пере закрыть учет. - Закрыть периоды начиная с 01.01.2022 **– 3 рабочих дня** - Внести изменения в учет по банковским гарантиям – **исправить 20 документов** - По **полученной субсидии включить в состав доходов** по налогу на прибыль, найти на **данную сумму доп. расходы**.	Октябрь 2022
3	Устранить замечания в учетной политике: - Учет ОС - **описать новый раздел в учетной политике – 2 рабочих дня** - Учет материалов - **дописать учетную политику по новому законодательству – 3 рабочих дня** - Учет инвестиционных активов – **описать в учетной политике новый раздел – 4 рабочих дня**	Ноябрь 2022
4	Организовать аудиторскую проверку 2 этап в начале марта 2023, для этого подготовить всю Бухгалтерскую отчетность (10 форм) до 28.02.2023	Март 2023

Объем оптимизации налогов за 2022 год

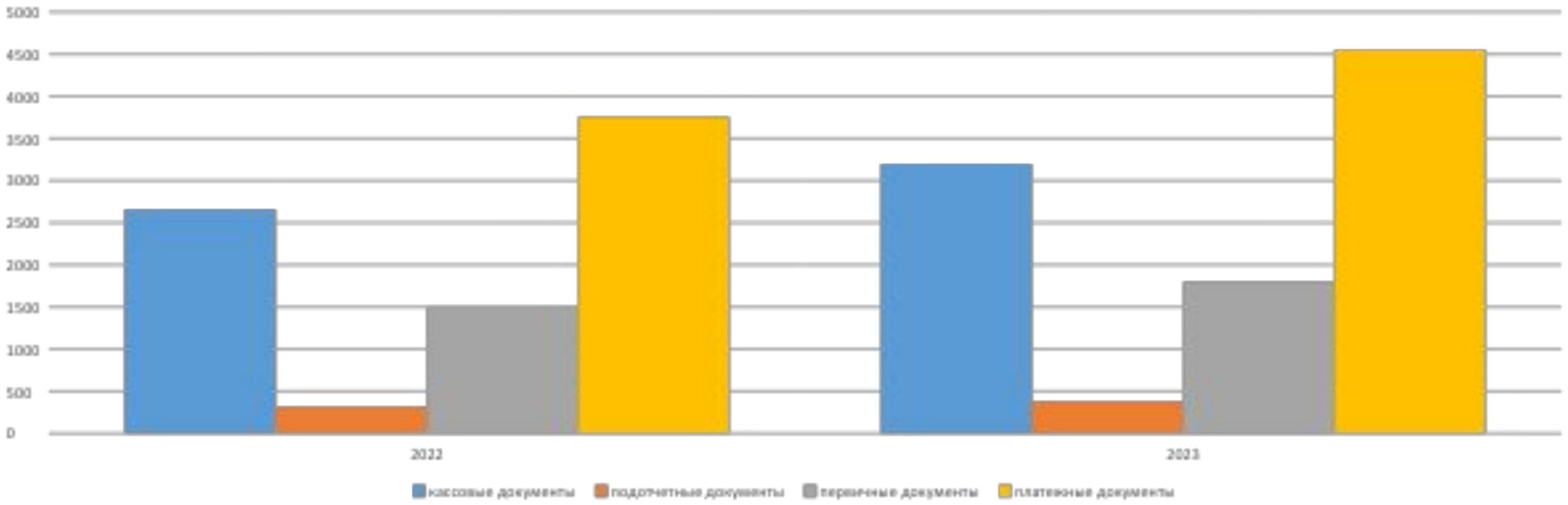
	2022			
План по расчету:	План по бюджету:	Факт:	Экономия к расчету	Экономия к бюджету:
Прибыль				
11 317 000	7 897 523	4 800 000	6 517 000	3 097 523
НДС				
10 133 000	1 242 099	408 000	8 890 901	834 099
УСНО за счет использования ИП Мельниковым ПСН				
	790 011	8 500		781 511
ИТОГО				
21 450 000	9 929 633	5 216 500	16 233 500	4 713 133

ВЫВОД

- Данную экономия позволило получить разработанная и внедренная эффективная модель, в которой применяется системы налогообложения ПСН, УСН.
- Сокращения суммы Налога на прибыль за счет признания части работ не в стоимости ОС, а как ремонтные работы, признание в расходах % по кредиту.,
- Сокращение суммы налога НДС, за счет того, что расходы с НДС за 2020 год, которые не приняли бы при проверки (спорные работы и контрагенты), мы сейчас можем взять в зачет по НДС в 2022 году.

Рост документов за год с 2022 - 2023

	кассовые документы	подотчетные документы	первичные документы	платежные документы
2022	2656	315	1500	3760
2023	3200	380	1800	4550



Вывод

- Внедрить новую модель АКВА на 2023 год - file:///\\parfum.local\cf\OtdBuh\Бюджет%202022\Расчет%20налогов%20укрупненно.xlsx
- Внести изменение в учет до 31.12.2022 – в соответствии с замечаниями аудитора – T:_Справочник\Наши реквизиты\ООО Волжские термы\Учетная политика_2019_2020\ОТЧЕТ_Волжские термы _ 1пг 2022г _на согласованиие.doc
- Утвердить штатное на 2023 год, принять дополнительного сотрудника в подразделение Бухгалтерии – для целей бизнеса АКВА.
- Переходный этап по переводу деятельности на ВТ в бизнесе АКВА с 01.10.2022 – 01.06.2023 год.