Начальнику ИФНС № 2 РФ

По г. Краснодару

Поповскому Игорю Георгиевичу

От ООО «СБ Тревел»

ИНН 2308227216

Пояснительная записка.

ООО «Смарт Бизнес Тревел» , ИНН/ КПП 2308227216 /230801001, юридический адрес 350000, Краснодарский край, Краснодар г, Красная ул, дом № 204, дом 63 , основной вид деятельности - 79.11 –Деятельность туристических агенств.
По факту разрыва выручки по сч. 50 и сч.51 и дохода, облагаемого налогом по декларации УСН 6% - ПОЯСНЯЕМ:

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 6 % (доходы) .

Выручкой в бухгалтерском и налоговом учете признаётся вознаграждение агента от реализации путевок. Сумма агентского вознаграждения состоит из % ставки от стоимости туристической путевки либо фиксированной суммы вознаграждения. Ставки агентского вознаграждения оговорены в договоре с Туроператором индивидуально.

Предприятие также получает дополнительную выгоду (агентское вознаграждение) от продажи туристических путевок при заключении договора с туристом.

Дополнительная выгода при продаже туристических путевок является собственностью компании и учитывается в доходах предприятия как «Поступления от покупателей».
Выписка банка отражает всю сумму поступивших денежный средств от туристов, но данные средства не являются доходом организации.

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С: Бухгалтерия 8.3".

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.
В период времени 2020-2021 год предприятие попало в список пострадавших отраслей, связанных с пандемией. Предоплаты за туры, которые были получены в 2019 -2020 году в качестве раннего бронирования не были реализованы. Часть туристов забрали свои деньги, часть ждут благоприятных условий для поездок. Денежные средства , полученные в 2020-2022 году на счет организации , оплата за туристические продукты , которые были частично закрыты с минимальным агентским вознаграждением. Часть туристических операторов разорились , в результате чего вернуть предварительную оплату за туры не представляется возможным .

Денежные средства , полученные на счет организации 2022 год : 13 824 245 рублей .
Сумма агентского вознаграждения составила за 2022 год : 1 113 479 рубля.

Приложение : Книга доходов и расходов за 2022 год

Директор Мищенко В.В.

25 марта 2023 года