

В Инспекцию
ФНС России № 5 по г. Москве

Общество с ограниченной
ответственностью «РУСТУРЭВЕНТ»,
ОГРН 1207700066232
ИНН 9705141920, КПП 770501001,
115093, Москва г, Серпуховская Б. ул,
дом 44, этаж 3, помещение I, комната 34, офис 10

Исх. № 3 от 09.03.2021 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020г.**

Организация ООО «РУСТУРЭВЕНТ» открыта 17.02.2020г., ее деятельность попадает под освобождение от уплаты налога УСН за 2 квартал 2020г., так как имеет вид деятельности по ОКВЭД 79.11 деятельность туристических агентств. Организация воспользовалась данным освобождением за 2 квартал 2020г.

Налоговый учет по УСНО применяет кассовый метод, то есть по поступлению денежных средств и их использованию по основному виду деятельности.

Бухгалтерский учет ведется по правилам бухгалтерского учета, то есть по выполненным и полученным товарам и услугам, в соответствии с подтверждающими документами, поэтому в отчетности по бухгалтерскому и налоговому учету могут возникать отличия.

Данные по налоговому учету в тыс. руб. (384):

Доход - 11 374,7

Расход - 11 145,4

База - 229,2

Ставка 15 %

Налог – 34,3

С уменьшением освобождения за 2 квартал 2020г.

По бухгалтерскому учету:

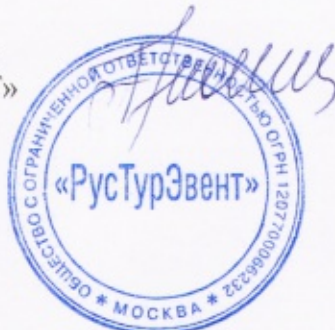
Доход – 11 237,4

Расход – 11 184,7

Далее по декларации УСН (освобождение от уплаты авансового платежа за 2 квартал 2020г.) Итого прибыль полученная и отраженная в бухгалтерском балансе и в финансовом результате Ф № 1, Ф № 2, составляет 258 тыс. руб.- чистая прибыль.

Устав капитала при создании организации уплачен полностью в сумме 10 тыс. руб. Декларация УСН сдана по срока.

Генеральный директор
ООО «РУСТУРЭВЕНТ»



А.И. Толстая