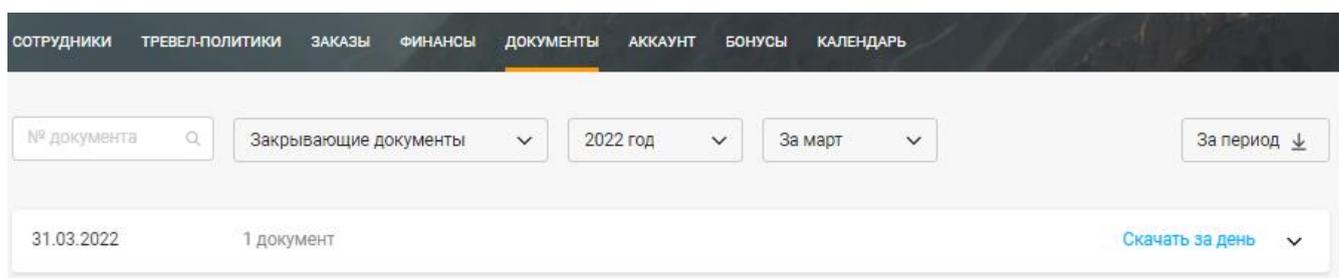


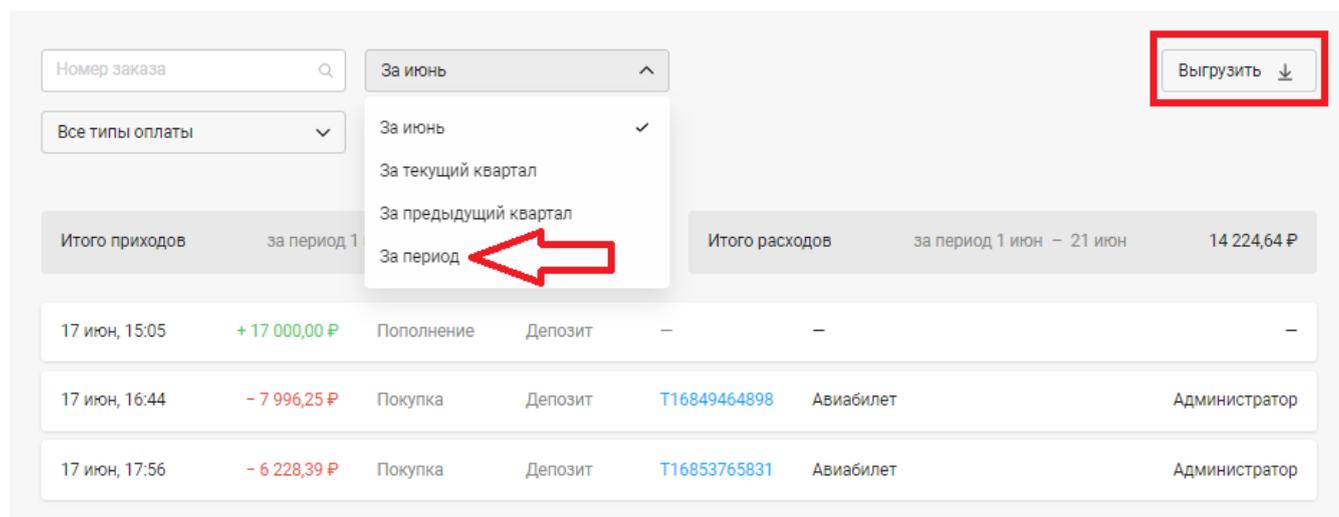
В соответствии с договором и письмом Минфина РФ от 30 июля 2014 г № 03-07-11/37594 и УФНС ООО «ВайтТревел» формирует для партнеров следующие документы:

1. Акт на все услуги (ежемесячно)
2. Счет-фактуру для гостиниц с НДС, а также на наши сервисные сборы (ежемесячно)
3. Акт сверки (ежеквартально)

Закрывающие документы формируются в течение 10 рабочих дней по окончанию отчетного периода (1 раз в месяц). Они доступны в личном кабинете в разделе «Документы» с разбивкой по дням покупки, акты сверки выставляются последним днем квартала.



Если информация о движении средств по договору необходима Вам раньше закрытия отчетного периода, то в разделе «Финансы» можно скачать финансовый отчет нажав кнопку «Выгрузить»:



Итого доходов	за период 1	Итого расходов	за период 1 июн – 21 июн	14 224,64 Р
17 июн, 15:05	+ 17 000,00 Р	Пополнение	Депозит	–
17 июн, 16:44	- 7 996,25 Р	Покупка	Депозит	T16849464898
17 июн, 17:56	- 6 228,39 Р	Покупка	Депозит	T16853765831

Авиабилеты и ЖД билеты отображаются в актах днём выписки билета, отели, приобретенные у российского поставщика – конечной датой проживания, у иностранного – датой осуществления покупки.

Если вы используете 1С и хотите упростить процесс учета наших документов, то в разделе «Помощь» на нашем сайте вы можете скачать модуль [1С Интеграции](#) и с помощью него загружать наши документы.

Оригиналы закрывающих документов направляются по почтовому адресу, указанному Вами при заключении договора. Просим Вас своевременно отправлять оригиналы документов, подписанные с Вашей стороны, почтой РФ по адресу 129090, г. Москва, а/я 103. Если у Вас изменится почтовый адрес, необходимо сообщить нам об этом.

Также мы можем направлять оригиналы закрывающих документов с помощью ЭДО, для подключения Вам необходимо направить на нашу электронную почту информацию о том, каким оператором ЭДО пользуется Ваша компания.

Учёт НДС

В закрывающих документах отображается НДС на приобретенные услуги в пределах РФ, если он предоставлен поставщиками. **НДС не всегда равен 20 %** - ставка зависит от вида услуги и формы налогообложения поставщика, точный размер Вы сможете увидеть только в закрывающих документах. На данный момент действуют следующие ставки:

Ставка налога	Случаи применения
0%	Внутренние перевозки, пункты отправления, назначения которых, а также промежуточные пункты маршрута, расположены вне Москвы и Московской области. Авиаперевозки, пунктом отправления или назначения которых, является республика Крым, г. Севастополь, Калининградская область, некоторые города Дальневосточного федерального округа; перелёты в\из других стран. Ж/Д перевозки.
	Проживание в гостиницах за рубежом На территории РФ в случае, если поставщик НЕ плательщик НДС На территории РФ в случае если отель с 01.07.22 по 30.06.27 перешел на льготную ставку НДС 0% для услуг проживания согласно пп.19 ст.164 НК РФ
	Некоторые таксы (в частности RI)
10%	Внутренние авиаперевозки, пункты отправления, назначения которых, а также все промежуточные пункты маршрута, расположены на территории Московской области и города Москвы, за исключением маршрутов, описанных выше.
	Некоторые таксы (в частности YQ)
20%	Сервисные услуги авиа и ж/д перевозок (сервис, питание, постельное белье, пресса и т.д)
	Некоторые таксы (в частности ZZ, YR)
	Проживание в гостиницах на территории РФ (если поставщик плательщик НДС); Питание в гостиницах (если поставщик плательщик НДС, даже если он перешел на льготную ставку для услуг проживания)
	Сбор агентства

Мы предоставляем акты на авиабилеты, а счет-фактуры только на сервисный сбор. **Документом для вычета НДС по покупке авиабилета является сам билет, в котором указана сумма налога.** Обращаем Ваше внимание, что Таксы и сборы, указанные в акте относятся к билету, а не к нашим сервисным сборам и соответственно сч/ф на них не выставляется.

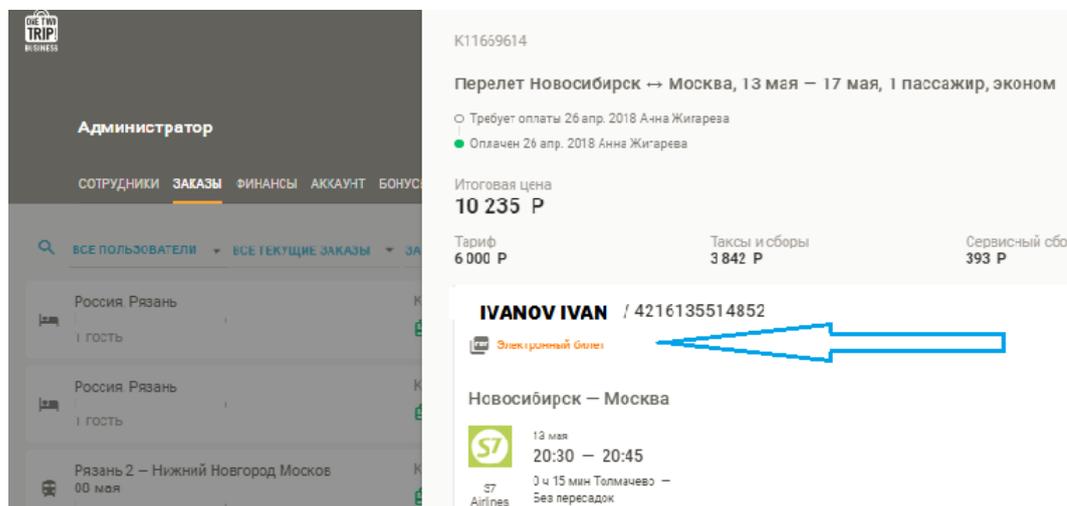
Учет НДС, уплаченного при приобретении билетов для работников организаций, имеет существенное отличие от порядка учета НДС по приобретаемым организацией товарам и услугам.

Минфин РФ в письмах от 21.09.2012 № 03-07-11/393 и от 10.01.2013 № 03-07-11/01 разъясняет, что на основании п. 18 Правил ведения книги покупок, применяемой при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 N 1137, при приобретении услуг по перевозке работников к месту служебной командировки и обратно в книге покупок регистрируются заполненные в установленном порядке бланки строгой отчетности или их копии с выделенной отдельной строкой суммой налога на добавленную стоимость, выданные работнику и включенные им в отчет о служебной командировке.

Особо следует отметить, что счета-фактуры не могут служить основанием для предъявления к вычету суммы НДС по расходам на проезд. Разъяснение по данному вопросу содержится в письме УФНС по г. Москве от 10.01.2008 № 19-11/603, где сказано, что «при оказании авиатранспортной компанией услуг по перевозке пассажиров, оформленных авиабилетами, счета-фактуры не выписываются. Также авиатранспортная компания не выписывает счета-фактуры и в случае реализации билетов населению (в том числе юридическим лицам для своих сотрудников) через

другие организации (агентства), с которыми у нее заключены агентские договоры. Поэтому агентство (посредник) не вправе выставить счета-фактуры при реализации билетов населению.

Для учета НДС по билетам необходимо использовать маршрутные квитанции билетов и книгу покупок заполнять с учетом данных из них. В любой момент Вы можете скачать их из системы в разделе «Заказы» (на примере ниже) или в разделе «Документы», выбрав «Билеты и ваучеры» и скачав архив за необходимую дату и заказ.



Билеты являются бланками строгой отчетности согласно п.2 приказа Минтранса РФ от 8 ноября 2006 года №134 (равносильны счет-фактуре).

Как заполнить книгу покупок:

1 графа – номер по порядку

2 графа – независимо от типа билета всегда ставим 23

3 графа – пишем № билета и дату покупки билета

4, 5, 6 графа – ставим прочерк

7 графа – указываем номер и дату покупки билета

8 графа – дата принятия на учет товара – соответствует дате авансового отчета компании

9 графа – вписываем названия перевозчика, указанного в билете (РЖД, ОАО «Аэрофлот», ОАО «Сибирские авиалинии» и т.д.)

графа – ИНН/КПП продавца – в билетах почти никогда не указывается, поэтому можно поставить прочерк, но если ИНН в проездном документе проставлен, то и вам следует указать 11, 12, 13, 14 графа – ставим прочерк

15 графа – вписываем стоимость билета

16 графа – проставляем сумму НДС, указанную в билете (также в билете может быть отдельно указан НДС ТКП, но является частью НДС по авиаперевозке, его необходимо добавить к НДС авиакомпании и это будет сумма НДС по билету).

ФАМИЛИЯ И ИМЯ ПАССАЖИРА /
ДОКУМЕНТ

ДАТА / ЗАКАЗ № / ТЕЛЕФОН ПОКУПАТЕЛЯ
25 АПРЕЛЯ 2018 Г. 20:51 / K11575106 /

IVANOV IVAN / 4503645478

Дата покупки

ВЫЛЕТ: 4 МАЯ 2018 Г.
21:15

АЭРОПОРТ САРАТОВ
САРАТОВ, РОССИЯ

RTW

Рейс# SU-1363
Эл. билет# 5552646198621
Бронь# ZBSBCC, SU
Авиакомпания Aeroflot

Эконом (QVOR)
Осуществляет авиакомпания Aeroflot
Багаж: 1 багажное место на пассажира.
Статус: НК

ПРИЛЕТ: 4 МАЯ 2018 Г.
21:50

АЭРОПОРТ ШЕРЕМЕТЬЕВО, ТЕРМИНАЛ D
МОСКВА, РОССИЯ

SVO

ВАЖНО

Название перевозчика *Номер билета*

УКАЗАНО МЕСТНОЕ ВРЕМЯ ВЫЛЕТА/ПРИБЫТИЯ.
ЗАРАНЕЕ СВЯЖИТЕСЬ С АВИАКОМПАНИЕЙ ДЛЯ УТОЧНЕНИЯ ТЕРМИНАЛОВ ВЫЛЕТА/ПРИБЫТИЯ, УСЛОВИЙ ПРОВОЗА БАГАЖА.
ДЛЯ ВЪЕЗДА ВО МНОГИЕ СТРАНЫ ТРЕБУЕТСЯ ДЕЙСТВУЮЩАЯ ВИЗА. УСЛОВИЯ ВЪЕЗДА В ПУНКТ ВАШЕГО НАЗНАЧЕНИЯ НЕОБХОДИМО
УТОЧНИТЬ НА САЙТЕ МИНИСТЕРСТВА ИНОСТРАННЫХ ДЕЛ СТРАНЫ, КОТОРУЮ ВЫ СОБИРАЕТЕСЬ ПОСЕТИТЬ. НА ВСЕХ УЧАСТКАХ ПЕРЕЛЕТА
ПРИМЕНЯЮТСЯ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СОГЛАШЕНИЯ, ИЗВЕСТНЫЕ КАК МОНРЕАЛЬСКАЯ КОНВЕНЦИЯ (РАНЕЕ ВАРШАВСКАЯ КОНВЕНЦИЯ) И ВСЕ
ПОПРАВКИ К НЕЙ. ЭТИ СОГЛАШЕНИЯ, ВКЛЮЧАЯ ВСЕ СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ПЕРЕВОЗКИ, КОТОРЫЕ ПРИМЕНЯЮТСЯ К ВЫБРАННОМУ
АВИАТАРИФУ, РЕГУЛИРУЮТ И МОГУТ ОГРАНИЧИВАТЬ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПЕРЕВОЗЧИКА. ПОДРОБНЕЕ НА <http://www.iatatravelcentre.com/tickets/>

МАРШРУТ RTW-SVO

ДАТА ВЫПИСКИ БИЛЕТА: 25 АПРЕЛЯ 2018 Г., 20:51

ПАССАЖИР: **IVANOV IVAN**

ТАРИФ АВИАКОМПАНИИ

ТАКСЫ И СБОРЫ АВИАКОМПАНИИ/АЭРОПОРТА

ИТОГО ЗА БИЛЕТ

5 650.00 RUB

2 036.00 RUB

7 686.00 RUB

*Стоимость
перевозки*

ВКЛЮЧАЯ НДС АВИАКОМПАНИИ

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АГЕНТА

СБОР ЗА ФИНАНСОВУЮ ТРАНЗАКЦИЮ

683.18 RUB

306.59 RUB

0.00 RUB

Размер НДС

ИТОГО

7 992.59 RUB

В случае возникновения дополнительных вопросов Вы всегда можете написать письмо по электронной почте corporate@onetwotrip.com.