

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РИНГ АВИА» ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИНГ АВИА»
Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Б.Семеновская, д.31, корп.1
Дата государственной регистрации: 25.08.2006, ОГРН: 5067746338534
Основные виды деятельности организации: вспомогательная деятельность воздушного транспорта (код ОКВЭД – 52.23).
Уставный капитал организации составляет 12.500,00 рублей (Двенадцать тысяч пятьсот рублей 00 копеек).
Состав акционеров: 100% уставного капитала принадлежит юридическому лицу.
Доля в уставном капитале оплачена полностью.
Сведения об учредителях:
Общество с ограниченной ответственностью "Кортэкс Трейн" ИНН 7716184873
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Степанов А.Е.
Деятельность общества не нуждается в лицензировании.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие, вер. 8.3».

Бухгалтерский учёт ведётся аутсорсинговой компанией — ООО «Главучёт» (торговая марка — «Моё Дело») на основании договора-оферты.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Минфином РФ в приказе № 67н от 22.07.2003 г.

В организации отсутствуют основные средства.

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене, под которой понимается: при приобретении МПЗ за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи).

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Существенных изменений в учетной политике 2023 г. по сравнению с учетной политикой 2022 г. не предусмотрено.

Учетная политика в области налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организацией применяется метод начисления.

ООО «РИНГ АВИА» осуществляет вспомогательную деятельность для авиакомпаний. Средства, поступающие от Международной ассоциации воздушного транспорта, распределяются на основании соглашения между APG (Франция) и ООО «РИНГ АВИА». Доходом ООО «РИНГ АВИА», подлежащим налогообложению, считается

соответствующая доля ООО "РИНГ АВИА".

ООО «РИНГ АВИА» является налоговым агентом по уплате НДС за иностранное предприятие APG. НДС уплачивается в день перечисления причитающихся APG сумм.

ООО «РИНГ АВИА» является налоговым агентом по уплате налога на доходы иностранных предприятий Авиакомпании «OMAN AIR S.A.O.C.» (Султанат Оман). Налог на доходы уплачивается в 2023 г. в день перечисления причитающихся Авиакомпании сумм от продаж на территории РФ.

На основании Федерального закона от 12.12.2023 № 571-ФЗ "О ратификации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Султаната Оман об устранении двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и предотвращении избежания и уклонения от налогообложения и Протокола к нему", с 01.01.2024 г. ООО РИНГ АВИА не удерживает и не оплачивает налог на доходы иностранной организации при перечислении выручки Авиакомпании «OMAN AIR S.A.O.C.» от продаж на территории РФ.

Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам не формируются. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль организации составляет 10 863 тысячи рублей.

За 2023 г. организацией получена чистая прибыль в размере 10 335 тысяч руб. (строка 2400 Отчёта о финансовых результатах).

Денежные средства организации составляют 56 223 тысячи рублей. Дебиторская задолженность составляет 22 197 тысяч рублей. Кредиторская задолженность составляет 67 582 тысячи рублей.

В отчете о финансовых результатах в строке 2340 в составе прочих доходов отражены положительные курсовые разницы, возникшие в связи с переоценкой валютных средств организации, их величина составляет 947 тысяч рублей. 250 тысяч рублей прочие внереализационные доходы.

По строке 2350 в составе прочих расходов отражены отрицательные курсовые разницы в размере 2 355 тысяч рублей, расходы на услуги банков (включая валютный контроль) — 8 659 тысяч рублей, 210 тысяч рублей — прочие операционные и внереализационные (и приравненные к ним) расходы.

По строке 2320 в составе прочих доходов отражены полученные проценты от использования краткосрочных банковских депозитов в сумме 6 394 тысяч рублей.

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Объем выручки по сравнению с предыдущим годом увеличился на 19 191 тысяч рублей, т.е., выручка увеличилась на 484,89 %.

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 2 человека.

Затраты на оплату труда составили 3 839 547,62 рублей, в т.ч.

Удержан и уплачен НДФЛ в размере 499 141,00 рублей.

Сумма оплаченных страховых взносов составила 687 963,18 рублей.

Сумма налогов, уплаченных организацией в 2023 г. (в рамках ЕНС), составляет 293523829,82 рублей, в том числе 288041012,00 рублей оплатили как налоговый агент за иностранное предприятия (Налог на доходы, выплаченные иностранным организациям).

Генеральный директор
ООО «РИНГ АВИА»



Степанов А.Е.