

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Джи И Пи Экшн» за 2024 год.**

**1. Сведения об организации**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Джи И Пи Экшн» было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 16.06.2011.
- 1.2. ИНН 7733770532 КПП 771301001
- 1.3. ОГРН 1117746467750
- 1.4. Юридический и фактический адрес Общества: Россия, 127238, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом № 51, корпус 1, пом. VIa ком. 15
- 1.5. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 рублей. Изменения уставного капитала в 2024 году не происходило.
- 1.6. Учредителем и единственным участником Общества является ДЖИ И ПИ ЭКШН ИНТЕРНЭШНЛ АБ (GER ACTION INTERNATIONAL AB), зарегистрированная 14.03.2011г. Наименование регистрирующего органа-БОЛАГСФЕРКЕТ, БЮРО РЕГИСТРАЦИИ ШВЕДСКИХ КОМПАНИЙ, регистрационный номер 556845-8805, место нахождения: 112 51 СТОКГОЛЬМ, ВАРФВИНГЕС ВЭГ 30 А (WARFINGES VAG 30 A), ШВЕЦИЯ.
- Размер доли УК-100%.
- 1.7. Генеральным директором Общества с 20.05.2022г. является Карапетян Геворг Размикович.
- 1.8. Дочерних и зависимых компания, обособленных подразделений Общество не имеет.

**2. Информация об учетной политике**

- 2.1. Бухгалтерский учет в ООО «Джи И Пи Экшн» ведется специализированной сторонней организацией. Ведение учета осуществляется компьютеризированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.3. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 2.4. В соответствии с учетной политикой, учет доходов и расходов по основным видам деятельности осуществляется методом начисления.
- 2.5. Доходами Общества по обычным видам деятельности являются:
- выручка от продажи товаров;
  - выручка от оказания услуг.
- 2.6. К основным средствам в бухгалтерском учете организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 100 000 руб. В

налоговом учете к основным средствам организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 100 000 руб. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.

- 2.7. Инвентарь и оборудование стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.8. Учет ТМЦ ведется по фактическим расходам на их приобретение.
- 2.9. Учет приобретения товаров формируется непосредственно на счете 41 «Товары». В фактические затраты на приобретение товаров включаются:
  - стоимость товаров;
  - таможенные пошлины;
  - затраты по доставке товаров до склада организации.Затраты по доставке товаров учитываются в себестоимости пропорционально стоимости приобретаемых товаров.
- 2.10. Списание фактической себестоимости реализуемых товаров осуществляется по средней стоимости.
- 2.11. Учет импортных товаров в организации ведется по номенклатурным номерам, присвоенных производителем.
- 2.12. Административные и общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы за отчетный период подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» полностью.
- 2.13. Расходы, связанных с продажей товаров и оказанием услуг отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу за отчетный период подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» полностью.
- 2.14. Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».
- 2.15. Для целей бухгалтерского учета на счете 96 ведется учет резерва предстоящих расходов по оплате отпусков работников, на счете 63 ведется учет резерва по сомнительным долгам.

### **3. Хозяйственная деятельность организации**

- 3.1. Основным видом деятельности ООО «Джи И Пи Экшн» является деятельность рекламная.
- 3.2. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 1 человек.
- 3.3. Выручка по основным видам деятельности за 2024 г. 38 258 тыс. руб.;  
Прибыль от продаж 1 501 тыс. руб.;  
Прибыль(убыток) до налогообложения 1 368 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила 1 071 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. 25 803 тыс. руб.,

в том числе:

1. Расчеты по авансам 2 055 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками 19 604 тыс. руб.
3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 4 144 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. 46 203 тыс. руб.,

в том числе:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками 40 997 тыс. руб.
2. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 5 161 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам 45 тыс.руб.

3.6 В 2024г. дивиденды не выплачивались.

3.7 ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2024 год тыс. руб	2023год тыс.руб.
Отложенный налог за отчетный период	(120)	295
Эффект изменения временных разниц	(170)	0
Эффект изменения ставки будущего налога	50	0
Текущий налог на прибыль	(177)	0
Расход/доход по налогу за отчетный период	(297)	295
Условный расход/доход по налогу	(274)	319
Постоянный налоговый расход	(73)	(24)
Чистая прибыль	1 071	(1 301)

Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств из-за повышения ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов с 01.01.2025 года

Показатель	До перерасчета, тыс. руб.	После перерасчета, тыс. руб.	Разницы, тыс. руб.	Отражение в учете разниц
Счет 09 «Отложенные налоговые активы»	200	250	50	Дебет 09 Кредит 99
Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»	0,7	0,9	0,2	Дебет 99 Кредит 77

Данные суммы разниц являются незначительными. В отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» без расшифровки.

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет на 31.12.2024 года 249 тыс. руб

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1. Связанной стороной ООО «Джи И Пи Экшн» является

- учредитель с долей в уставном капитале 100% - ДЖИ И ПИ ЭКШН ИНТЕРНЕШНЛ АБ (GEP ACTION INTERNATIONAL AB).

4.2. В 2024 году Обществом для последующей реализации приобретено товаров у GEP Communication Group AB на сумму 30 792 тыс. руб.

Кредиторская задолженность ООО «Джи И Пи Экшн» перед GEP Communication Group AB по договору поставки на 31.12.2024 г. составляет 44 920 тыс. руб.

4.3. В течение 2024 года Обществом не получало кредитов и займов.

4.4. Списания долгов связанных сторон в отчетном году не производилось.

4.5. Управленческий персонал организации:

Генеральный директор – Карапетян Геворг Размикович.

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

На 31.12.2024 курс 101,6797 руб. за 1 доллар США, 106,1028 руб. за 1 евро.

#### **5. Допущение непрерывности деятельности**

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности.

В 2024 году планируется осуществлять активную деятельность.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, нет.

Генеральный директор

ООО «Джи И Пи Экшн»

Карапетян Геворг Размикович.