



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДЖИ ПИ АЙ»

за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно

Участникам ООО «УК «Джи Пи Ай»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай». Сокращенное наименование: ООО «УК «Джи Пи Ай».

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 009315504, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Запись о создании юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 03.09.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1077759683880.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00935, выдана ФСФР России 19.10.2012 г., без ограничения срока действия.

Действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава ООО «УК «Джи Пи Ай» (девятая редакция) утверждена Общим собранием участников (Протокол № 9 от 18.10.2011 г.) и зарегистрирована 26.10.2011 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 7117747601140.

Местонахождение и почтовый адрес: Российская Федерация, 107996, г.Москва, ул. Кузнецкий мост, д.21/5.

Номера телефона/факса: (495) 650-77-77.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица, серия 77 № 011808088, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве и подтверждает постановку на учет в Инспекции ФНС России № 2 по г. Москве 26.10.2011 г. ИНН 7725616128, КПП 770201001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 82538396, ОКВЭД – 65.23, 67.11.19, 67.12.2, 67.12.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистраторской Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Гринько Татьяна Григорьевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-045/13 от 01.10.2013 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай» за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Пояснений к годовой финансовой отчетности за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ООО «УК «Джи Пи Ай».

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «Джи Пи Ай» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «Джи Пи Ай» является Конюхов Игорь Владимирович, главным бухгалтером – Рогачева Ольга Викторовна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ООО «УК «Джи Пи Ай» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Джи Пи Ай» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



«14» марта 2014 г.

Е.В.Петренко

Т.Г.Гринько

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / _____
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 107996, Москва г, Кузнецкий Мост ул, дом № 21/5

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2013
82538396		
7725616128		
65.23		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	130	154	232
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	130	154	232
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	1 210	-
	в том числе:				
	Долгосрочные предоставленные займы	11701	-	1 210	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	32
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	130	1 364	264
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 541	7 903	47 945
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	367	632	307
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 307	6 330	4 068
	Расчеты по налогам и сборам	12303	363	606	578
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	287	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	128	90	-
	Остаток на брокерском счете	12306	89	245	42 992
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	129 478	127 871	87 939
	в том числе:				
	Акции	12401	18 234	23 686	31 748
	Долговые ценные бумаги	12402	-	66 785	25 139
	Предоставленные займы	12403	18 244	-	51
	Депозитные счета	12404	93 000	37 400	31 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	631	607	290
	в том числе:				
	Касса организации	12501	7	6	10
	Расчетные счета	12502	624	601	280
	Прочие оборотные активы	1260	15	5	167
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	15	5	167
	Итого по разделу II	1200	135 665	136 387	136 341
	БАЛАНС	1600	135 796	137 751	136 605

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	82 000	82 000	82 000
	в том числе:				
	Уставной фонд организации	13101	82 000	82 000	82 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 009	30 528	(899)
	в том числе:				
	Непокрытый убыток	13701	-	-	(899)
	Нераспределенная прибыль	13702	24 009	30 528	-
	Итого по разделу III	1300	106 009	112 528	81 101
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	50 081
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	-	-	50 081
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 357	-	-
	в том числе:				
	ОНО по финансовым вложениям	14201	1 357	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 357	-	50 081
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	26 432	20 881	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	26 432	20 881	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 601	3 846	5 376
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	25	140	2 093
	Расчеты по налогам и сборам	15202	303	2 863	1 938
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	281	216	77
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	992	583	1 055
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	44	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	-	213
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	397	496	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	47
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	-	-	47
	Итого по разделу V	1500	28 430	25 223	5 423
	БАЛАНС	1700	135 796	137 751	136 605

Руководитель

Конюхов И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Рогачева О.В.

(расшифровка подписи)



23 января 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая	Компания "Джи Пи Ай"	по ОКПО	82538396		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725616128		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО /	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	51 770	54 181
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 770	54 181
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(56 413)	(40 719)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(56 413)	(40 719)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 643)	13 462
	Доходы от участия в других организациях	2310	108	794
	Проценты к получению	2320	11 526	9 795
	Проценты к уплате	2330	(33)	-
	Прочие доходы	2340	376 037	382 743
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23401	2 004	33 882
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23402	320	3
	Дооценка стоимости ценных бумаг обр.на орг.рынке	23403	102 569	155 897
	Доход от реализации ценных бумаг обр.на орг.рынке	23404	270 910	192 961
	Перерасход начисленного резерва отпусков	23405	234	-
	Прочие расходы	2350	(386 362)	(375 288)
	в том числе:			
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23501	(27)	(54 239)
	Расходы на услуги банков	23502	(76)	(88)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(37)	(13)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23504	(35)	(133)
	Уценка стоимости ценных бумаг обр.на орг.рынке	23505	(2 445)	(9 895)
	Расходы при реализации ценных бумаг на орг.рынке	23506	(383 555)	(310 909)
	Прочие расходы	23407	(187)	(11)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 367)	31 506
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 795)	(47)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 847)	6 063
	в том числе:			
	Постоянные налоговые обязательства	24211	(3 847)	-
	Постоянные налоговые активы	24212	-	6 063
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 357)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(32)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 519)	31 427

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2013г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"	форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) 31 12 2013
Вид экономической деятельности	по ОКПО 82538396
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН 7725616128
ООО	по ОКВЭД 65.23
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС 65 16
	по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	82 000	-	-	-	(899)	81 101
Увеличение капитала - всего: За 2012 г.	3210	-	-	-	-	31 427	31 427
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 427	31 427
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. за 2013 г.	3200	82 000	-	-	-	30 528	112 528
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 519)	(6 519)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 519)	(6 519)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	82 000	-	-	-	24 009	106 009

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	106 009	112 528	81 101

Руководитель Конюхов И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Рогачева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2014 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая
Компания "Джи Пи Ай"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
ООО /
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
82538396		
7725616128		
65.23		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	121 940	90 892
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 793	61 672
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат средств со счета брокера	4114	68 123	29 200
прочие поступления	4119	24	20
Платежи - всего	4120	(60 409)	(57 155)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 074)	(8 954)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 183)	(23 676)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(1 573)	-
платежи в бюджет	4125	(12 485)	(15 878)
перечисления на счета брокера	4126	-	(7 380)
прочие платежи	4129	(1 094)	(1 267)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 531	33 737
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	156 530	38 745
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 712	406
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	26	92
расторжение депозита и возврат денежных средств	4215	148 051	35 000
проценты по депозитам и займам	4216	5 741	3 247
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(223 556)	(42 965)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
вложения в депозит	4225	(203 810)	(41 400)
предоставление займов	4226	(19 746)	(1 565)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(67 026)	(4 220)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 609	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 609	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 090)	(29 200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
погашение займов полученных	4324	(8 057)	(29 200)
погашение процентов по займам полученным	4325	(33)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 519	(29 200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24	317
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	607	290
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	631	607
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Конюхов И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рогачева О.В.

(расшифровка подписи)



23 января 2014 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО "УК "Джи Пи Ай" ЗА 2013г.

1. Общие сведения об организации

ООО «УК «Джи Пи Ай» ИНН 7725616128/КПП 770201001.
Дата регистрации 03 сентября 2007г.
Юридический адрес :107996,г.Москва,Кузнецкий Мост,21/5.
Фактический адрес :107996,г.Москва,Кузнецкий Мост,21/5.
Подразделения: нет.

2. Исполнительный орган

Генеральный директор – Конюхов Игорь Владимирович.

3. Органы управления организацией

Органы управления: общее собрание учредителей.
Совет директоров, ревизионная комиссия уставом не предусмотрены.
Общее годовое собрание учредителей за 2013 не проводилось.

4. Уставной капитал

Размер уставного капитала (руб.) - 82 000 000

Доля в уставном капитале:

Юр. лицо	ЗАО «Гарант Капитал»	25,00%
Физ. лицо	Конюхов И.В.	37,585%
Физ. лицо	Леликова Я.В.	37,415%

5. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является финансовое посредничество

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «УК «Джи Пи Ай» руководствовалось в 2013 году учетной политикой, утвержденной приказами № 43 от 29 декабря 2012г.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Среднегодовая численность

Среднесписочная численность общества за 2013 год составила 16 человек.

8. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности в 2013г. отсутствуют.
Создавались оценочные обязательства на выплату отпусков.
Условные факты хозяйственной деятельности в 2012г. отсутствуют. Создавались оценочные обязательства на выплату отпусков.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные отсутствуют.
Обеспечения полученные отсутствуют

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2013 году не велась.
Совместная деятельность в 2012 году не велась.

12. Курс ЦБ на дату составления отчетности

Курс ЦБ на дату составления отчетности по отношению к рублю составил	44,9699
ЕВРО	32,7292
Доллары США	

13. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса (т.р)

Основные средства организации (мебель, орг. техника)
поступило основных средств
амортизация основных средств

Итого стр. 11501

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)

Строка 1230

В том числе:

Авансы выданные

Расчеты по покупателям

(начисленное, но не удержанное

вознаграждение по Д.У.)

на конец года

2013г	2012г
542	480
62	0
412	326
130	154
5541	7903
367	632
4307	6330

Расчеты по налогу на прибыль и НДС	363	606
Расчеты по социальному страхованию	287	0
Остаток средств на счете брокера переданных на брокерское обслуживание	89	245
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	128	90
В составе Прочих оборотных активов стр.1260 учитываются prepaid расходы.	15	5
Финансовые вложения		
По строке 12401		
Акции	18234	23686
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	8298	-109
В составе акций, акции приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	15679	0
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	8959	0
в.т.ч.Дооценка (Уценка) по договорам РЕПО (1 Часть)	8959	0
По строке 12402		
Долговые ценные бумаги (Облигации)	0	66785
В составе облигаций облигации приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	66785
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	0	26858
в.т.ч.Дооценка (Уценка) по договорам РЕПО (1 Часть)	0	26858
НКД	0	2917
НКД по договорам РЕПО (1 Часть)		2917

14. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах (т.руб)

	2013г.	2012г.
Выручка стр.2110	51770	54181
В т.ч. по доверительному управлению закрытых паевых фондов	51770	54181
Валовая прибыль	51770	54181
Управленческие расходы стр.2220	56413	40719
В том числе:		
Расходы на оплату труда, страховые взносы, оценочные обязательства на выплату отпускных	42429	31066
в.т.ч. Оценочные обязательства	2913	2356
Реклама	7800	3109
Амортизация ОС	85	79
Аудит	210	180
Аренда офиса (с учетом уборки и пр. содержание)	3698	2948
Гос. пошлина	423	505
Услуги связи	465	335
Программное обеспечение	445	345
Представительские расходы	15	160
Расходы на канц. товары и орг. технику	188	173
НДС (при раздельном учете)	0	961
Командировочные расходы	103	175
Нотариальные услуги	111	55
Прочее (нормат. литература, вода, лицензия и пр.)	441	628
Прибыль от продаж стр.2200	-4643	13462
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) стр.2310	108	794
Проценты к получению (по займам, депозитам) стр.2320	11526	9795
в.т.ч.		
по займам выданным	197	45
по депозитам	5421	3291
проценты по НКД	5907	6459
проценты на ост. ден. ср. на р/с	1	0
Проценты к уплате (по займам) стр.2330	33	0
Прочие доходы и расходы:		
Прочие доходы	376037	382743
В.т.ч.		
Доход от реализации права требования	0	0
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг. рынке	2004	33882
Дооценка стоимости Ц.Б. обращающихся на организованном рынке	102569	155897
Доходы от реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	270910	192961
Курсовые разницы	320	3
Перерасход начисленного резерва отпусков	234	0
Прочие расходы	386362	375288
В.т.ч.		
Расходы связанные с реализацией прав требования	0	0
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг. рынке	27	54239
Расходы на услуги банков	76	88

Штрафы ,пени	37	13
Курсовые разницы	35	133
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	2445	9895
Расходы при реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	383555	310909
Прочие расходы	187	11
Прибыль (убыток) до налогообложения	-3367	31506
Текущий налог на прибыль	-1795	-47
Постоянные налоговые активы (обязательства)		6063
Изменения отложенных активов (обязательств)	-1357	-32
Чистая прибыль отчетного года	-6519	31427
15.Постоянные и временные разницы ,постоянные налоговые обязательства (активы).		
Отложенные временные обязательства (активы)		
Сумма ПНА рассчитывалась по следующим позициям		
Доценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	102569	155897
НКД по облигациям приобретенных по договору РЕПО	5907	6328
Разница в стоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)		126253
Выручка от реализации по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для налогового учета	235185	0
Комиссия биржи при покупке по сделкам РЕПО (В бухгалтерском учете принимается в налоговом нет)	50	0
Итого база для начисления ПНА	343711	288478
Сумма ПНА	68742	57696
Сумма ПНО рассчитывалась по следующим позициям		
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	2445	9895
Пени по платежам в бюджет	37	13
Себестоимость облигаций по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для нал.учета	356151	245037
Разница в себестоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)	318	149
Проценты по договорам РЕПО (учтенных в н.у. как займ)	3996	3069
Итого база для начисления ПНО	362947	258163
Сумма ПНО	72589	51633
Сумма ОНО рассчитывалась по следующим позициям		
Реализация в бухгалтерском учете ценных бумаг по короткой позиции (в налоговом учете не учитывается)	6783	0
База для начисления	6783	
Сумма ОНО	1357	
Изменение отложенных налоговых обязательств	-1357	
Текущий налог на прибыль	-1795	-47
Постоянные и временные разницы ,постоянные налоговые обязательства (активы).		
Погашены убытки прошлых лет в сумме	0	-32
Начислен отложенный налоговый актив		0
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-3847	-6063
Условный расход по налогу на прибыль		6142
Условный доход по налогу по налогу на прибыль	695	

16.Порядок составления отчета о движении денежных средств

2013г. Денежными средствами в отчете о движении денежных средств считаются денежные средства на расчетных счетах компании и кассе. Денежные средства по приобретению и реализации ценных бумаг указываются в составе денежных потоков по текущей деятельности.

2012г. Денежными средствами в отчете о движении денежных средств считаются денежные средства на расчетных счетах компании и кассе. Денежные средства по приобретению и реализации ценных бумаг указываются в составе денежных потоков по текущей деятельности.

17.Аффилированность

Список аффилированных лиц

1.**Конюхов Игорь Владимирович**,зарегистрирован по адресу: РФ ,143591,Московская область,д.Лешково,д82. ИНН 501706517886

Паспортные данные: 46 08 311109, выдан 14.08.2008г., ТП в г. Дедовске ОУФМС России по Московской обл. в Истринском районе.

Для участия в компании 37.585%.

Лицо осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

Имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Взнос в уставной капитал - 30 819 700 руб.

2.**Закрытое акционерное общество «Гарант Капитал»**

Юридический адрес: РФ,115280, г.Москва, Пересветов пер., д.2/3.

ОГРН 5077745754828; ИНН 7719632361; КПП 772501001.

Доля участия в компании 25,00%.

Лицо осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

Имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

До 21.10.2013г.

3. Леликов Дмитрий Юрьевич, зарегистрирован по адресу: РФ, Москва, п. Десеновское, д. Десна, ТИЗ "Ватутинки", дом. 23
ИНН 773314397275

Паспортные данные: 45 13 037508, выдан 28.05.2013г., Отделение УФМС России по городу Москве в поселке Коммунарка

Для участия в компании 37.415%.

Лицо осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

Имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица

Взнос в уставной капитал - 30 680 300 руб.

С 21.10.2013г.

3. Леликова Яна Викторовна зарегистрирована по адресу: РФ, Москва, ул. Воронцовские пруды, д. 3, кв. 267
ИНН 500305894596

Паспортные данные: 46 03 317461, выдан 06.08.2002г., Ватутинским ГОМ Ленинского района Московской обл.

Для участия в компании 37.415%.

Лицо осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

Имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица

Взнос в уставной капитал - 30 680 300 руб.

18. Информация о связанных сторонах.

(Раскрытие информации согласно ПБУ 11/2008)

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние (связанными сторонами), являются лица перечисленные в п.16. Аффилированность.

Взаимодействия с аффилированными лицами в 2013г.:

1. В 2013г. Обществом были выданы займы с процентами (5,5% год-х) Конюхову И.В. на общую сумму 1 381 т.руб.

На 31.12.2013г. вышеуказанные займы Конюховым И.В. были погашены.

2. Конюховым И.В. были представлены займы с процентами (6% год-х) Обществу на сумму 4 032 т.руб.

На 31.12.2013г. вышеуказанные займы Обществом были погашены.

3. Остаток средств по займам полученным от Леликова Д.Ю. на 01.01.2013г. составляет 16 824 т.р.

Получено в 2013г. Обществом от Леликова Д.Ю. займов на сумму 9068 т.р.

Остаток средств по займам полученным от Леликова Д.Ю. на 31.12.2013г. составлял 26 432 т.р.

4. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые обществом основному управленческому персоналу составляют за 2013год - 28065 т.р.

Взаимодействия с аффилированными лицами в 2012г.:

1. В 2012г. Обществом погашена задолженность по договорам займа Леликову Д.Ю. на сумму 29200 т.р. на 31.12.2012г.

Остаток средств по займам полученным от Леликова Д.Ю. на 31.12.2012г. Составляет 16824 т.р.

2. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые обществом основному управленческому персоналу составляют за 2012год - 19578 т.р.

19. Учет Основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом начисляется
линейным методом.

Основные средства, стоимостью 40 000 руб., списываются в бухгалтерском учете на расходы единовременно, после ввода в эксплуатацию.

Ремонт основных средств производится за счет текущих затрат без создания ремонтного фонда.

Срок полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производственной мощностью по нижней шкале.

/Постановление №1 от 01.01.2002г./

20. Информация об арендуемых основных средствах

Информация за 2013г.

1. Арендуемое основное средство - офис компании по адресу : г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5 ,общая площадь 125 кв.м. Сумма арендной платы в год 3 479 т.руб.(с учетом НДС)

Информация за 2012г.

1. Арендуемое основное средство - офис компании по адресу : г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5 ,общая площадь 125 кв.м. Сумма арендной платы в год 3 250 т.руб. (с учетом НДС)

21. Учет Финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость данных финансовых вложений, подлежащая отнесению в уменьшение доходов от их выбытия, определяется исходя из последней оценки.

При реализации и ином выбытии ценных бумаг (акций, облигаций) по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на расходы от реализации списывается цена приобретения реализованных ценных бумаг по методу ФИФО.

При отражении в бухгалтерском учете операций по договорам РЕПО, указанные сделки отражаются как две не связанные друг с другом сделки купли-продажи ценных бумаг.
По первой части договора РЕПО переоценка приобретенных ценных бумаг производится на конец отчетного периода (ежемесячно), начисление НКД по облигациям приобретенных в рамках договора РЕПО производится на конец отчетного периода (ежемесячно).

Займы выданные, срок возврата которых превышает 12 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе "Внеоборотные активы" по статье "Предоставленные займы"

22. Учет займов и кредитов

Учет кредитов и займов ведется на сч.66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и на сч.67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

Перевод долгосрочной в краткосрочную задолженность не предусмотрено учетной политикой. Однако долгосрочные кредиты и займы срок погашения которых составляет менее 12 месяцев на отчетную дату, отражаются в бухгалтерской отчетности как краткосрочные.

23. Учет Материально-производственных запасов

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 согласно группам установленным законодательством.

В бухгалтерском и налоговом учете материалы списываются по средней себестоимости при передаче в эксплуатацию.

Резервы под обесценение материалов не создаются. МПЗ предприятия в залоге не находятся.

24. Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете все расходы учитываются методом начисления. Учет общехозяйственных расходов в бухучете осуществляется на сч.26. "Общехозяйственные расходы"

Для целей бух.учета управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных ежемесячно.

Предоплаченные расходы учитываются на сч.97 «Расходы будущих периодов»

В составе которых лицензии на неисключительные права использования программных продуктов.

Списание данных расходов производится равными долями в течение срока либо установленного договором на приобретение, либо (при отсутствии срока в договоре) приказом руководителя.

25. Порядок признания выручки

В бухгалтерском учете все доходы учитываются методом начисления.

Доходы и расходы от реализации ценных бумаг учитываются как выручка и себестоимость (соответственно) по видам деятельности с особым порядком налогообложения, в отчете о финансовых результатах отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Генеральный директор

Конюхов И.В.

Главный бухгалтер

Рогачева О.В.

М.П.

23 января 2014г

