



**Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»**

тел. +7 495 647-0081, +7 495 694-4317
тел./факс. +7 495 650-7878

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

за 2014 год

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 Регистративной 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 принимал участие аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-061/14 от 07.11.2014 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай» за 2014 год (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 2014 год.

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

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2014 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2014 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 года;
- Пояснений к годовой финансовой отчетности за 2014 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.

С начала проверяемого периода по 16.03.2014 г. главным бухгалтером ООО «УК «Джи Пи Ай», являлась Рогачева Ольга Викторовна. В период с 17.03.2014 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ООО «УК «Джи Пи Ай», является Маслова Анна Сергеевна.

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 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«19» марта 2015 г.

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

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"		31	12	2014
по ОКПО		82538396		
ИНН		7725616128		
по ОКВЭД		65.23		
по ОКОПФ / ОКФС		65	16	
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"

Идентификационный номер налогоплательщика: _____

Код экономической деятельности: _____

Организационно-правовая форма / форма собственности: _____

ЮО: _____

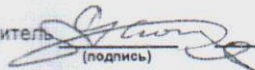
Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес): 07996, Москва г, Кузнецкий Мост ул, дом № 21/5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	61	130	154
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	61	130	154
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	1 210
	в том числе:				
	Долгосрочные предоставленные займы	11701	-	-	1 210
	Отложенные налоговые активы	1180	11	-	-
	в том числе:				
	ОНА по ценным бумагам обрац.на орг.рынке	11801	11	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72	130	1 364
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 813	5 541	7 903
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	539	367	632
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 535	4 307	6 330
	Расчеты по налогам и сборам	12303	172	363	606
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	389	287	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	167	128	90
	Остаток на брокерском счете	12307	11	89	245
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	91 003	129 478	127 871
	в том числе:				
	Акции	12401	2 102	18 234	23 686
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	66 785
	Предоставленные займы	12403	226	18 244	-
	Депозитные счета	12404	43 500	93 000	37 400
	Инвестиционные паи	12405	45 175	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	522	631	607
	в том числе:				
	Касса организации	12501	23	7	6
	Расчетные счета	12502	499	624	601
	Прочие оборотные активы	1260	-	15	5
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	-	15	5
	Итого по разделу II	1200	95 338	135 665	136 387
	БАЛАНС	1600	95 411	135 796	137 751

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 капитал	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	13 223	24 009	30 528
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	13 223	24 009	30 528
	Итого по разделу III	1300	95 223	106 009	112 528
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	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	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	26 432	20 881
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	26 432	20 881
	Кредиторская задолженность	1520	12	1 601	3 846
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	12	25	140
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	303	2 863
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	281	216
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	992	583
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	44
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	176	397	496
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	188	28 430	25 223
	БАЛАНС	1700	95 411	135 796	137 751

Руководитель



(подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



28 января 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2014
82538396		
7725616128		
65.23		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания
"Джи Пи Ай"

Идентификационный номер налогоплательщика

Инд. экономической
активности

Организационно-правовая форма / форма собственности

ЮЮ

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

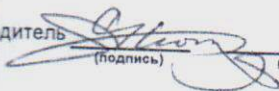
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	42 125	51 770
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 125	51 770
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(42 090)	(56 413)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35	(4 643)
	Доходы от участия в других организациях	2310	77	108
	Проценты к получению	2320	5 026	11 526
	Проценты к уплате	2330	-	(33)
	Прочие доходы	2340	183 043	376 037
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	19 326	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23402	-	2 004
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23403	-	320
	Дооценка стоимости ценных бумаг обращ на орг.рынке	23404	48 372	102 569
	Доход от реализации ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23405	115 345	270 910
	Перерасход начисленного резерва отпусков	23406	-	234
	Прочие расходы	2350	(199 315)	(386 362)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	(20 124)	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23502	-	(27)
	Расходы на услуги банков	23503	(86)	(76)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(5)	(37)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23505	-	(35)
	Уценка стоимости ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23506	(1 393)	(2 445)
	Расходы связанные с реализацией ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23507	(177 032)	(383 555)
	Прочие расходы	23508	(675)	(187)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11 134)	(3 367)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 020)	(1 795)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 735)	(3 847)
	в том числе:			
	Постоянные налоговые обязательства	24211	(1 735)	(3 847)
	Постоянные налоговые активы	24212	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 357	(1 357)
	в том числе:			
	ОНО по финансовым вложениям	24301	1 357	(1 357)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11	-
	в том числе:			
	ОНА от убытка по ценным бумагам обращ.на орг.рынке	24501	11	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 786)	(6 519)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(10 786)	(6 519)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Конюхов Игорь

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 января 2015 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
82538396		
7725616128		
65.23		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

ООО

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2012 г.	3100	82 000	-	-	-	30 528	112 528
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-
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	-	-	-	-	(6 519)	(6 519)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 519)	(6 519)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	82 000	-	-	-	24 009	106 009
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 786)	(10 786)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(10 786)	(10 786)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	82 000	-	X	-	13 223	95 223

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	112 528	(6 519)	-	106 009
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	112 528	(6 519)	-	106 009
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	30 528	(6 519)	-	24 009
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	30 528	(6 519)	-	24 009
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	95 223	106 009	112 527

Руководитель  (подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



28 января 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
82538396		
7725616128		
65.23		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 454	121 940
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 270	53 793
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат средств со счета брокера	4114	900	68 123
от реализации переуступки права требования	4115	1 665	-
прочие поступления	4119	619	24
Платежи - всего	4120	(46 305)	(60 409)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 319)	(13 074)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 712)	(32 183)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(828)	(1 573)
платежи в бюджет	4125	(6 975)	(12 485)
прочие платежи	4129	(1 471)	(1 094)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 851)	61 531
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	148 374	156 530
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 841	2 712
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	26
расторжение депозита и возврат денежных средств	4215	141 414	148 051
проценты по депозитам и займам	4216	5 119	5 741
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(120 200)	(223 556)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	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	-	-
размещение в депозит	4225	(92 000)	(203 810)
предоставление займов	4226	(1 200)	(19 746)
приобретение инвестиционных паев	4227	(27 000)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 174	(67 026)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	380	13 609
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	380	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	(26 812)	(8 090)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату 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	(26 812)	(8 057)
прочие платежи	4329	-	(33)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(26 432)	5 519
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(109)	24
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	631	607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	522	631
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



23 января 2015 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО "УК "Джи Пи Ай" ЗА 2014г.

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 – Коныхов Игорь Владимирович.

3. Органы управления организацией

Органы управления: общее собрание учредителей.
Совет директоров, ревизионная комиссия уставом не предусмотрены.
Общее годовое собрание учредителей за 2014 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 Коныхов И.В. 75,00%

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 2014 году учетной политикой, утвержденной приказами № 48 от 31 декабря 2013г.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Среднегодовая численность

Среднесписочная численность Общества за 2014 год составила 20 человек.

8. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности в 2014г. отсутствуют.
Оценочные обязательства на выплату отпусков создавались.
Условные факты хозяйственной деятельности в 2013г. отсутствуют. Оценочные обязательства на выплату отпусков создавались.
Условные факты хозяйственной деятельности в 2012г. отсутствуют. Оценочные обязательства на выплату отпусков создавались.

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 2014 году не велась.
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
ЕВРО 68,3427
Доллары США 56,2584

13. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса (т.р)

на конец на конец года

	2014г	2013г	2012г
Основные средства организации (мебель, орг. техника)	542	542	480
поступило основных средств	0	62	0
амортизация основных средств	481	412	326
Итого стр. 11501	61	130	154
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	3813	5541	7903
Строка 1230			
В том числе:			
авансы выданные	539	367	632
Расчеты по покупателям			
начисленное, но не удержанное			
вознаграждение по Д.У.)	2535	4307	6330
Расчеты по налогам	172	363	606
Расчеты по социальному страхованию	389	287	0
Остаток средств на счете брокера переданных на брокерское обслуживание	11	89	245

Расчеты с различными дебиторами и кредиторами

В составе Прочих оборотных активов стр.1260 учитываются prepaid расходы.
Финансовые вложения
По строке 12401

Акции	167	128	90
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	0	15	5
В составе акций, акции приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)			
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	2102	18234	23686
в.т.ч.Дооценка (Уценка) по договорам РЕПО (1 Часть)	-1461	8298	-109
НҚД	0	15679	0
НҚД по договорам РЕПО (1 Часть)	0	8959	0
По строке 12402	0	8959	0
Долговые ценные бумаги (Облигации)			
В составе облигаций облигации приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	66785
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	0	0	66785
в.т.ч.Дооценка (Уценка) по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	26858
НҚД	0	0	26858
НҚД по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	2917
По строке 12405	0	0	2917
Паи			
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	45175	0	0
В составе паев, паи приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	679	0	0
	0	0	0

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

	2014г.	2013г.	2012г.
Выручка стр.2110	42125	51770	54181
В т.ч. по доверительному управлению закрытых паевых фондов	42125	51770	54181
Валовая прибыль	42125	51770	54181
Управленческие расходы стр.2220	42125	51770	54181
В том числе:	42090	56413	40719
Расходы на оплату труда,страховые взносы,оценочные обязательства на выплату отпускных	24206	42429	31066
в.т.ч. Оценочные обязательства	1692	2913	2356
Реклама	11840	7800	3109
Амортизация ОС	69	85	79
Аудит	290	210	180
Аренда офиса (с учетом уборки и пр.содержание)	3921	3698	2948
Гос.пошлина	181	423	505
Услуги связи	478	465	335
Программное обеспечение	216	445	345
Представительские расходы	0	15	160
Расходы на канц.товары и орг.технику	103	188	173
НДС (при раздельном учете)	0	0	961
Командировочные расходы	226	103	175
Нотариальные услуги	152	111	55
Прочее (нормат.литература,вода,лицензия и пр.)	408	441	628
Прибыль от продаж стр.2200	35	-4643	13462
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) стр.2310	77	108	794
Проценты к получению (по займам, депозитам) стр.2320	5026	11526	9795
в.т.ч.			
по займам выданным	39	197	45
по депозитам	4986	5421	3291
проценты по НҚД	0	5907	6459
проценты на ост. ден.ср.на р/с	1	1	0
Проценты к уплате (по займам) стр.2330	0	33	0
Прочие доходы и расходы:			
Прочие доходы			
В.т.ч.	183043	376037	382743
Доход от реализации права требования	19326	0	0
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	2004	33882
Дооценка стоимости Ц.Б. обращающихся на организованном рынке	48372	102569	155897
Доходы от реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	115345	270910	192961
Курсовые разницы	0	320	3
Перерасход начисленного резерва отпусков	0	234	0
Прочие расходы	199315	386362	375288
В.т.ч.			
Расходы связанные с реализацией прав требования	20124	0	0
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	27	54239
Расходы на услуги банков	86	76	88
Штрафы ,пени	5	37	13
Курсовые разницы	0	35	133
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	1393	2445	9895

Расходы при реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	177032	383555	310905
Прочие расходы	675	187	11
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Текущий налог на прибыль	-11134	-3367	31506
Постоянные налоговые (обязательства)	-1020	-1795	-47
Постоянные налоговые активы	-1735	-3847	
Изменения отложенных обязательств	0	0	6063
ОНА от убытка по ценным бумагам обращ.на организованном рынке	1357	-1357	-32
Чистая прибыль отчетного года	11		
	-10786	-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	48372	102569	155897
НКД по облигациям приобретенных по договору РЕПО	0	5907	6328
Разница в стоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)	0		126253
Выручка от реализации по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для налогового учета	61273	235185	0
Комиссия биржи при покупке по сделкам РЕПО (В бухгалтерском учете принимается в налоговом нет)	5	50	0
Разница в себестоимости при закрытии короткой позиции	6872		
Итого база для начисления ПНА	116522	343711	288478
Сумма ПНА	23304	68742	57696
Сумма ПНО рассчитывалась по следующим позициям			
Корректировка выручки для налогового учета	14		
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	1393	2445	9895
Пени по платежам в бюджет	5	37	13
Себестоимость ц.б. по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для нал.учета	122559	356151	245097
Разница в себестоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)	397	318	149
Проценты по договорам РЕПО (учтенных в н.у. как займ)	814	3996	3069
Корректировка себестоимости ценных бумаг для налогового учета	16		
Итого база для начисления ПНО	125198	362947	258163
Сумма ПНО	25040	72589	51633
Сумма ОНО рассчитывалась по следующим позициям			
Открыта короткая позиция (в налоговом учете доходы и расходы не учитываются)		6783	0
Закрыта короткая позиция (в бухгалтерском учете доходы и расходы не учитываются, в наговом учитываются)	-6783		0
База для начисления	-6783	6783	
Сумма ОНО	-1357	1357	
Изменение отложенных налоговых обязательств	1357	-1357	
Сумма ОНА рассчитывалась по следующим позициям			
Налоговый убыток по ценным бумагам	11		
Текущий налог на прибыль	-1020	-1795	-47
Постоянные и временные разницы, постоянные налоговые обязательства (активы).			
Погашены убытки прошлых лет в сумме	0	0	-32
ОНО по финансовым вложениям	1357		0
Постоянные налоговые обязательства	-1735	-3847	
Постоянные налоговые активы	0	0	6063
Условный расход по налогу на прибыль			6142
Условный доход по налогу по налогу на прибыль	2083	695	

16.Порядок составления отчета о движении денежных средств

2014г. Денежными средствами в отчете о движении денежных средств считаются денежные средства на расчетных счетах Общества и кассе. Денежные средства по приобретению и реализации ценных бумаг указываются в составе денежных потоков по текущей деятельности.

2013г. Денежными средствами в отчете о движении денежных средств считаются денежные средства на расчетных счетах Общества 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 Общества 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, д.82.
ИНН 501706517886
Паспортные данные: 46 08 311109, выдан 14.08.2008г., ТП в г. Дедовске ОУФМС России по Московской обл. в Истринском районе.
Доля участия в уставном капитале Общества 75%.
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 Общества - 61 500 000 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 уставном капитале Общества 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 18.03.2014г.

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 уставном капитале Общества 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 Общества - 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. Афилированность.

Взаимодействия с афилированными лицами в 2014г.:

С Участником Общества (доля 75%) осуществлялись следующие операции:

1. Выдано два краткосрочных займа с процентами (5,5% и 6% год-х) на общую сумму 950 тыс. руб.;
2. Покупка инвестиционных паев на сумму 27 000 000,00 рублей - оплата производилась денежными средствами;
3. Покупка инвестиционных паев на сумму 27 000 000,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;
4. Продажа инвестиционных паев на сумму 27 000 000,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;
5. Покупка ИСУ на сумму 27 000 000,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;
6. Продажа ИСУ на сумму 27 000 000,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;
7. Переуступка прав требования по выданному займу ЗАО "Старт" на сумму 17 495 965,81 рублей - оплата производилась путем передачи инвестиционных паев

На 31.12.2014г. вышеуказанные расчеты завершены.

5. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу составляют за 2014 год - 13 036 354,54 рублей

Взаимодействия с афилированными лицами в 2013г.:

1. Обществом были выданы займы с процентами (5,5% год-х) Участнику Общества (доля 37,585%) на общую сумму 1 381 т. руб. На 31.12.2013г. вышеуказанные займы Участником были погашены.
2. Участником Общества (доля 37,585 %) были представлены займы Обществу 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 Участника Общества (доля 37,415%) на 01.01.2013г. составляет 16 824 т.р. Получено в 2013г. Обществом от Участника Общества (доля 37,415%) займов на сумму 9068 т.р.
4. Остаток средств по займам полученным от Участника Общества (доля 37,415%) на 31.12.2013г. составлял 26 432 т.р.
4. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые обществом основному управленческому персоналу составляют за 2013 год - 28065 т.р.

Взаимодействия с афилированными лицами в 2012г.:

1. Обществом погашена задолженность по договорам займа Участнику Общества (доля 37,415) на сумму 29200 т.р. на 31.12.2012г.
- Остаток средств по займам полученным Участника Общества (доля 37,415%) на 31.12.2012г. Составляет 16824 т.р.
2. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые обществом основному управленческому персоналу составляют за 2012 год - 19578 т.р.

19. Учет Основных средств.

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

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 2014г.

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 3 921 т. руб. (с учетом НДС)

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 обесценивание 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»

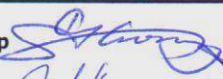
В составе которых лицензии на неисключительные права использования программных продуктов.

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  Маслова А.С.

М.П.

28 января 2015г



Генеральный
директор
Е.В. Петренко



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 19/декабрь страниц.
" 19 " марта 20 15 г.