



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДЖИ ПИ АЙ»

за 2015 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 Регистрационной 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 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);

- 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-057/14 от 14.10.2015 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай» за 2015 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 2015 год.

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

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2015 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2015 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2015 года;
- Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 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 – 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 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«17» марта 2016 г.

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

Аудиторы:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

Т.Г.Гринько

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО /	ИНН	82538396		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7725616128		
Местонахождение (адрес)	107996, Москва г, Кузнецкий Мост ул, дом № 21/5	по ОКОПФ / ОКФС	65.23		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	32	61	130
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	32	61	130
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9	11	-
	в том числе:				
	ОНА по ценным бумагам обрац.на орг.рынке	11801	9	11	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	41	72	130
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 370	3 813	5 541
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	572	539	367
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 286	2 535	4 307
	Расчеты по налогам и сборам	12303	115	172	363
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	233	389	287
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	106	167	128
	Остаток на брокерском счете	12306	58	11	89
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	93 478	91 003	129 478
	в том числе:				
	Акции	12401	2 194	2 102	18 234
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	131	226	18 244
	Депозитные счета	12404	45 900	43 500	93 000
	Инвестиционные ПАИ	12405	45 253	45 175	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	294	522	631
	в том числе:				
	Касса организации	12501	23	23	7
	Расчетные счета	12502	271	499	624
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	15
	Итого по разделу II	1200	97 142	95 338	135 665
	БАЛАНС	1600	97 183	95 411	135 796

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	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	13 345	13 223	24 009
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	13 345	13 223	24 009
	Итого по разделу III	1300	95 345	95 223	106 009
	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
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	26 432
	Кредиторская задолженность	1520	1 666	12	1 601
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 261	12	25
	Расчеты по налогам и сборам	15202	85	-	303
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	159	-	281
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	161	-	992
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	172	176	397
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 838	188	28 430
	БАЛАНС	1700	97 183	95 411	135 796



Руководитель

(подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

1 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"		31	12	2015
Организация	по ОКПО	82538396		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725616128		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
ООО /	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	23 371	42 125
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 371	42 125
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(28 521)	(42 090)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 150)	35
	Доходы от участия в других организациях	2310	45	77
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	45	77
	Проценты к получению	2320	4 944	5 026
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	48 003	183 043
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	-	19 326
	Курсовые разницы	23402	-	-
	Дооценка стоимости ценных бумаг обращ.на организованном рынке	23403	2 462	48 372
	Доход от реализации ценных бумаг обращ.на организованном рынке	23404	45 541	115 345
	Прочие расходы	2350	(47 663)	(199 315)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23501	-	(20 124)
	Расходы на услуги банков	23502	(61)	(86)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(1)	(5)
	Курсовые разницы	23504	-	-
	Уценка стоимости ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23505	(941)	(1 393)
	Расходы связанные с реализацией ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23506	(46 516)	(177 032)
	Прочие расходы	23507	(144)	(675)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	179	(11 134)
	Текущий налог на прибыль	2410	(55)	(1 020)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(30)	(1 735)
	в том числе:			
	Постоянные налоговые обязательства	24211	(30)	(1 735)
	Постоянные налоговые активы	24212	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	1 357
	в том числе:			
	ОНО по финансовым вложениям	24301	-	1 357
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2)	11
	в том числе:			
	ОНА от убытка по ценным бумагам	24501	(2)	11
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	122	(10 786)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	122	(10 786)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Конюхов Игорь

Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2016 г.



Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"** по ОКТО
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН 7725616128**
 Вид экономической деятельности **по ОКВЭД 65.23**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО** по ОКОПФ / ОКФС 65 по ОКЕИ 384
 Единица измерения: в тыс. рублей

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 2013 г. За 2014 г.	3100	82 000	-	-	-	24 009	106 009
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	-	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	-	-	-	-	(10 786)	(10 786)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 786)	(10 786)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	82 000	-	-	-	13 223	95 223
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	122	122
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	122	122
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	82 000	-	-	-	13 345	95 345

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	106 009	(10 786)	-	95 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	106 009	(10 786)	-	95 223
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	24 009	(10 786)	-	13 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	24 009	(10 786)	-	13 223
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	95 345	95 223	106 009

Руководитель
(подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



1 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2015
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая		по ОКПО	82538396		
Компания "Джи Пи Ай"		ИНН	7725616128		
идентификационный номер налогоплательщика		по	65.23		
код экономической		ОКВЭД			
активности			65	16	
организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС			
ОО /		по ОКЕИ	384		
единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 891	44 454
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 620	41 270
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возврат средств со счета брокера	4114	400	900
От реализации переуступки права требования	4115	165	1 665
прочие поступления	4119	706	619
Платежи - всего	4120	(27 656)	(46 305)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 235)	(17 319)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 598)	(19 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Платежи в бюджет	4125	(2 921)	(6 975)
налог на прибыль	4126	-	(828)
прочие платежи	4129	(902)	(1 471)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 765)	(1 851)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	146 037	148 374
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	96	1 841
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Расторжение депозитов и возврат денежных средств	4215	141 100	141 414
Поступление процентов по депозитам и займам	4216	4 841	5 119
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(143 500)	(120 200)
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	(143 500)	(92 000)
Предоставление займов	4226	-	(1 200)
Приобретение инвестиционных паев	4227	-	(27 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 537	28 174

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	380
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	380
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)
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)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(26 432)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(228)	(109)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	522	631
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	294	522
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Конюхов Игорь

Владимирович

(расшифровка подписи)

1 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО "УК "Джи Пи Ай" за 2015г.

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 – Конохов Игорь Владимирович.

3. Органы управления организацией

Органы управления: общее собрание учредителей.
Совет директоров, ревизионная комиссия уставом не предусмотрены.
Общее годовое собрание учредителей за 2015 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 Конохов И.В. 75,00%

С 26.02.2016г.

Доля в уставном капитале:
Физ. лицо Макарова Н.Ю. 25,00%
Физ. лицо Конохов 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 2015 году учетной политикой, утвержденной приказами № 67 от 31 декабря 2014г.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7. Среднегодовая численность

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2015 год составила 20 человек.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2014 год составила 20 человек.

8. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности в 2015г. отсутствуют.
Оценочные обязательства на выплату отпусков создавались.
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.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют, кроме тех, информация о которых уже представлена в отчетности за 2015г.

10. Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные отсутствуют.
Обеспечения полученные отсутствуют

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2015 году не велась.
Совместная деятельность в 2014 году не велась.
Совместная деятельность в 2013 году не велась.

12. Курс ЦБ на дату составления отчетности

Курс ЦБ на дату составления отчетности по отношению к рублю составил
ЕВРО 72,8827
Доллары США 79,6972

13. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса (т.р)

	2015г	2014г	2013г
Основные средства организации (мебель, орг. техника)	542	542	542
поступило основных средств	0	0	62
амортизация основных средств	510	481	412
Итого стр. 11501	32	61	130
ОНА по ценным бумагам обращающимся на организованном рынке	9	11	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	3370	3813	5541
Строка 1230			
В том числе:			
Авансы выданные	572	539	367
Расчеты по покупателям			
(начисленное, но не удержанное	2286	2535	4307
вознаграждение по Д.У.)	115	172	363
Расчеты по налогам	233	389	287
Расчеты по социальному страхованию	58	11	89
Остаток средств на счете брокера переданных на брокерское обслуживание	106	167	128
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами			
В составе Прочих оборотных активов стр.1260 учитываются предоплаченные расходы.	0	0	15
Финансовые вложения			
По строке 12401			

Акции	2194	2102	18234
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	92	-1461	8298
В составе акций, акции приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	15679
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	0	0	8959
в.т.ч.Дооценка (Уценка) по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	8959
По строке 12405			
Инвестиционные Паи	45253	45175	0
в.т.ч.Дооценка (Уценка)	123	679	0
В составе паев, паи приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	0

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

	2015г.	2014г.	2013г.
Выручка стр.2110	23371	42125	51770
В т.ч. по доверительному управлению закрытых паевых фондов	23371	42125	51770
Валовая прибыль	23371	42125	51770
Управленческие расходы стр.2220	28521	42090	56413
В том числе:			
Расходы на оплату труда,страховые взносы,оценочные обязательства на выплату отпускных	10406	24206	42429
в.т.ч. Оценочные обязательства	764	1692	2913
Реклама	12320	11840	7800
Амортизация ОС	30	69	85
Аудит	290	290	210
Аренда офиса (с учетом уборки и пр.содержание)	3510	3921	3698
Гос.пошлина	354	181	423
Услуги связи	540	478	465
Программное обеспечение	366	216	445
Представительские расходы	1	0	15
Расходы на канц.товары и орг.технику	84	103	188
НДС (при раздельном учете)	0	0	0
Командировочные расходы	109	226	103
Нотариальные услуги	95	152	111
Прочее (нормат.литература,вода,лицензия и пр.)	416	408	441
Прибыль от продаж стр.2200	-5150	35	-4643
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) стр.2310	45	77	108
Проценты к получению (по займам, депозитам) стр.2320	4944	5026	11526
в.т.ч.			
по займам выданным	16	39	197
по депозитам	4927	4986	5421
проценты по НКД	0	0	5907
проценты на ост. ден.ср.на р/с	1	1	1
Проценты к уплате (по займам) стр.2330	0	0	33
Прочие доходы и расходы:			
Прочие доходы	48003	183043	376037
В.т.ч.			
Доход от реализации права требования	0	19326	0
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	0	2004
Дооценка стоимости Ц.Б. обращающихся на организованном рынке	2462	48372	102569
Доходы от реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	45541	115345	270910
Курсовые разницы	0	0	320
Перерасход начисленного резерва отпусков	0	0	234
Прочие расходы	47663	199315	386362
В.т.ч.			
Расходы связанные с реализацией прав требования	0	20124	0
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	0	27
Расходы на услуги банков	61	86	76
Штрафы ,пени	1	5	37
Курсовые разницы	0	0	35
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	941	1393	2445
Расходы при реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	46516	177032	383555
Прочие расходы	144	675	187
Прибыль (убыток) до налогообложения	179	-11134	-3367
Текущий налог на прибыль	-55	-1020	-1795
Постоянные налоговые (обязательства)	-30	-1735	-3847
Постоянные налоговые активы	0	0	0
Изменения отложенных налоговых обязательств	0	1357	-1357
Изменение отложенных налоговых активов	-2	11	
Чистая прибыль отчетного года	122	-10786	-6519
15.Постоянные и временные разницы ,постоянные налоговые обязательства (активы).			
Отложенные временные обязательства (активы)			
Сумма ПНА рассчитывалась по следующим позициям			
Дооценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	2462	48372	102568,9
НКД по облигациям приобретенных по договору РЕПО	0	0	5907
Разница в стоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)	1	0	
Выручка от реализации по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для налогового учета	0	61273	235185
Комиссия биржи при покупке по сделкам РЕПО (В бухгалтерском учете принимается в налоговом нет)	0	5	50
Разница в себестоимости при закрытии короткой позиции	0	6872	
Итого база для начисления ПНА	2463	116522	343710,9
Сумма ПНА	493	23 304	68 742
Сумма ПНО рассчитывалась по следующим позициям			

Корректировка выручки для налогового учета	0	14	
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	941	1 393	2 445
Пени по платежам в бюджет	1	5	37
Себестоимость ц.б. по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для нал.учета	0	122 559	356 151
Разница в себестоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)	1 670	397	318
Проценты по договорам РЕПО (учтенных в н.у. как займ)	0	814	3 996
Корректировка себестоимости ценных бумаг для налогового учета		16	
Итого база для начисления ПНО	2 612	125 198	362 947
Сумма ПНО	522	25 040	72 589

Сумма ОНО рассчитывалась по следующим позициям			
Открыта короткая позиция (в налоговом учете доходы и расходы не учитываются)			6783
Закрыта короткая позиция (в бухгалтерском учете доходы и расходы не учитываются, в нагоном учитываются)	0	-6783	
База для начисления	0	-6783	6783
Сумма ОНО	0	-1357	1357

Изменение отложенных налоговых обязательств	1357	1357	-1357
--	-------------	-------------	--------------

Сумма ОНА рассчитывалась по следующим позициям			
Налоговый убыток по ценным бумагам	9	11	
Текущий налог на прибыль	-55	-1020	-1795
Постоянные и временные разницы, постоянные налоговые обязательства (активы).			
Погашены убытки прошлых лет в сумме	0	0	0
ОНО по финансовым вложениям	0	1357	
Постоянные налоговые обязательства	-30	-1735	-3847
Постоянные налоговые активы		0	0
Условный расход по налогу на прибыль	27		
Условный доход по налогу по налогу на прибыль	0	2083	695

16.Порядок составления отчета о движении денежных средств

2015г. 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.

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.

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.

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.

Взнос в уставной капитал Общества - 20 500 000 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 2015г.:

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

1.Покупка инвестиционных паев на сумму 45 129 800,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;

2.Продажа инвестиционных паев на сумму 45 129 800,00 рублей - оплата производилась путем взаимозачета;

На 31.12.2015г. вышеуказанные расчеты завершены.

3.Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу составляют за 2015год - 3 397 405,96 рублей

Взаимодействия с аффилированными 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.

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

Взаимодействия с аффилированными 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.

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.

19. Учет Основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете 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 2015г.

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 3 305 т. руб. (с учетом НДС)

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)

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.

Руководитель

Конюхов И.В.

1 марта 2016 г.



Генеральный директор
Петренко Е.В.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 18/Василийца/раниц.
"17" марта 2016 г.