

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
"ДЖИ ПИ АЙ"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДЖИ ПИ АЙ" (ОГРН 1077759683880, 127051, г. Москва, переулок Колобовский 1-й, д.11/12, стр.1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДЖИ ПИ АЙ" по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Директор ООО "Банковский аудит"

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит"

ОГРН 1127747288767

105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606064704



Поздняков Е.Г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"	по ОКПО	82538396		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725616128		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
ООО /					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7	32	61
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	7	32	61
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	603	9	11
	в том числе:				
	ОНА от налогового убытка по ценным бумагам обрац.на орг.рынке	11801	9	9	11
	ОНА от налогового убытка по основному виду деятельности	11802	594	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	610	41	73
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 374	3 370	3 813
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	164	572	539
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 599	2 286	2 535
	Расчеты по налогам и сборам	12303	116	116	172
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	233	389
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	7 492	106	167
	Остаток денежных средств на брокерском счете	12306	2	58	11
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	62 602	93 478	91 003
	в том числе:				
	Акции	12401	2 239	2 194	2 102
	Предоставленные займы	12402	115	131	226
	Депозитные счета	12403	24 500	45 900	43 500
	Инвестиционные ПАИ	12404	35 748	45 253	45 175
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35	294	522
	в том числе:				
	Касса организации	12501	15	23	23
	Расчетные счета	12502	20	271	499
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	72 011	97 142	95 338
	БАЛАНС	1600	72 621	97 183	95 411

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	82 000	82 000	82 000
	в том числе:				
	Уставный 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	(19 396)	13 345	13 223
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль	13701	-	13 345	13 223
	Непокрытый убыток	13702	(19 396)	-	-
	Итого по разделу III	1300	62 604	95 345	95 223
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 846	1 666	12
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 968	1 261	12
	Расчеты по налогам и сборам	15202	86	85	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	164	159	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	55	161	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	3 573	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	171	172	176
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 017	1 838	188
	БАЛАНС	1700	72 621	97 183	95 411

Руководитель



Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

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		
0710002		
31	12	2016
82538396		
7725616128		
64.99		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	24 775	23 371
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 775	23 371
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26 138)	(28 521)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 363)	(5 150)
	Доходы от участия в других организациях	2310	32	45
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	32	45
	Проценты к получению	2320	2 416	4 944
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9 068	48 003
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23401	8 346	-
	Дооценка стоимости ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23402	722	2 462
	Доход от реализации ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23403	-	45 541
	Прочие расходы	2350	(43 488)	(47 663)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23501	(8 346)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(61)	(61)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(510)	(1)
	Уценка стоимости ценных бумаг обращ.на орг.рынке	23504	(30 610)	(941)
	Расходы связанные с реализацией ценных бумаг на орг.рынке	23505	-	(46 516)
	Перерасход резерва по ПИФ по среднегодовой СЧА	23506	(3 602)	(144)
	Прочие расходы		(359)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(33 335)	179
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(55)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 080)	(30)
	в том числе:			
	Постоянные налоговые обязательства	24211	(6 080)	(30)
	Постоянные налоговые активы	24212	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	594	(2)
	в том числе:			
	ОНА по финансовым вложениям	24501	594	(2)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(32 741)	122

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(32 741)	122
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



14 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
82538396		
7725616128		
64.99		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
деятельности другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

ООО

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	82 000	-	-	-	13 223	95 223
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	122	122
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	122
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	82 000	-	-	-	13 345	95 345
За 2016 г.							
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	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(32 741)	(32 741)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 741)	(32 741)
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	82 000	-	-	-	(19 396)	62 604

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	95 223	122	-	95 345
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	95 223	122	-	95 345
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	13 223	122	-	13 345
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	13 223	122	-	13 345
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	62 604	95 344	95 223



Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель

14 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"	ИНН	82538396		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7725616128		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО /	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 463	24 891
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 087	23 620
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Возврат средств со счета брокера	4114	-	400
Поступление от реализации переуступки права требования	4115	-	165
прочие поступления	4119	376	706
Платежи - всего	4120	(42 537)	(27 656)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 507)	(16 235)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 344)	(7 598)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(3 168)	(2 921)
прочие платежи	4129	(1 518)	(902)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 074)	(2 765)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	192 865	146 037
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	15	96
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
расторжение депозитов и возврат денежных средств	4215	190 450	141 100
проценты по депозитам и займам	4216	2 400	4 841
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(169 050)	(143 500)
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	(169 050)	(143 500)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 815	2 537

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(259)	(228)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	294	522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35	294
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Конюхов Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)



14 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО "УК "Джи Пи Ай" за 2016г.

1. Общие сведения об организации

ООО «УК «Джи Пи Ай» ИНН 7725616128/КПП 770701001.
Дата регистрации 03 сентября 2007г.
Юридический адрес (местонахождение): 127051, г. Москва, Колобовский пер., д11/12, стр.1
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 2016 не проводилось.

4. Уставной капитал

Размер уставного капитала (руб.) - 82 000 000
Доля в уставном капитале:
Физ.лицо Макарова 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 2016 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 2016 год составила 21 человек.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2015 год составила 20 человек.

8. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности в 2016г. отсутствуют.
Оценочные обязательства на выплату отпусков создавались.
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.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют, кроме тех, информация о которых уже представлена в отчетности за 2016г.

10. Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные отсутствуют.
Обеспечения полученные отсутствуют

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2016 году не велась.
Совместная деятельность в 2015 году не велась.
Совместная деятельность в 2014 году не велась.

12. Курс ЦБ на дату составления отчетности

Курс ЦБ на дату составления отчетности по отношению к рублю составил
ЕВРО 63,8111
Доллары США 60,6569

13. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса (т.р.)

	2016г	2015г	2014г
Основные средства организации (мебель, орг. техника)	542	542	542
поступило основных средств	0	0	0
амортизация основных средств	535	510	481
Итого стр. 11501	7	32	61
ОАИ от налогового убытка по ценным бумагам обращающимся на организованном рынке	9	9	11
ОАИ от налогового убытка по основному виду деятельности	594	9	11
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	9374	3370	3813
Строка 1230			
В том числе:			
авансы выданные	164	572	539
расчеты по покупателям			
унифицированное, но не удержанное			
контрактное по Д.У.)	1599	2286	2535
расчеты по налогам	116	115	172
расчеты по социальному страхованию	1	233	389
доходы средств на счете брокера переданных на брокерское обслуживание	2	58	11
расчеты с дебиторами и кредиторами в т.ч.	7492	106	167
Задолженность Роговцевой О.В. ИНН 77330111595 По договорам цессии (переуступки прав требования).	7394		
Финансовые вложения			
По строке 12401			
Итого	2239	2194	2102
Итого (Доходная (Уценка)	44	92	-1461
Итого: акций, акции приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	0
По строке 12404			
Итого: Итого: Паи	35748	45253	45175

в т.ч. Дооценка (Уценка)	-29932	123	679
В составе паев, пай приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	0
По строке 15201			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.	5968	1261	12
Задолженность ИП Конохов.И.В. ИНН 501706517886 По договору подряда №16/10/16-Р от 16.06.2016г.	4847	0	0
Задолженность ИП Конохов.И.В. ИНН 501706517886 По договору аренды №15/09/16-1 от 15.09.2016г.	1115	0	0
По строке 15205			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	3573		
Перерасход резерва по среднегодовой СЧА ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Романцевский"	1531	0	0
Перерасход резерва по среднегодовой СЧА ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Серединский"	2042	0	0
В составе паев, пай приобретенные по договорам РЕПО (1 Часть)	0	0	0

14. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах (т.руб.)	2016г.	2015г.	2014г.
Выручка стр.2110	24775	23371	42125
В т.ч. по доверительному управлению закрытых паевых фондов	24775	23371	42125
Валовая прибыль	24775	23371	42125
Управленческие расходы стр.2220	26138	28521	42090
В том числе:			
Расходы на оплату труда, страховые взносы, оценочные обязательства на выплату отпускных	10362	10406	24206
в т.ч. Оценочные обязательства	568	764	1692
Реклама	3500	12320	11840
Амортизация ОС	25	30	69
Аудит	290	290	290
Аренда офиса (с учетом уборки и пр.содержание)	4957	3510	3921
Госпошлина	555	354	181
Услуги связи	482	540	478
Программное обеспечение	102	366	216
Представительские расходы	0	1	0
Расходы на канц.товары и орг.технику	106	84	103
Ремонт офиса	4847	0	0
Командировочные расходы	147	109	226
Нотариальные услуги	157	95	152
Прочее (нормат.литература, вода, лицензия и пр.)	608	416	408
Прибыль от продаж стр.2200	-1363	-5150	35
Доходы от участия в других организациях (дивиденды) стр.2310	32	45	77
Проценты к получению (по займам, депозитам) стр.2320	2416	4944	5026
в т.ч.			
по займам выданным	10	16	39
по депозитам	2405	4927	4986
проценты по НКД	0	0	0
проценты на ост. ден.ср. на р./с	1	1	1
Проценты к уплате (по займам) стр.2330	0	0	0
Прочие доходы и расходы:			
Прочие доходы	9068	48003	183043
в т.ч.			
Доход от реализации права требования	8346	0	19326
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	0	0
Дооценка стоимости Ц.Б. обращающихся на организованном рынке	722	2462	48372
Доходы от реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	0	45541	115345
Курсовые разницы	0	0	0
Прочие расходы	43488	47663	199315
в т.ч.			
Расходы связанные с реализацией прав требования	8346	0	20124
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на орг.рынке	0	0	0
Расходы на услуги банков	61	61	86
Штрафы, пени	510	1	5
Курсовые разницы		0	0
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	30610	941	1393
Расходы при реализации ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	0	46516	177032
Перерасход резерва по ПИФ по среднегодовой СЧА	3602		
Прочие расходы	359	144	675
Прибыль (убыток) до налогообложения	-33335	179	-11134
Текущий налог на прибыль	0	-55	-1020
Постоянные налоговые (обязательства)	-6080	-30	-1735
Постоянные налоговые активы	0	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0	1357
Изменение отложенных налоговых активов	594	-2	11
Чистая прибыль отчетного года	-32741	122	-10786
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	722	2462	48372
НКД по облигациям приобретенных по договору РЕПО	0	0	0
Разница в стоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)		1	0
Выход из реализации по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для налогового учета	0	0	61273
Выход из биржи при покупке по сделкам РЕПО (В бухгалтерском учете принимается в налоговом нет)	0	0	5
Разница в себестоимости при закрытии короткой позиции		0	6872
Итого ПНА для начисления ПНА	722	2463	116522

Сумма ПНА	144	493	23 304
Сумма ПНО рассчитывалась по следующим позициям			
Корректировка выручки для налогового учета		0	14
Уценка стоимости ценных бумаг обращающихся на организованном рынке	30 610	941	1 393
Пени по платежам в бюджет	510	1	5
Себестоимость ц.б. по сделкам РЕПО (2 часть) не принимаемая для нал. учета	0	0	122 559
Разница в себестоимости реализованных ценных бумаг на организованном рынке (в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом)		1 670	397
Проценты по договорам РЕПО (учтенных в н.у. как займ)	0	0	814
Корректировка себестоимости ценных бумаг для налогового учета			16
Итого база для начисления ПНО	31 120	2 612	125 198
Сумма ПНО	6 224	522	25 040
Сумма ОНО рассчитывалась по следующим позициям			
Открыта короткая позиция (в налоговом учете доходы и расходы не учитываются)	0		
Закрыта короткая позиция (в бухгалтерском учете доходы и расходы не учитываются, в налоговом учитываются)		0	-6783
База для начисления	0	0	-6783
Сумма ОНО	0	0	-1357
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	1357	1357
Сумма ОНА рассчитывалась по следующим позициям			
Налоговый убыток по ценным бумагам обращ. на орг. рынке	0	44	55
Налоговый убыток по основному виду деятельности	2 970	0	0
Текущий налог на прибыль	0	-55	-1020
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	-6080	-30	-1735
Постоянные налоговые активы	0		0
Условный расход по налогу на прибыль		27	
Условный доход по налогу по налогу на прибыль	6074	0	2083

16. Порядок составления отчета о движении денежных средств

2016г. 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.

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.

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 75,00%.
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.
Внос в уставной капитал Общества - 61 500 000 руб.

2. Макарова Наталья Юрьевна, зарегистрирована по адресу: РФ, 123308, Москва, ул. Куусинена, д.6, корп.1, кв.189
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.
Внос 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 2016г.:

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

- 1. Покупка инвестиционных паев на сумму 20 426 761,85 руб. - оплата производилась денежными средствами; На 31.12.2016г. вышеуказанные расчеты завершены.
- 2. Ремонт офиса на сумму 4 846 894,26 руб. - оплата производилась денежными средствами; На 31.12.2016г. задолженность в сумме 4 846 894,26 руб..
- 3. Аренда помещения на сумму 2 616 852,10 руб. - оплата производилась денежными средствами; На 31.12.2016г. задолженность в сумме 1 115 126,98 руб..
- 4. Вознаграждения (з/пл, премии), выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу составляют за 2016 год - 3 654 087,92 рублей.

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. Покупка 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 2015 год - 3 397 405,96 рублей

Взаимодействия с аффилированными лицами в 2014г.:

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

- 1. Выданы два краткосрочных займа с процентами (5,5% и 6% год-х) на общую сумму 950 000,00 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

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 2016г.

С 01.01.2016г. по 14.09.2016г.

1. Арендуемое основное средство - офис компании по адресу: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, общая площадь 125 кв.м.
Сумма арендной платы за 2016 год 2 198 720 руб. (с учетом НДС)

С 10.06.2016г. по 31.12.2016г.

1. Арендуемое основное средство - офис компании по адресу: г. Москва, Колобовский пер., 11/12 стр. 1, общая площадь 172,4 кв.м.
Сумма арендной платы за 2016 год 2 626 852,10 руб. (НДС не облагается)

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 за 2015 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 за 2014 год 3 921 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 к уменьшению 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.

14 марта 2017 г.



Пронумеровано – пронумеровано –
скреплено печатью

16/11/2017
28.03.2017
Директор
ООО «Банковский аудит»

