

ЗАО «УК «НИК РАЗВИТИЕ»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ
С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (МСФО)
ЗА ГОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НИК РАЗВИТИЕ»**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном на страницах 3 – 5 заключения независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» (далее – ЗАО «УК «НИК Развитие»).

Руководство ЗАО «УК «НИК Развитие» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале ЗАО «УК «НИК Развитие» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что ЗАО «УК «НИК Развитие» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в ЗАО «УК «НИК Развитие»;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении ЗАО «УК «НИК Развитие» и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (далее «РСБУ»);
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов ЗАО «УК «НИК Развитие»; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

От имени ЗАО «УК «НИК Развитие»

Генеральный директор



Е.Н. Ширковец

«24» апреля 2017 г.

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НИК РАЗВИТИЕ»**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3 – 5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА:	
Отчет о финансовом положении	6
Отчет о совокупном доходе	7
Отчет о движении денежных средств	8
Отчет об изменениях капитала	9-10
Примечания к финансовой отчетности	11-38



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Закрытого акционерного общества
«Управляющая компания «НИК Развитие»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» (ОГРН 1047796474824; местонахождение: 129281, г. Москва, ул. Менжинского, д. 32, корп. 3), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Управляющая компания «НИК Развитие» (далее – ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие») 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 руководства ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие» за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие» 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 ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

- 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 ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие» 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 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 ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ЗАО «Управляющая компания «НИК Развитие», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:

Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

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

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038533

Генеральный директор



Т.Г. Гринько

«26» апреля 2017 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» (ЗАО «УК «НИК Развитие») за год, окончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечания	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	7	39 803	11 570	44
Депозиты в банках	8	-	13 193	-
Выданные займы	9	24 292	24 061	71 123
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	10	218 141	218 141	218 209
Дебиторская задолженность	11	13 212	45 890	8 808
Основные средства	12	-	-	10
Прочие активы	13	13 305	1 902	2 808
Текущие требования по налогу на прибыль	14	796	-	165
ИТОГО АКТИВЫ		309 549	314 757	301 167
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	15	8 976	23 006	13 978
Оценочное обязательство по оплате отпусков	16	2 843	2 280	3 160
Прочие обязательства	17	111	1 440	414
Отложенное налоговое обязательство	14	1 914	2 404	2 922
Займы полученные	22	5 301	-	-
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		19 145	29 130	20 474
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	18	259 324	259 324	259 324
Фонд переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	19	14 513	14 513	14 513
Нераспределенная прибыль (убыток)		16 567	11 790	6 856
ИТОГО КАПИТАЛ		290 404	285 627	280 693
ИТОГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		309 549	314 757	301 167

Генеральный директор **Б.Н. Ширковец**



Главный бухгалтер **Е.И. Андреева**

« 24 » апреля 2017г.

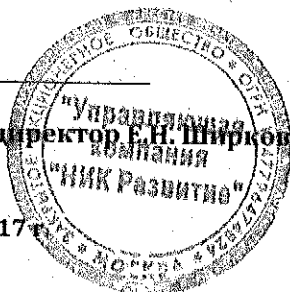
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

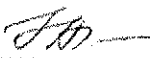
Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» (ЗАО «УК «НИК Развитие») за год, окончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечания	2016 год	2015 год
Выручка от деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов	20	67 841	56 614
Расходы от деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов	21	(62 497)	(54 827)
Прибыль (убыток) от деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов		5 344	1 787
Процентные доходы	22	3 812	6 770
Процентные расходы	22	(13)	(41)
Чистый процентный доход		3 799	6 729
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль и убыток	23	14	973
Прочие доходы	25	363	457
Прочие расходы	25	(1 533)	(236)
Изменение резерва под обесценение	26	(1 750)	(3 486)
Прибыль (убыток) до налога на прибыль		6 237	6 224
Налог на прибыль	14	(1 460)	(1 290)
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения		4 777	4 934
Итого совокупный доход		4 777	4 934


 Генеральный директор **Е.Н. Ширковец**




 Главный бухгалтер **Е.И. Андреева**

« 24 » апреля 2017 г.

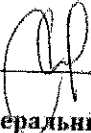

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

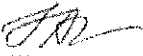
Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «НИК Развитие» (ЗАО «УК «НИК Развитие») за год, окончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечания	2016 год	2015 год
Поток денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов		63 360	56 691
Возврат денежных средств, предоставленных паевому инвестиционному фонду для выплаты компенсации в связи с частичным погашением инвестиционных паев		37 159	-
Поступления от сдачи в субаренду нежилого помещения		428	-
Предоставление денежных средств паевому инвестиционному фонду для выплаты компенсации в связи с частичным погашением инвестиционных паев		-	(37 159)
Платежи поставщикам		(52 220)	(27 983)
Платежи, связанные с оплатой труда работников		(24 900)	(18 996)
Чистые поступления (платежи) по операциям клиентов по договорам доверительного управления, в том числе возмещение расходов НИФ		(630)	(200)
Административный штраф		(400)	-
Прочие налоги (кроме налога на прибыль)		(313)	(89)
Прочие платежи		(247)	(12)
Движение денежных средств от операционной деятельности до вычета налога на прибыль		(22 237)	(27 748)
Налог на прибыль уплаченный		(3 776)	(613)
ИТОГО чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(18 461)	(28 361)
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности			
Размещение депозитов		(332 700)	(179 980)
Предоставление займов		(5 355)	(37 775)
Проценты, полученные по неснижаемому остатку на расчетном счете		(319)	-
Проценты, полученные по депозитам		832	2 204
Проценты, полученные по займам		38	3 517
Возврат размещенных депозитов		345 738	166 787
Возврат предоставленных займов		6 581	83 716
Приобретение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(10 801)	-
Доходы за вычетом расходов по фьючерсным сделкам		566	1 391
Выручка от реализации финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	68
ИТОГО чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		5 218	39 928

	Примечания	2016 год	2015 год
Поток денежных средств от финансовой деятельности			
Займы полученные		10 880	6 950
Погашение займов полученных		(5 580)	(6 950)
Проценты уплаченные		(12)	(41)
ИТОГО чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		(5 288)	(41)
Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю		(734)	-
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		28 233	11 526
Денежные средства на начало периода	7	11 570	44
Денежные средства на конец периода	7	39 803	11 570



Генеральный директор Н.Н. Ширковец


Главный бухгалтер Е.И. Андреева

« 24 » апреля 2017 г.