

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые
инвестиционные технологии»**

**Финансовая отчетность, подготовленная в
соответствии с международными
стандартами финансовой отчетности за год,
окончившийся 31 декабря 2017 года**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Участникам общества с ограниченной
ответственностью «Управляющая компания
«Новые инвестиционные технологии»*

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977, 124482, г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский пр-зд, д. 4), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год 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 в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Ответственность руководства общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» 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 годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» 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 финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» 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 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 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 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 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 аудируемого лица, доводя до их 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Н.В. Тютюнник

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская компания «Райвел»»,

ОГРН 1037700091890,

127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 1160605557

« 27 » апреля 2018 года




ООО «УК "НИТ"»


**Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)**

Активы	Примечание	31.12.2017	31.12.2016
Денежные средства и эквиваленты	5	4 647	168
Финансовые активы по справедливой стоимости	6	22 380	22 578
Финансовые активы для продажи	7	787	711
Дебиторская задолженность	8	3 182	27 844
Предоплаты		811	755
Основные средства	9	3 569	3 642
Нематериальные активы		-	3
Текущие налоговые активы		274	274
Отложенные налоговые активы		2 283	-
Итого активы		37 933	55 975
Обязательства			
Кредиторская задолженность	10	15	14
Кредиторская задолженность по объявленным дивидендам		-	5 400
Текущие налоговые обязательства	19	-	-
Отложенные налоговые обязательства	19	16	13
Прочие обязательства		-	6
Итого обязательства		31	5 433
Капитал			
Уставный капитал	12	50 100	50 100
Резервный капитал		130	130
Нераспределенная прибыль	13	(6 917)	52
Переоценка финансовых активов для продажи	20	(5 411)	260
Итого капитал		37 902	50 542
Итого капитал и обязательства		37 933	55 975

Финансовая отчетность, представленная на страницах 9-44 утверждена и подписана от имени руководства Компании «17» апреля 2018 года


Сухоставцев В.А.
Генеральный директор





Мигалина Н.Н.
Главный бухгалтер

ООО УК "НИТ"


Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, окончившийся на 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	За 2017 год	За 2016 год
Доходы за вычетом расходов от услуг управления фондами	14	3 043	3 902
Операционный доход		3 043	3 902
Операции с финансовыми активами	15	(1 466)	11 202
Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	16	(576)	(322)
Административные расходы	17	(8 825)	(7 763)
Прочие операционные доходы	18	4	7 945
Прочие операционные расходы	18	(11)	(10 131)
Прибыль до налогообложения		(7 831)	4 833
Расходы по налогу на прибыль		862	(143)
Прибыль за год		(6 969)	4 690
Прочий совокупный доход			
Переоценка ценных бумаг в наличии для продажи	20	(5 671)	-
Восстановление фонда переоценки финансовых активов для продажи		-	23 697
Восстановление фонда отложенного налога с переоценки ценных бумаг, в наличии для продажи		-	(4 739)
Объявленные дивиденды		-	(5 400)
Итого прочий совокупный доход за период		(5 671)	13 558
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		(12 640)	18 248

Финансовая отчетность, представленная на страницах 9-44, утверждена и подписана от имени руководства Компании «17» апреля 2018 года


Сухоставцев В.А.
Генеральный директор




Мигалина Н.Н.
Главный бухгалтер


ООО УК "НИТ"

Отчет об изменениях в собственном капитале за год, окончившийся на 31 декабря 2017 года


(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв переоценки финансовых активов в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль/(Нераспределенный убыток)	Итого капитал
По состоянию на 01.01.2016	50 100	130	(18 697)	762	32 295
Переоценка финансовых активов, в наличии для продажи	-	-	-	-	-
Совокупный доход за 2016 год	-	-	-	4 690	4 690
Восстановление фонда переоценки финансовых активов для продажи	-	-	18 958	-	18 958
объявленные дивиденды	-	-	-	(5 400)	(5 400)
По состоянию на 31.12.2016	50 100	130	261	52	50 543
Нераспределенная прибыль	-	-	-	(6 969)	(6 969)
Переоценка финансовых активов, в наличии для продажи	-	-	(5 671)	-	(5 671)
По состоянию на 31.12.2017	50 100	130	(5 410)	(6 917)	37 903

Финансовая отчетность, представленная на страницах 9-44 утверждена и подписана от имени руководства Компании «17» апреля 2018 года


Сухоставцев В.А.
Генеральный директор





Мигалина Н.И.
Главный бухгалтер

ООО УК "НИТ"

**Отчет о движении денежных средств за год, окончившийся на 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)**

	За 2017 год	За 2016 год
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств от оказания услуг управления ПИФаами	6 129	4 095
Прочие поступления по операционной деятельности	-	2 620
Заработная плата	(2 137)	(2 014)
Прочие расходы на персонал	-	-
Административные расходы	(6 681)	(643)
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	(24)
Прочие платежи по операционной деятельности	3 482	(5 986)
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Налог на прибыль уплаченный	(562)	(145)
	(7 000)	-
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	(6 769)	(2 097)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Реализация ценных бумаг	15 946	2 000
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	15 946	2 000
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(4 698)	-
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	(4 698)	-
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	4 479	(97)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	168	265
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	4 647	168

Финансовая отчетность, представленная на страницах 9-44 утверждена и подписана от имени руководства Компании «17» апреля 2018 года


Сухоставцев В.А.
Генеральный директор




Мигалина Н.Н.
Главный бухгалтер