

Закрытое акционерное общество  
«Аудиторская фирма Константа»  
107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 17  
Тел. 8 (499) 9751571  
Факс 8 (499) 9754291  
info@afconstanta.ru  
www.afconstanta.ru



## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ по заданию, обеспечивающему уверенность**

**Владельцам инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» под управлением общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции»**

### **Аудитор**

Наименование: ЗАО «Аудиторская фирма Константа»

Место нахождения: 107078, Россия, г. Москва, Каланчевская ул., д. 17.

ОГРН: 1025003177495

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906111081.

### **Информация о предмете задания**

Предметом задания является:

1) выполнение в отношении Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» (далее – Фонд) на 31.12.2020 г. установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним требований к:

- составу и структуре имущества, составляющего Фонд;
- оценке расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;

2) соблюдение в течение 2020 года управляющей компанией Фонда - ООО «УК «Реальные инвестиции», установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним:

- правил ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- требований к сделкам, совершенным с активами паевого инвестиционного фонда.

### **Ответственная сторона**

Ответственной стороной является ООО «УК «Реальные инвестиции» (управляющая компания Фонда, место нахождения: 123022, город Москва, Звенигородская 2-я улица, 13, строение 43, помещение 1, комната 1; ОГРН 1057747030000), которое отвечает за предмет задания:

1) выполнение в отношении Фонда на 31.12.2020 г. установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним требований к:

- составу и структуре имущества, составляющего Фонд;
- оценке расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;

2) соблюдение в течение 2020 года управляющей компанией Фонда - ООО «УК «Реальные инвестиции», установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним:

- правил ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- требований к сделкам, совершенным с активами паевого инвестиционного фонда.

### **Ответственность аудитора**

Ответственность аудитора состоит в том, чтобы сформировать вывод о предмете задания:

1) вывод о выполнении в отношении Фонда на 31.12.2020 г. установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним требований к:

- составу и структуре имущества, составляющего Фонд;
- оценке расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;

2) вывод о соблюдении в течение 2020 года управляющей компанией Фонда - ООО «УК «Реальные инвестиции», установленных Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и (или) в соответствии с ним:

- правил ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- требований к сделкам, совершенным с активами паевого инвестиционного фонда.

### **Работы, выполненные аудитором**

Задание выполнено в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность 3000 (пересмотренный) "Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.01.2019 № 2н (далее – МСЗОУ 3000).

Наша цель состояла в том, чтобы сформировать вывод относительно результата количественной или качественной оценки предмета задания в форме письменного заключения, в котором содержится выражение разумной уверенности, а также описана основа для вывода.

В рамках выполнения задания аудитор получил понимание оцениваемого предмета задания и других обстоятельств задания в объеме, достаточном для того, чтобы: