

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Владельцам инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции» и иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Краснопресненский» под управлением общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции».

Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Реальные инвестиции».

Сокращенное наименование управляющей компании: ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции».

Основной государственный регистрационный номер управляющей компании: 1057747030000.

Место нахождения управляющей компании: 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма Константа».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Аудиторская фирма Константа».

Государственный регистрационный номер: 1025003177495.

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10203000333.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» под управлением ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» (далее - Фонда) за 2014 год, состоящей из:

- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2014;
- отчета об изменении стоимости чистых активов на 31.12.2014;
- справки о стоимости активов на 31.12.2014 с Пояснительной запиской к справке;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2014;
- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2014;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2014;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расхода, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2014.

Отчетность составлена ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» в соответствии с требованиями Постановления ФКЦБ РФ от 22.10.2003г. №03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционного фонда».

Ответственность аудируемого лица за предоставленную отчетность

Руководство ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с требованиями к ней, установленными федеральным органом исполнительной власти в области финансовых рынков Российской Федерации; и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления данной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверном составлении отчетности по специальным правилам 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности.

Мнение

По нашему мнению, отчетность Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» под управлением ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» за 2014 год составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности, установленными Постановлением ФКЦБ РФ от 22.10.2003г. №03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционного фонда».

Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона «Об инвестиционных фондах» от 29 ноября 2001 г. №156-ФЗ

По нашему мнению:

- ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
- состав и структура имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- сделки, совершенные с активами паевого инвестиционного фонда, соответствуют требованиям Федерального закона «Об инвестиционных фондах» от 29.11.2001г. № 156-ФЗ, нормативным правовым актам федерального органа исполнительной власти в области финансовых рынков Российской Федерации, иным применимым нормативным правовым актам и правилам доверительного управления фонда.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления отчетности, мы обращаем внимание на основание составления отчетности. Отчетность составлена в соответствии с требованиями Постановления ФКЦБ РФ от 22.10.2003г. №03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционного фонда». Отчетность составлена с целью раскрытия и представления информации в соответствии с требованиями Федерального закона «Об инвестиционных фондах» от 29.11.2001г. № 156-ФЗ, а так же с целью отразить соблюдение требований законодательства в отношении закрытого паевого инвестиционного фонда. Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей.

Генеральный директор
М.А. Комов

30 января 2015 г.

