



А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А

КОНСТАНТА

Россия, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.17. Тел. 8-499-975-42-91, 8-499-975-15-71.

E-mail: office@afconstant.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам проверки отчетности
ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции»,
составленной в отношении
Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости
«Краснопресненский»
под управлением
ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции»
за 2009 год**

Москва
2010

Вх/24 от 20.01.10.

СОДЕРЖАНИЕ

	<i>Стр.</i>
I. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ	3
II. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	4
III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ	5

Приложение 1.

Справка о стоимости чистых активов на 31.12.2009 с Пояснительной запиской к справке.

Приложение 2.

Отчет об изменении стоимости чистых активов на 31.12.2009.

Приложение 3.

Справка о стоимости активов на 31.12.2009 .

Приложение 4.

Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2009.

Приложение 5.

Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2009.

Приложение 6.

Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2009.

Приложение 7.

Отчет о владельцах инвестиционных паев инвестиционного фонда на 31.12.2009.

Приложение 8.

Отчет о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, на 31.12.2009.

Руководитель проверки

Г.В.Соколов

Г.В.Соколов

I. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ

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

Краткое наименование: ЗАО «Аудиторская фирма Константа».

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

Контактные телефоны, факс: 8-499-975-15-71. 8-499-975-42-91.

E-mail: info@afconstanta.ru.


Лицензия: Лицензия на право аудиторской деятельности № Е 001638 от 06 сентября 2002 г., выдана Министерством Финансов РФ. Срок действия с 06 сентября 2002 г. по 05 сентября 2012 г.

Свидетельство о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации № 03-635. Выдано администрацией г.Лыткарино Московской области 19 мая 1997 г. Внесено в реестр Московской областной регистрационной палатой под № 50:53:01158 29 мая 2002 года.

ОГРН 1025003177495.Свидетельство серия 50 № 004172409, выдано инспекцией МНС России по г. Лыткарино Московской области 25 октября 2002 г.

Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:

Член СРО НП «Московская аудиторская палата» (МоАП), аккредитованной при Минфине России. Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за № 10203000333.

Руководитель проверки  Г.В.Соколов

II. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

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

Краткое наименование: ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции».

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

Контактные телефоны, факс: (459)-256-2349 .

Свидетельство о государственной регистрации: запись о создании ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17.05.2005 за основным государственным регистрационным номером 1057747030000 (свидетельство серии 77 №006563674).

Руководитель проверки Г.В.Соколов Г.В.Соколов

**III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ
исполнительному органу
ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции»
об отчетности, составленной в отношении имущества
Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости
«Краснопресненский»
за 2009 год, его имуществе и стоимости инвестиционного пая**

Нами проведен аудит прилагаемой отчетности ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции», представленной в отношении имущества Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» за 2009 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» исходя из принципов и методов ведения учета и подготовки отчетности, определяемых нормативными правовыми актами Российской Федерации. Нами также проверено соответствие состава и структуры имущества, составляющего Фонд, совершенных с ним сделок, порядка хранения имущества и документов, удостоверяющих права на него, расчета чистых активов, инвестиционного пая, цены выдачи инвестиционного пая применимым нормативным актам Российской Федерации, актам федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг и правилами Фонда.

Отчетность ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции», составленная в отношении имущества Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский», состоит из:

- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2009;
- отчета об изменении стоимости чистых активов на 31.12.2009;
- справки о стоимости активов на 31.12.2009 с Пояснительной запиской к справке;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2009;
- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2009;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2009;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2009;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расхода, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2009.

Руководитель проверки

Г.В.Соколов

Г.В.Соколов

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения учета законодательству Российской Федерации на основании проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ от 07.08.2001 №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности в Российской Федерации»;
- Федеральным законом РФ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- «Методическими рекомендациями по проведению аудита бухгалтерской (финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда), одобренные Советом по аудиторской деятельности Минфина России 26 ноября 2009г., протокол №80;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности СРО НП «Московская аудиторская палата» (МоАП) в части, не противоречащей федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «Аудиторская Фирма «Константа»;
- нормативными правовыми актами Российской Федерации и на основании заключенного с ООО «Управляющая компания «Реальные инвестиции» договора от 02.10.2007 № 66 с Дополнительным соглашением №3 от 15.10.2009.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отчетность в отношении имущества, составляющего Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Краснопресненский», не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в прилагаемой отчетности, и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов ведения бухгалтерского учета, рассмотрения основных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности прилагаемой отчетности, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению:

- прилагаемая отчетность за 2009 год достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский» по состоянию на 31.12.2009 и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно исходя из требований федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;

Руководитель проверки

Г.В.Соколов

Г.В.Соколов

- учет имущества, составляющего фонд, составление, ведение и хранение отчетности в отношении имущества, составляющего фонд, состав и структура активов фонда, сделок с имуществом, составляющим фонд, во всех существенных отношениях соответствует требованиям применимых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг и правилами Фонда;

- стоимость чистых активов, инвестиционного пая, цена выдачи инвестиционных паев фонда достоверны, т.е. рассчитаны во всех существенных отношениях по состоянию на 31.12.2009 в соответствии с требованиями применимых нормативных актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг и правил Фонда.

«20» января 2010 года.

Генеральный директор ЗАО
«Аудиторская фирма КОНСТАНТА»



К.Э. Фролов

Руководитель проверки, аудитор

Г.В. Соколов

Г.В. Соколов

Квалификационный аттестат аудитора № К007505 от 09 сентября 2003 г. на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов. Выдан Министерством Финансов РФ. Срок действия с 09 сентября 2003 г. на неограниченный срок.

Квалификационный аттестат аудитора № К002274 от 31 января 2003 г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита. Выдан Министерством Финансов РФ (в порядке обмена аттестата № 028098 от 26.12.1996г.). Срок действия с 31 января 2003 г. на неограниченный срок.

Член СРО НП «Московская аудиторская палата» (МоАП). Протокол заседания Правления Московской аудиторской палаты от 02 сентября 2009г. №136.