

**Московская Аудиторская Палата**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО  
ФОНДА НЕДВИЖИМОСТИ «КОНСЕРВАТИВНЫЙ»  
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ  
ООО «ИНТЕРФИНАНС УА»  
по итогам деятельности за 2010 год**

**г. Москва  
2011 год**

Исполнительному органу

ООО «ИнтерФинанс УА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО  
ФОНДА НЕДВИЖИМОСТИ «КОНСЕРВАТИВНЫЙ»  
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ  
ООО «ИНТЕРФИНАНС УА»  
по итогам деятельности за 2010 год**

Аудит специальной отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Консервативный» (далее – Фонд) под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» (далее – Управляющая компания) за 2010 год проведен ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешнл» в соответствии с договором на проведение аудиторских проверок учета и отчетности, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, от 08.09.2009 г. № ПИФ – 01/070910, доп. согл. № 1 от 17.03.2011г.

<b>Сведения об аудируемом лице</b>	
Наименование аудируемого лица	<b>Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Консервативный» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА», номер в реестре 1969-94168007, дата регистрации 09.11.2010 г.</b>
Место нахождения управляющей компании в соответствии с Правилами доверительного управления Фонда	105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 28/3, стр. 1.
Адрес постоянно действующего исполнительного органа Управляющей компании Фонда	105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 28/3, стр. 1.
Данные о государственной регистрации	Правила доверительного управления Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Консервативный» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА», зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 09.11.2010 г. в реестре за № 1969-94168007.
<b>Сведения об аудиторе</b>	
Наименование аудитора	<b>ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешнл»</b>
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
ОГРН	1027700031028

ИНН/КПП	7734000085/770701001
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская Палата», аккредитованной при Минфине РФ (приказ Минфина РФ от 26.11.2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Данные страхового полиса, подтверждающего страхование профессиональной ответственности аудиторов	Страховщик: ОАО «Военно-страховая компания»; полис № 1086E3700164А-0002 сроком действия с 05.05.2010 г. по 04.05.2011 г.
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний MorisonInternational
Состав рабочей группы	Руководитель проверки –старший аудитор Купряшина Оксана Александровна (квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 030330, ОРНЗ 20303029956)
Период проведения аудита	Аудит проводился в период с 18.03.2011 г. по 21.03.2011 г.

Нами, ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешнл», проведен аудит прилагаемой специальной отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Консервативный» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» за период с 23 декабря 2010 года (даты формирования Фонда) по 31 декабря 2010 года включительно.

<b>Состав аудируемой специальной отчетности:</b>	
Наименование формы отчетности	Количество листов
Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2010 г.	1
Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2010 г.	1
Справка о стоимости активов на 31.12.2010 г.	2
Приложение к справке о стоимости активов на 31.12.2010 г.	1
Справка о стоимости чистых активов на 31.12.2010 г.	2
Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.	1
Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2010 г.	1
Отчета о владельцах инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.	1
Отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2010 г.	1
Пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2010 г.	2

Аудит проводился в отношении полного комплекта годовой специальной отчетности, состав которой установлен в соответствии с Постановлением ФКЦБ РФ от 22.10.2003 г. № 03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» и другими нормативными актами Российской Федерации, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Руководство управляющей компании в лице Генерального директора – госпожи Огневой Н.П.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной специальной отчетности несет Генеральный директор Управляющей компании.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Фонда законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством.

Наше мнение не может быть рассмотрено как выражение уверенности в непрерывности деятельности Фонда в будущем.

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 специальная отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

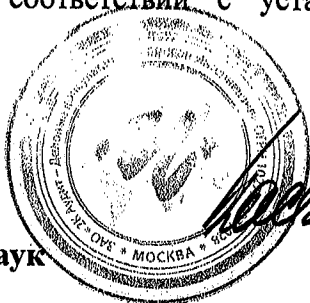
Проведенный нами аудит также позволяет сделать вывод о соответствии ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд и операций с этим имуществом; состава и структуры активов Фонда; расчетной стоимости чистых активов Фонда, а также расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда требованиям ФСФР России и Правилам Фонда.

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению специальная отчетность **Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Консервативный»** под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2010 г. результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год включительно в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности.

г. Москва, 21 марта 2011 г.

Генеральный директор,  
кандидат экономических наук



**Т. А. Касьянова**

(Квалификационный аттестат на пр  
осуществления аудиторс  
деятельности в области аудита би  
внебюджетных фондов  
инвестиционных институ  
№ К 001104. Выдан решен  
ЦАЛАК Минфина России  
27.06.1996 г. № 33. Продлен решен  
ЦАЛАК Минфина России  
01.10.2002 г. на неограниченный ср  
ОРНЗ 29501051681)

Руководитель проверки,  
старший аудитор

**О. А. Купряшина**

(Квалификационный аттестат на пр  
осуществления аудиторс  
деятельности в области аудита би  
внебюджетных фондов  
инвестиционных институ  
№ К030330. Выдан в соответствии  
приказом Минфина России  
30.12.03 г. № 448 на неограничен  
срок. ОРНЗ 20303029956)