

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО "Листик и Партнеры"
по отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости
"РФЦ-ШУВАЛОВСКИЕ ВЫСОТЫ"
под управлением Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания "РФЦ-Капитал"
за 2013 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО "Листик и Партнеры"
по отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости
"РФЦ-ШУВАЛОВСКИЕ ВЫСОТЫ"
под управлением Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания "РФЦ-Капитал"
за 2013 год

Директору Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал"

Аудируемое лицо

Наименование закрытого паевого инвестиционного фонда: Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "РФЦ-ШУВАЛОВСКИЕ ВЫСОТЫ" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании "РФЦ-Капитал".

Полное наименование управляющей компании фонда: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ - Капитал".

Место нахождения управляющей компании: 455049, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Завенягина, 9.

ООО УК "РФЦ-Капитал" зарегистрировано Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Магнитогорска Челябинской области 08.10.02, основной государственный регистрационный номер 1027402052347.

Аудитор

Аудиторскую проверку осуществляло Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры" (ООО "Листик и Партнеры").

ИНН 7447032686.

Место нахождения: 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, 6-В.

Тел.: (351) 266-99-86 (многоканальный).

Свидетельство о государственной регистрации, утвержденное Постановлением главы администрации г. Челябинска от 14.08.95 №765-п, регистрационный №5763.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.08.02 за основным государственным номером 1027402317920.

ООО "Листик и Партнеры" является членом Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России" (ОРНЗ 10201002985).

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "РФЦ-ШУВАЛОВСКИЕ ВЫСОТЫ" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании "РФЦ-Капитал", состоящей из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд,
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества,
- справки о стоимости активов,
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов,
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом,

- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда,
- справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда,
- пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов,
- отчета об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда).

Отчетность составлена руководством Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в:

- Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденном Постановлением ФКЦБ России от 22.10.03 №03-41/пс,
- Положении о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденном приказом ФСФР от 15.06.05 № 05-21/пз-н.

Ответственность аудируемого лица за отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденном Постановлением ФКЦБ России от 22.10.03 №03-41/пс, Положении о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденном приказом ФСФР от 15.06.05 № 05-21/пз-н, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления 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.

В соответствии с п.2 статьи 50 Федерального закона от 29.11.01 №156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" аудиту подлежали:

- ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, 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.

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 основан-

вается 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.

Мнение

По нашему мнению, отчетность Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "РФЦ-ШУВАЛОВСКИЕ ВЫСОТЫ" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании "РФЦ-Капитал" за 2013 год составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимися в Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденном Постановлением ФКЦБ России от 22.10.03 №03-41/пс, Положении о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденном приказом ФСФР от 15.06.05 № 05-21/пз-н.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления отчетности, мы обращаем внимание на то, что отчетность составлена в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимися в Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденном Постановлением ФКЦБ России от 22.10.03 №03-41/пс, Положении о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденном приказом ФСФР от 15.06.05 № 05-21/пз-н. Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей.

17 марта 2014 года

Заместитель директора по аудиту
По доверенности №03 от 18.10.13
(квалификационный аттестат на
право осуществления деятельности
в области аудита бирж, внебюджетных фондов
и инвестиционных институтов № К002674,
ОРНЗ 29701027912)

Сутягин Е.Ю.