

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА НЕДВИЖИМОСТИ  
«ДИНАМИЧНЫЙ»  
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НОРДБРУК»  
по итогам деятельности за 2005 год**

**МОСКВА -2006 год**

**Исполнительному органу  
ООО «Управляющая компания  
«Нордбрук»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА НЕДВИЖИМОСТИ  
«ДИНАМИЧНЫЙ»  
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НОРДБРУК»  
по итогам деятельности за 2005 год**

**Аудитор:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты», ИНН/КПП 7714592242/771401001.

Место нахождения: 127220, г. Москва, ул. Раздельная, д. 10.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006807527 в Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве от 02.03.2005 за основным государственным регистрационным номером 1057746348131.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 007409, выдана в соответствии с приказом Минфина России от 09 июня 2005 г. № 115 сроком на 5 лет.

Профессиональная ответственность ООО Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты» застрахована в ЗАО САК «ИНФОРМСТРАХ» - полис страхования профессиональной ответственности аудиторов с 15 ноября 2005 г. до 14 ноября 2006 г. № 18/05-049347.

**Аудируемое лицо:**

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Динамичный» под управлением ООО «Управляющая компания «Нордбрук».

Управляющая компания зарегистрирована Московской Регистрационной Палатой 02.12.1999 г. под № 001.014.978. ИНН 7710322830.

Место нахождения Управляющей компании: 117461, г. Москва, ул. Каховка, д. 37, кор. 1, офис № 17.

Правила доверительного управления Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Динамичный» управляющей компанией зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам в реестре за № 0199-72074932-1 от 19.05.2005 г.

Мы провели аудит специальной отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Динамичный» под управлением ООО «Управляющая компания «Нордбрук» по состоянию на 30 декабря 2005 г.

Специальная отчетность Фонда состоит из:

- справки о стоимости чистых активов на 30.12.2005 – на 2 листах;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда – на 1 листе;
- справки о стоимости активов на 30.12.2005 – на 2 листах;
- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 30.12.2005 – на 1 листе;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 30.12.2005 – на 1 листе;
- отчета о владельцах инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда на 30.12.2005 – на 2 листах;
- пояснительной записки к отчетности на 30.12.2005 – на 2 листах.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, состояние и достоверность специальной отчетности несет Руководство в лице Генерального директора управляющей компании ООО «Управляющая компания «Нордбрук» г-на Олещука С.М..

В течение 2005 года ведение бухгалтерского учета Фонда осуществлялось ООО «Депозитарий Иркол» на основании договора на ведение бухгалтерского учета от 15.04.2004. Представитель специализированного депозитария ООО «Депозитарий Иркол», ответственный за ведение бухгалтерского учета Фонда – г-н Икунин В.В.

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 провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты»;
- а также другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что специальная отчетность Фонда не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке специальной отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Фонда, а также оценку представления специальной отчетности.

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Динамичный» под управлением ООО «Управляющая компания «Нордбрук»

Аудиторское заключение по специальной отчетности по состоянию на 30 декабря 2005 г.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности специальной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

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.

По нашему мнению, специальная отчетность Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Динамичный» под управлением ООО «Управляющая компания «Нордбрук» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 декабря 2005 г. и результаты его финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 декабря 2005 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки данной специальной отчетности.

г. Москва, 27 февраля 2006 г.

**Генеральный директор  
ООО Аудиторская фирма  
«Профессиональные консультанты»**

**Руководитель аудиторской проверки,  
аудитор**

**Задохин В.В.**

**В.В. Кузьменко**  
(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 009979. Выдан в соответствии с Приказом Минфина России от 30.12.2003 г. № 448 на неограниченный срок)

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Динамичный» под управлением ООО «Управляющая компания «Нордбрук»  
Аудиторское заключение по специальной отчетности по состоянию на 30 декабря 2005 г.

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**