



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЛИДЕР – АУДИТ»

432071 • г. Ульяновск • ул. Федерации • 61, офис 4

Тел./факс: 41-65-85, 41-65-86. e-mail: Lider-

audit@mail.ru

Интернет: http://Lr-audit.ru

Р/с 40702810469020120103 в Ульяновском ОСБ № 8588•

к/с 30101810000000000602 • БИК 047308602•

ИНН 7303017038 • КПП 732501001 • ОКВЭД 74.12.2 • ОКПО 25351700•

Член СРО ААС № 11606055772 от 11.11.2016 г.;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по результатам ежегодной аудиторской проверки бухгалтерского учета, ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд – Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ДЖ-Инвестиции» и операций с этим имуществом за 2022 год.

Адресат: Единоличному исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ричвуд Капитал».

Аудируемое лицо: Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ДЖ-Инвестиции»

Регистрационный номер в реестре ПИФ: 0798-94125794 от 19.04.2007 г.

Место нахождения: РФ, г. Ульяновск, ул. Корюкина, д. 8.

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам «19» апреля 2007 г., регистрационный номер: 0798-94125794

В дальнейшем в Правила доверительного управления Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда "ДЖ-Инвестиции" вносились следующие изменения и дополнения:

- Изменения и дополнения № 1 в Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 02.10.2010 г. в реестре за номером 0798-94125794-1.

- Изменения и дополнения № 2 в Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 02.04.2009 г. в реестре за номером 0798-94125794-2;

- Изменения и дополнения № 3 в Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 19.08.2010 г. в реестре за номером 0798-94125794-3;

- Изменения и дополнения № 4 в Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 09.11.2010 г. в реестре за номером 0798-94125794-4.

Наименование Управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Ричвуд Капитал».

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным регистрационным номером 1067746798206 выдано Инспекцией МНС РФ по Ленинскому району г. Ульяновска от 10.07.2006 г. № 77 009503095.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00844 от 10.11.2011 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами выдана бессрочно.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-аудит», ОГРН 1027301169610, место нахождения: 432071, г. Ульяновск, ул. Федерации, д. 61, офис 4.
Член СРО ААС № 11606055772 от 11.11.2016г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции» состоящей из:
Справки о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) на 31.12.2022 г.,
Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2022 г.,
Отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением на 31.12.2022 г.,
Отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда на 31.12.2022 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Пайщикам Закрытого паевого
инвестиционного комбинированного
фонда "ДЖ-Инвестиции"
ООО Управляющая компания
«Ричвуд Капитал»**

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Ричвуд Капитал» (ООО УК «Ричвуд Капитал»), ОГРН 067746798206 ООО «Управляющая компания «Ричвуд Капитал», место нахождения ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал» Российская Федерация, г. РФ, г. Ульяновск, ул. Корукина, д. 8.

Правила доверительного управления зарегистрированы ФКЦБ России 19.04.2007 за № 0798-94125794, состоящей из:

1. Ежемесячных справок о стоимости чистых активов, в том числе о стоимости имущества паевого инвестиционного фонда, составленных на последний рабочий день каждого месяца 2022 года: 31.01.2022, 28.02.2022, 31.03.2022, 29.04.2022, 31.05.2022, 30.06.2022, 29.07.2022, 31.08.2022, 30.09.2022, 31.10.2022, 30.11.2022, 30.12.2022;
2. Ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц 2022 года: за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2022 года;
3. Отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда "ДЖ-Инвестиции" под управлением ООО УК «Ричвуд Капитал» по состоянию на 31 декабря 2022 года составлена во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и требованиями к отчетности инвестиционных фондов, предусмотренными Банком России в следующих документах:

- 1) в отношении ежемесячных справок о стоимости чистых активов, составленных на последний рабочий день каждого месяца с января по июль 2022 года, ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц с января по июль 2022 года:

в Указаниях Банка России от 16.12.2015 № 3901-У «О сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов».

- 2) в отношении ежемесячных справок о стоимости чистых активов, составленных на последний рабочий день каждого месяца с августа по декабрь 2022 года, ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц с августа по декабрь 2022 года, отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд за 2022 год:

в Указаниях Банка России от 24.03.2017 № 4323-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому паевому инвестиционному комбинированному фонду «ДЖ-Инвестиции» под управлением ООО УК «Ричвуд Капитал» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - принципы учета и ограничение в отношении использования

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в ежемесячной отчетности Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции» под управлением ООО УК «Ричвуд Капитал», где указаны нормативные требования в отношении подготовки финансовой отчетности для обеспечения соблюдения требований Банка России. Финансовая отчетность подготовлена с целью соблюдения требований Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и требований к отчетности инвестиционных фондов, предусмотренными Банком России. Следовательно, данная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал» за финансовую отчетность

Руководство ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал» несет ответственность за подготовку и представление указанной финансовой отчетности в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Банком России, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они

могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»**, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»**;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»** Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».

Руководство **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»** несет ответственность за выполнение требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами Банка России, в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, его учета и хранения, а также операций с этим имуществом.

В соответствии со ст. 50 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» дополнительно к нашему аудиту финансовой отчетности **Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции»** под управлением **ООО УК «Ричвуд Капитал»** по состоянию на 31.12.2022 мы провели проверку:

1) оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;

2) соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;

3) сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение документов, сравнение внутренних требований, порядков и методологий, утвержденных **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»**, с требованиями, установленными Банком России, а также пересчет и сравнение числовых значений и иной информации.

В результате проведенной нами проверки установлено следующее:

1) в части проверки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая:

расчет стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая осуществляется в соответствии с Правилами доверительного управления **Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции»** под управлением **ООО УК «Ричвуд Капитал»** (далее – Правилами Фонда) и Правилами определения стоимости активов **Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции»** под управлением **ООО УК «Ричвуд Капитал»** и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет

указанных активов, на 2022 год;

2) в части проверки соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд:

управляющая компания **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»** в 2022 году передавала специализированному депозитарию имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, для учета и (или) хранения, а также копии всех первичных документов в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;

3) в части проверки сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда:

управляющая компания **ООО Управляющая компания «Ричвуд Капитал»** в 2022 году совершала сделки с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего, с учетом требований Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативных актов Банка России и Правил Фонда.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета имущества, составляющего **Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "ДЖ-Инвестиции" под управлением ООО УК «Ричвуд Капитал»**, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, составлена ли финансовая отчетность **Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ДЖ-Инвестиции» под управлением ООО УК «Ричвуд Капитал»** по состоянию на 31.12.2022 во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями к отчетности инвестиционных фондов, предусмотренными Банком России.

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006347930)

И. К. Никитенко

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-аудит»,
432071, г. Ульяновск, ул. Федерации, д. 61, офис 4
ОРНЗ 11606055772

И. К. Никитенко

