



Аудиторская компания
МКПЦН

NEXIA
INTERNATIONAL

аудит ■ право ■ оценка ■ налоги ■ управленческий консалтинг

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы ЗАО «МКПЦН»
по аудиторской проверке бухгалтерской отчетности
ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент» в
отношении имущества, составляющего Открытый
паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций
«Финам Первый» под управлением ООО «Управляющая
компания «Финам Менеджмент» за 2013 год

УКФ/140306/4 от 06.03.2014



07013490015082475000100018

МОСКВА, 2014



ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению»
(ЗАО «МКПЦН»)
Юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, стр. 2
Фактический адрес: 101000, г. Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1
Телефон: (495) 621-10-15
Факс: (495) 621-56-87
E-mail: mkpcn@mkpcn.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Владельцам инвестиционных паев ОПИФ смешанных инвестиций «Финам Первый»
под управлением ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент» в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739042285 от 09.01.2003 г.

Место нахождения: 127006, г. Москва, Настасьинский пер., д. 7, стр. 2, комн. 29.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739831900 от 19.12.2002 г.

Место нахождения: юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, стр. 2;
фактический адрес: 101000, г. Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083.



Мы провели аудит прилагаемой отчетности в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый» (далее – Фонд) под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» (далее – Управляющий Фондом), состоящей из:

- баланса имущества, составляющего Фонд, по состоянию на 31.12.2013 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости активов Фонда по состоянию на 31.12.2013 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов;
- отчета о вознаграждении управляющей компании Фонда и расходах, связанных с управлением Фондом, на 31.12.2013 г.;
- отчета о владельцах инвестиционных паев Фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости чистых активов Фонда по состоянию на 31.12.2013 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.;
- пояснительной записки.

***Ответственность аудируемого лица за отчетность в отношении имущества,
составляющего Фонд***

Исполнительный орган Управляющего Фондом несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с российскими правилами составления отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда 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 достоверности отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, 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 в отношении имущества, составляющего Фонд, не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, 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 отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, 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 значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, в целом.



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

Мнение

По нашему мнению, отчетность в отношении имущества, составляющего Фонд, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2013 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд.

Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»

Нами также были проверены:

- бухгалтерский учет, ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состав и структура имущества, составляющего Фонд;
- расчет стоимости чистых активов Фонда; 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 Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделки, совершенные с активами Фонда.

Стоимость чистых активов и определяемых в процентном отношении к ним резервов определялась в соответствии с Положением 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 (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 г. № 05-21/пз-н) и Правилами Фонда.

Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2013 г. стоимость чистых активов составила 31 992 678,81 руб.

Стоимость инвестиционных паев также определялась в соответствии с действующим законодательством и Правилами Фонда.

Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2013 г. стоимость одного инвестиционного пая составила 142,98 руб.

Состав и структура активов Фонда определялись на основании Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.12.2010 г. № 10-79/пз-н).



Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2013 г. денежные средства на банковских счетах составляют 1,96% и денежные средства в банковских вкладах 6,19% активов Фонда, по оценочной стоимости ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемой котировки на 31.12.2013 г., составляют 77,10% активов Фонда; дебиторская задолженность составляет 14,75% активов Фонда.

Генеральный директор ЗАО «МКПЦН»



Д.М. Винокуров

«31» января 2014 г.

Всего сброшюровано 13 листов.

БАЛАНС ИМУЩЕСТВА

составляющего паевой инвестиционный фонд

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»

№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финам Менеджмент"

Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР России

Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

(тыс. рублей)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На 01.01.2013	На 31.12.2013
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	241,73	631,78
в том числе:			
- в рублях	011	241,73	631,78
- в иностранной валюте	012	0,00	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	0,00	2 000,00
в том числе:			
- в рублях	021	0,00	2 000,00
в том числе со сроком возврата вклада менее 1 года:		0,00	
в том числе со сроком возврата вклада от 1 до 3-х лет:		0,00	2 000,00
Банк ФИНАМ ЗАО, 42005810800380000014 (Договор №11/06-587 деп от 11.06.2013)		0,00	2 000,00
в том числе со сроком возврата вклада более 3-х лет:		0,00	0,00
- в иностранной валюте	022	0,00	0,00
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	030	0,00	0,00
в том числе:			
- акции	031	0,00	0,00
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:		0,00	0,00
- облигации	032	0,00	0,00
в том числе со сроком погашения до 1 года:		0,00	0,00
в том числе со сроком погашения до 1 года до 3 лет:		0,00	0,00
в том числе со сроком погашения более 3 лет:		0,00	0,00
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	040	42 368,89	24 908,19
в том числе:			
- акции	041	42 368,89	24 908,19
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:		39 219,83	23 419,59
Банк ВТБ ОАО, АО, 007 выпуск		6 098,65	0,00
Башнефть ОАО, АО, О выпуск		0,00	3 526,68
ГАЗПРОМ ОАО, АО, 002 выпуск		6 003,71	0,00
Интер РАО ОАО, АО, 03 выпуск		3 464,85	0,00
ЛУКОЙЛ НК ОАО, АО, О выпуск		5 351,74	0,00
Магнит (Краснодар) ОАО, АО, 1-О выпуск		0,00	4 153,79
Мосэнерго ОАО, АО, 1-О выпуск		6 131,96	0,00
НОВАТЭК ОАО, АО, 2 выпуск		0,00	2 828,60
Норильский никель ГМК ОАО, АО, О выпуск		0,00	4 269,03
ОГК-2 ОАО, АО, 2 выпуск		6 214,84	0,00
ПРОТЕК ОАО, АО, 1-О выпуск		0,00	2 045,95
Сбербанк России ОАО, АО, 003 выпуск		2 506,95	0,00
Северсталь ОАО, АО, 2 выпуск		0,00	2 378,08
Система АФК ОАО, АО, 2-О выпуск		0,00	4 217,47
ТГК-2 ОАО, АО, 1-О выпуск		3 447,12	0,00
- облигации	042	0,00	0,00
в том числе со сроком погашения до 1 года:		0,00	0,00
в том числе со сроком погашения до 1 года до 3 лет:		0,00	0,00
в том числе со сроком погашения более 3 лет:		0,00	0,00

- векселя	043	0,00	0,00
- иные ценные бумаги	044	0,00	0,00
Дебиторская задолженность	050	30,44	4 764,56
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	30,44	4 647,76
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
ФИНАМ ЗАО		0,00	4 647,76
- дебиторская задолженность по сделкам купли - продажи имущества	052	0,00	0,00
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	0,00	116,79
- прочая дебиторская задолженность	054	0,00	0,00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	0,00	0,00
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	070	0,00	0,00
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	071	0,00	0,00
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0,00	0,00
- облигации иностранных коммерческих организаций	073	0,00	0,00
- акции иностранных акционерных обществ	074	0,00	0,00
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	080	0,00	0,00
Доходные вложения в материальные ценности, всего	090	0,00	0,00
в том числе:			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0,00	0,00
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092	0,00	0,00
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0,00	0,00
- проектно-сметная документация	094	0,00	0,00
ИТОГО ИМУЩЕСТВО: (строки 010 + 020 + 030 + 040+ 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	42 641,06	32 304,52
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	164,18	179,37
Резервы на выплату вознаграждений	120	282,84	132,48
Инвестиционные паи	130	42 194,05	31 992,68
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	42 641,06	32 304,52

Генеральный директор управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности, руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)



ОТЧЕТ

О ПРИРОСТЕ (ОБ УМЕНЬШЕНИИ) СТОИМОСТИ ИМУЩЕСТВА

За период с 01.01.2013 по 31.12.2013

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»

№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент»

Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР

Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	10	136 457,12	96 113,58
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	20	140 486,77	101 913,22
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	30	-4 029,65	-5 799,64
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	40	0,00	0,00
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	50	0,00	0,00
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040-050)	60	0,00	0,00
Выручка от продажи иного имущества	70	0,00	0,00
Расходы, связанные с продажей иного имущества	80	0,00	0,00
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	90	0,00	0,00
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	116,79	0,00
Дивиденды по акциям	110	1 192,12	1 039,41
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	0,00	0,00
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0,00	0,00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего в том числе	140	0,00	0,00
- акции	141	0,00	0,00
- облигации	142	0,00	0,00
- инвестиционные паи	143	0,00	0,00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемой котировки всего в том числе	150	-546,27	-4 606,06
- акции	151	-546,27	-4 606,06
- облигации	152	0,00	0,00
- векселя	153	0,00	0,00
- иные ценные бумаги	154	0,00	0,00
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0,00	0,00
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	1 444,50	1 974,44
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	1 363,24	1 918,34
Прочие доходы	180	282,84	810,08
Прочие расходы	190	0,00	0,00
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	4 459,99	22 996,09
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	10 232,69	38 231,74
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (030+060+090+100+110+120+130+140+150+160+180+200-170-190-210)	200	-10 201,37	-25 766,29

Генеральный директор управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности, руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)



Шульга А.С.

«Финам Менеджмент»

Кутянова Е.С.

СПРАВКА О СТОИМОСТИ АКТИВОВ

На 31.12.2013 г.

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»
№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финам Менеджмент"
Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР России
Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)
1	2	3	4	5
Денежные средства на банковских счетах, всего				
в том числе:	100	631,78	1,96	
- в рублях	110	631,78	1,96	
Банк ФИНАМ ЗАО, 4070181090000000587 (Договор №16/01-587 от 16.01.2006)		631,78	1,96	
- в иностранной валюте	120	0,00	0,00	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	2 000,00	6,19	
в том числе:				
- в рублях	210	2 000,00	6,19	
Банк ФИНАМ ЗАО, 42005810800380000014 (Договор №11/06-587 деп от 11.06.2013)		2 000,00	6,19	
- в иностранной валюте	220	0,00	0,00	
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0,00	0,00	
в том числе:				
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг, включая	310	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0,00	0,00	
- муниципальные ценные бумаги	313	0,00	0,00	
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0,00	0,00	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0,00	0,00	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0,00	0,00	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0,00	0,00	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0,00	0,00	
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг, включая	320	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0,00	0,00	
- муниципальные ценные бумаги	323	0,00	0,00	
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0,00	0,00	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0,00	0,00	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0,00	0,00	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0,00	0,00	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0,00	0,00	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0,00	0,00	
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	24 908,19	77,10	
в том числе:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0,00	0,00	
- муниципальные ценные бумаги	430	0,00	0,00	
- облигации российских хозяйственных обществ	440	0,00	0,00	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	24 908,19	77,10	
Банк ВТБ ОАО, АО, 007 выпуск		1 488,60	4,61	0,00
Башнефть ОАО, АО, О выпуск		3 526,68	10,91	0,00
Магнит (Краснодар) ОАО, АО, 1-О выпуск		4 153,79	12,86	0,00

НОВАТЭК ОАО, АО, 2 выпуск		2 828,60	8,75	0,00
Норильский никель ГМК ОАО, АО, О выпуск		4 269,03	13,21	0,00
ПРОТЕК ОАО, АО, 1-О выпуск		2 045,95	6,33	0,01
Северсталь ОАО, АО, 2 выпуск		2 378,08	7,36	0,00
Система АФК ОАО, АО, 2-О выпуск		4 217,47	13,05	0,00
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0,00	0,00	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	0,00	0,00	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0,00	0,00	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0,00	0,00	
- векселя	491	0,00	0,00	
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	0,00	0,00	
в том числе:				
- ценные бумаги иностранных государств	510	0,00	0,00	
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0,00	0,00	
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0,00	0,00	
- акции иностранных акционерных обществ	540	0,00	0,00	
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0,00	0,00	
Недвижимое имущество	700	0,00	0,00	
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0,00	0,00	
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0,00	0,00	
Проектно-сметная документация	1000	0,00	0,00	
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0,00	0,00	
Дебиторская задолженность	1200	4 764,56	14,75	
в том числе:				
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	4 647,76	14,39	
ФИНАМ ЗАО		4 647,76	14,39	
- дебиторская задолженность по сделкам купли - продажи имущества	1220	0,00	0,00	
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	116,79	0,36	
Проценты по вкладу в Банк ФИНАМ ЗАО, 42005810800380000014 (Договор №11/06-587 деп от 11.06.2013)		116,79	0,36	
- прочая дебиторская задолженность	1240	0,00	0,00	
ИТОГО АКТИВОВ (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	32 304,52	100,00	

ПРИМЕЧАНИЕ 1: Срок возврата вклада

Банк ФИНАМ ЗАО, 42005810800380000014 (Договор №11/06-587 деп от 11.06.2013)	11 июня 2014 г.
---	-----------------

ПРИМЕЧАНИЕ 2: Даты погашения ценных бумаг

Генеральный директор управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности, руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)



**СПРАВКА
О НЕСОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ К СОСТАВУ И СТРУКТУРЕ АКТИВОВ**
за декабрь 2013

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финанс Перель»
№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финанс Менеджмент»
Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР России
Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

1. Несоблюдение требований к составу активов

Наименование имущества приобретенного с нарушением требований к составу активов	Оценочная стоимость (тыс.рублей)	Доли в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)
1	2	3	4	5
X	X	X	X	X

2. Несоблюдение требований к структуре активов

2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Факт доли в стоимости активов (процентов)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
X	X	X	X	X	X	X

2.2. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг

Содержание ограничения	Наименование активов по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Факт доли от количества размещенных (выданных) ценных бумаг (процентов)	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
X	X	X	X	X	X	X

Генеральный директор управляющей компании

Лично, ответственное за составление отчетности,
руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)



**Отчет о вознаграждении управляющей компании и расходах,
связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом
и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом**
Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название
паевого инвестиционного фонда)

за 2013 год

Полное фирменное наименование

управляющей компании Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финам Менеджмент"

Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс. рублей)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
Сумма начисленного вознаграждения	010	1 230,76	3,61
всего в том числе			
- управляющей компании	011	852,02	2,50
- специализированному депозитарию	012	268,74	0,79
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0,00	0,00
- оценщику	014	0,00	0,00
- аудитору	015	110,00	0,32
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	81,26	0,24
в том числе (по видам расходов)			
Комиссия банка	021	4,32	0,01
Комиссия биржи, брокера	022	52,46	0,15
Возмещение расходов СД	023	24,48	0,07
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	1 363,24	4,00
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	132,48	0,39
Итого расходов	050	1 312,02	3,85
Превышение нормируемых расходов	060	0,70	0,00

Руководитель управляющей компании

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Шульга А.С.

(И.О. Фамилия)

Лицо, отвечающее в управляющей компании за составление отчетности

Руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)

(должность)

(подпись)

Кутьянова Е.С.

(И.О. Фамилия)



ОТЧЕТ

О владельцах акций акционерного инвестиционного
фонда и владельцах инвестиционных паев паевого
инвестиционного фонда

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»

№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент»

Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР России

Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д. 7, стр. 2, комн. 29

Наименование показателя	Код строки	На 01.01.2013	На 31.12.2013
1	2	3	4
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) всего	100	261 589,37289	223 761,37749
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	253 867,67228	221 016,67688
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	7,26820	7,26820
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	8,43241	8,43241
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	4 977,00000	0,00000
находящихся у номинальных держателей	150	2 729,00000	2 729,00000
Количество лицевых счетов в реестре акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	5 242	5 252
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	5 232	5 242
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	3	3
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	5	5
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	1	1
лицевых счетов номинальных держателей	250	1	1

Генеральный директор управляющей компании

Шульга А.С.

Лицо, ответственное за составление отчетности,
руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)

Кузнецова Е.С.



Справка

О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»

№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент»

Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР

Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

Дата определения стоимости чистых активов

31 декабря 2013 г. 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2013	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2013
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах – всего, в том числе:	010	631 779,27	737 045,27
- в рублях	011	631 779,27	737 045,27
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства во вкладах – всего, в том числе:	020	2 000 000,00	2 000 000,00
- в рублях	021	2 000 000,00	2 000 000,00
- в иностранной валюте	022	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	0,00	0,00
Муниципальные ценные бумаги	050	0,00	0,00
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	0,00	0,00
Акции российских акционерных обществ	070	24 908 188,00	24 908 188,00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	0,00	0,00
Ипотечные ценные бумаги – всего, в том числе:	090	0,00	0,00
- облигации с ипотечным покрытием	091	0,00	0,00
- ипотечные сертификаты участия	092	0,00	0,00
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	0,00	0,00
Ценные бумаги иностранных эмитентов – всего, в том числе:	110	0,00	0,00
- ценные бумаги иностранных государств	111	0,00	0,00
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	0,00	0,00
- акции иностранных акционерных обществ	113	0,00	0,00
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	0,00	0,00
Закладные	120	0,00	0,00
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	0,00	0,00
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	0,00	0,00
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	0,00	0,00
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, – всего, в том числе:	160	0,00	0,00
- объекты незавершенного строительства	161	0,00	0,00
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, – всего, в том числе:	170	0,00	0,00
- объекты незавершенного строительства	171	0,00	0,00
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, – всего, в том числе:	180	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	181	0,00	0,00
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, – всего, в том числе:	190	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	191	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	0,00	0,00

Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда участия в долевым строительстве объектов недвижимого имущества	220	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	0,00	0,00
Проектно-сметная документация	240	0,00	0,00
Иное имущество	250	0,00	0,00
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	260	4 764 556,79	4 769 998,21
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	4 647 762,27	4 647 762,27
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	0,00	0,00
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах, во вкладах и по ценным бумагам	263	116 794,52	116 219,18
- прочая дебиторская задолженность	264	0,00	6 016,76
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230)	270	32 304 524,06	32 415 231,48
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	179 368,72	216 680,80
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	132 476,53	226 140,73
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	0,00	0,00
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	311 845,25	442 821,53
Стоимость чистых активов: (строка 270 – строка 330)	400	31 992 678,81	31 972 409,95
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) – штук	500	223 761,37749	224 044,26976
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400/ строка 500)	600	142,98	142,71

Генеральный директор управляющей компании

подпись

Шульга А.С.

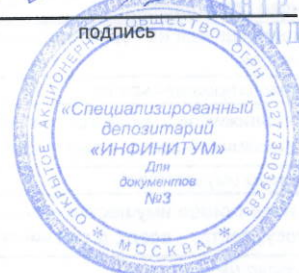
Лицо, ответственное за составление отчетности, руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)

подпись

Кутянова Е.С.

Представитель специализированного депозитария, ответственный за осуществление контроля за управлением имуществом фонда

подпись



КАТАЛЬНИК ОТДЕЛА
КОНТРОЛЯ УПР-Я
И СОПР. ИФ
ИДНЕВА Ю.Е.

ОТЧЕТ

ОБ ИЗМЕНЕНИИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый»

№ 0097-59837006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент»

Лицензия № 21-000-1-00095 от 20.12.2002г., выданная ФСФР

Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29

Дата составления отчета 31.12.2013

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	10	42 194 048,37
Выдача инвестиционных паев	20	1 625 160,49
Погашение инвестиционных паев	30	7 273 412,92
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	40	2 959 280,28
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	50	2 834 827,78
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	60	0,00
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	70	-4 428 664,63
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 – 030 - 040 + 050 – 060 +(-) 070)	80	31 992 678,81

Генеральный директор управляющей компании


подпись

Шульга А.С.

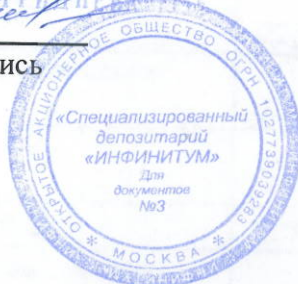
Лицо, ответственное за составление отчетности,
руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)


подпись

Кутьянова Е.С.

Представитель специализированного депозитария,
ответственный за осуществление контроля за управлением
имуществом фонда


подпись



Приложение
к Справке о стоимости чистых активов
Открытого паевого инвестиционного фонда
смешанных инвестиций «Финам Первый» под
управлением ООО «Управляющая компания
«Финам Менеджмент» на 31.12.2013 г.

Пояснительная записка

1. В соответствии с приказом ФСФР России от 15.06.2005 года № 05-21/пз-н, пояснительная записка прилагается к справке о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, составленной на последний рабочий день отчетного квартала.
2. Справка о стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Финам Первый» (далее – Фонд) составлена по состоянию на 20 часов 00 минут 31 декабря 2013г.
Стоимость чистых активов Фонда составила 31 992 678,81 р.
Количество выданных инвестиционных паев Фонда составило 223 761,37749 шт.
Расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда составила 142,98 р.
3. Ошибки, приведшие к изменению стоимости инвестиционного пая Фонда на 0,5 и более процентов, в 4 квартале 2013 года отсутствовали.
4. При управлении активами Фонда в 4 квартале 2013 года забалансовые риски отсутствовали. В портфеле Фонда не было активов, обремененных залогом, не было требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам.
5. События, которые оказали существенное влияние на стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда.

По данным ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент» объявленные, но не полученные по состоянию на 31.12.2013 года дивиденды отсутствуют.

Существенные (более 10 процентов за отчетный квартал) изменения признаваемых котировок наблюдались по следующим ценным бумагам, составляющим активы Фонда:

Наименование эмитента, вид ценной бумаги	Изменение, %
ОАО "Территориальная генерирующая компания №2", Акции обыкновенные, вып. 1-О, № 1-01-10420-А	-22,85
ОАО "Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии", Акции обыкновенные, вып. 2, № 1-02-65105-D	-20,87
ОАО "Акционерная финансовая корпорация "Система", Акции обыкновенные, вып. 2-О, № 1-05-01669-А	27,81
ОАО "Северсталь", Акции обыкновенные, вып. 2, № 1-02-00143-А	12,75
ОАО "Горно-металлургическая компания "Норильский никель", Акции обыкновенные, вып. О, № 1-01-40155-F	14,78

Генеральный директор

 А.С. Шульга

Лицо, ответственное за составление отчетности,
руководитель отдела учета внутренних операций
(бэк-офис)

  Е.С. Кутьянова

Представитель специализированного
депозитария, ответственный за
осуществление контроля
за управлением имуществом фонда

  Ю.Е. Федина

и скреплено печатью 13
(подпись) Д.М. Винокуров д.ш. нов.
Генеральный директор ЗАО «МКПЦН» Винокуров Д.М.

