

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат	Участникам Генеральному директору Шульге А.С. Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» доверительного управляющего Открытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Финам Первый» Иным лицам
---------	---

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» (ОПИФ смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»)
Государственный регистрационный номер Управляющей компании	1037739042285
Место нахождения	127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр. 2, комн. 29
Лицензии	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами №21-000-1-00095 от 20.12.2002, выдана ФСФР бессрочно
Государственная регистрация Правил доверительного управления	Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом зарегистрированы ФСФР за № 0097-59837006 от 01.04.2003

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент», состоящей из баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2014, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2014, справки о стоимости активов на 31.12.2014, справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2014, справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2014, отчета о владельцах паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014, отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2014 год.

Аудит проводился в отношении специальной отчетности, составленной в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- Положения об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденного Постановлением ФКЦБ от 22.10.2003 N 03-41/пс;
- Положения 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, утвержденное Приказом ФСФР от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с российскими 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности составлении специальной отчетности 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 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 правил определения стоимости активов и величины обязательств 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.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам

(по доверенности № 4 от 16.01.2014)
квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,
на неограниченный срок.

«25» марта 2015г.

БАЛАНС ИМУЩЕСТВА

составляющего паевой инвестиционный фонд

на 31.12.2014

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 начало года	На конец года
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	631,78	4 400,88
в том числе:			
- в рублях	011	631,78	4 400,88
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Банк ФИНАМ ЗАО, 40701810900000000587 (Договор №16/01-587 от 16.01.2006)			4 400,88
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	2 000,00	0,00
в том числе:			
- в рублях	021	2 000,00	0,00
в том числе со сроком возврата вклада менее 1 года:		0,00	0,00
в том числе со сроком возврата вклада от 1 до 3-х лет:		2 000,00	0,00
Банк ФИНАМ ЗАО, 42005810800380000014 (Договор №11/06-587 деп от 11.06.2013)		2 000,00	0,00
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:			
- 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	24 908,19	24 121,67
в том числе:			
- акции	041	24 908,19	18 253,38
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Башнефть ОАО, АО, О выпуск		3 526,68	0,00
ГАЗПРОМ ОАО, АО, 002 выпуск		0,00	3 840,53
Магнит ПАО, АО, 001 выпуск		4 153,79	0,00
Магнитогорский МК ОАО, АО, 3 выпуск		0,00	2 099,20
НОВАТЭК ОАО, АО, 2 выпуск		2 828,60	2 092,80
Новолипецкий МК ОАО, АО, 1-О выпуск		0,00	2 466,70
Норильский никель ГМК ОАО, АО, О выпуск		4 269,03	3 517,82
ПРОТЕК ОАО, АО, 1-О выпуск		2 045,95	0,00
Северсталь ОАО, АО, 002 выпуск		2 378,08	4 113,08

Система АФК ОАО, АО, О2 выпуск		4 217,47	0,00
- облигации	042	0,00	5 868,29
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	5 868,29
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск		0,00	2 411,94
ПЕРЕСВЕТ АКБ ЗАО, Обл, БО-01 выпуск		0,00	2 588,76
- векселя	043	0,00	0,00
- иные ценные бумаги	044	0,00	0,00
Дебиторская задолженность	050	4 764,56	306,86
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	4 647,76	250,47
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
ФИНАМ АО		4 647,76	0,00
- 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	116,79	56,39
- 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	32 304,52	28 829,41
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	179,37	152,24
Резервы на выплату вознаграждений	120	132,48	37,75
Инвестиционные паи	130	31 992,68	28 639,43
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	32 304,52	28 829,41

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 01.01.2014 по 31.12.2014

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)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	10	115 323,97	136 457,12
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	20	121 803,99	140 486,77
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	30	-6 480,02	-4 029,65
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	605,75	116,79
Дивиденды по акциям	110	2 195,48	1 192,12
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	140	0,00	0,00
в том числе			
- 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	150	5 860,94	-546,27
в том числе			
- акции	151	6 082,69	-546,27
Башнефть ОАО, АО, О выпуск			-234,25
ГАЗПРОМ ОАО, АО, 002 выпуск		-18,79	
Магнит ПАО, АО, 001 выпуск			742,15
Магнитогорский МК ОАО, АО, 3 выпуск		657,57	
НОВАТЭК ОАО, АО, 2 выпуск		70,51	242,55
Новолипецкий МК ОАО, АО, 1-О выпуск		370,40	
Норильский никель ГМК ОАО, АО, О выпуск		308,62	64,64
ПРОТЕК ОАО, АО, 1-О выпуск			59,17
Северсталь ОАО, АО, 002 выпуск		1 863,93	439,17
Система АФК ОАО, АО, О2 выпуск			640,73
- облигации	152	-221,75	0,00
Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск		-45,65	

ПЕРЕСВЕТ АКБ ЗАО, Обл, БО-01 выпуск		-111,24	
- 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	1 269,49	1 444,50
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	1 171,26	1 363,24
Прочие доходы	180	133,18	282,84
Прочие расходы	190	0,00	0,00
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	1 913,37	4 459,99
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	6 312,45	10 232,69
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	-3 353,24	-10 201,37

Генеральный директор управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности,

руководитель отдела учета внутренних операций (бэк-офис)

Шульга А.С.



Кутиянова Е.С.

СПРАВКА О СТОИМОСТИ АКТИВОВ

на 31.12.2014 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	100	4 400,88	15,27	
в том числе:				
- в рублях	110	4 400,88	15,27	
Банк ФИНАМ ЗАО, 4070181090000000587 (Договор №16/01-587 от 16.01.2006)		4 400,88	15,27	
- в иностранной валюте	120	0,00	0,00	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	0,00	0,00	
в том числе:				
- в рублях	210	0,00	0,00	
- 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	24 121,67	83,67	
в том числе:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0,00	0,00	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	421,52	1,46	
Правительство Вологодской области, Обл, 003 выпуск		421,52	1,46	0,01196
- муниципальные ценные бумаги	430	0,00	0,00	
- облигации российских хозяйственных обществ	440	5 446,77	18,89	
Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск		2 411,94	8,37	0,08360
ПЕРЕСВЕТ АКБ ЗАО, Обл, БО-01 выпуск		2 588,76	8,98	0,09000
ТРАНСАЭРО ОАО, Обл, БО-01 выпуск		446,06	1,55	0,01920
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	18 130,13	62,89	
ГАЗПРОМ ОАО, АО, 002 выпуск		3 840,53	13,32	0,00012
Магнитогорский МК ОАО, АО, 3 выпуск		2 099,20	7,28	0,00179
НОВАТЭК ОАО, АО, 2 выпуск		2 092,80	7,26	0,00016

Новолипецкий МК ОАО, АО, 1-О выпуск		2 466,70	8,56	0,00063
Норильский никель ГМК ОАО, АО, О выпуск		3 517,82	12,20	0,00027
Северсталь ОАО, АО, 002 выпуск		4 113,08	14,27	0,00099
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0,00	0,00	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	123,25	0,43	
Транснефть Акционерная компания по транспорту нефти ОАО, АП, О выпуск		123,25	0,43	0,00006
- 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 в том числе:	500	0,00	0,00	
- 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 в том числе:	1200	306,86	1,06	
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	250,47	0,87	
ФИНАМ АО		250,47	0,87	
- 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	56,39	0,20	
Купон Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск		33,11	0,11	
Купон ПЕРЕСВЕТ АКБ ЗАО, Обл, БО-01 выпуск		0,97	0,00	
Купон Правительство Вологодской области, Обл, 003 выпуск		2,59	0,01	
Купон ТРАНСАЭРО ОАО, Обл, БО-01 выпуск		19,73	0,07	
- прочая дебиторская задолженность	1240	0,00	0,00	
ИТОГО АКТИВОВ (строки 100 + 200 + 300+ 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 +1000 + 1100 + 1200)	1300	28 829,41	100,00	

ПРИМЕЧАНИЕ 1: Срок возврата вклада

ПРИМЕЧАНИЕ 2: Даты погашения ценных бумаг

Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск	14 августа 2015 г.
ПЕРЕСВЕТ АКБ ЗАО, Обл, БО-01 выпуск	07 октября 2017 г.
Правительство Вологодской области, Обл, 003 выпуск	05 декабря 2017 г.
ТРАНСАЭРО ОАО, Обл, БО-01 выпуск	03 марта 2015 г.

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 2014

Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Финанс Первый»
№ 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. Настольниковой, 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)	Доля в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого)
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
Пункт 5.2 подпункт 3 Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов, утвержденного Приказом ФСФР от 20.12.2001г. № 10-79/псгч: «3) оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента и оценочная стоимость российских и иностранных депозитарных расписок на указанные ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, предусмотренных пунктом 1.13 настоящего Положения, может составлять не более 15 процентов стоимости активов открытых и интернациональных паевых инвестиционных фондов и не более 35 процентов стоимости активов акционерных инвестиционных фондов и закрытых паевых инвестиционных фондов. Требование настоящего подпункта в части, касающейся ограничения на ценные бумаги одного эмитента, не распространяется на российские и иностранные депозитарные расписки»	ОАО "ТМК "Норильский никель", I-01-40155-F, Акции обыкновенные	4 800,53	15,36	15,00	02.12.2014	05.12.2014

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

Лицо, ответственное за составление отчетности, руководитель отдела учета внутренних операций (б/к-офи)



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 России

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

Дата определения стоимости чистых активов

31 декабря 2014 г. 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2014	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2014
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах – всего, в том числе:	010	4 400 878,11	4 312 899,11
- в рублях	011	4 400 878,11	4 312 899,11
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	020	0,00	0,00
- в рублях	021	0,00	0,00
- 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	421 520,00	421 520,00
Муниципальные ценные бумаги	050	0,00	0,00
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	5 446 767,60	5 446 767,60
Акции российских акционерных обществ	070	18 253 383,30	18 253 383,30
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	306 860,34	452 632,41
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	250 469,74	250 469,74
- 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	56 390,60	142 911,86
- прочая дебиторская задолженность	264	0,00	59 250,81
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	28 829 409,35	28 887 202,42
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	152 235,25	73 234,24
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	37 748,44	187 788,95
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	189 983,69	261 023,19
Стоимость чистых активов: (строка 270 – строка 330)	400	28 639 425,66	28 626 179,23
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) – штук	500	192 385,50335	192 285,24267
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400/ строка 500)	600	148,86	148,87

Генеральный директор управляющей компании

Шульга А.С.

подпись

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

Кутянова Е.С.

подпись

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

подпись

НАЧАЛЬНИК ОТДЕЛА
КОНТРОЛЯ УПР - Я
КОНТР. И СОПР. ИФ
ГРИДНЕВА Ю.Г.

КОПИЯ ВЕРНА
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ШУЛЬГА А.С.



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

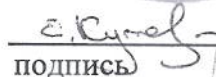
Дата составления 31.12.2014

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	10	31 992 678,81
Выдача инвестиционных паев	20	1 612 445,27
Погашение инвестиционных паев	30	5 204 236,28
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	40	1 108 210,32
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	50	300 925,31
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	1 045 822,87
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 – 030 - 040 + 050 – 060 +(-) 070)	80	28 639 425,66

Генеральный директор
управляющей компании


 _____ Шульга А.С.
 подпись

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


 _____ Кутьянова Е.С.
 подпись

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



 подпись

НАЧАЛЬНИК ОТДЕЛА
КОНТРОЛЯ УВР - Я
КОНТР. И СОПР. ИФ
ГРИДНЕВА Ю.Е.

КОПИЯ ВЕРНА

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ШУЛЬГА А.С.



Приложение
к Справке о стоимости чистых активов
Открытого паевого инвестиционного фонда
смешанных инвестиций «Финам Первый» и
управлением ООО «Управляющая компания
«Финам Менеджмент» на 31.12.2014 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 2014г.
Стоимость чистых активов Фонда составила 28 639 425,66 р.
Количество выданных инвестиционных паев Фонда составило 192 385,50335 шт.
Расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда составила 148,86 р.
3. Ошибки, приведшие к изменению стоимости инвестиционного пая Фонда на 0,5 и более процентов, в 4 квартале 2014 года отсутствовали.
4. При управлении активами Фонда в 4 квартале 2014 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 31.12.2014 года дивиденды по акциям 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 "Магнитогорский металлургический комбинат", Акции обыкновенные, вып. 3, № 1-03-00078-А	34,22
ОАО "Новолипецкий металлургический комбинат", Акции обыкновенные, вып. 1-О, № 1-01-00102-А	14,18
ОАО "Северсталь", Акции обыкновенные, вып. 002, № 1-02-00143-А	26,30

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




КОПИЯ ВЕРНА

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ШУЛЬГА А.С.



"Финам Менеджмент"
ООО
ИНТЕРНАЦИОНАЛЬНОЕ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО В РЕЕСТРЕ ДЕМАТЕРИАЛИЗОВАННЫХ
ОТГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ Ю.Р. №2091200
МОСКВА

**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 2014 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	1 133,51	3,87
всего в том числе			
- управляющей компании	011	731,81	2,50
- специализированному депозитарию	012	291,70	1,00
- 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	0,38
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	98,23	0,34
в том числе (по видам расходов)			
Комиссия банка	021	6,28	0,02
Комиссия биржи, брокера	022	78,72	0,27
Возмещение расходов СД	023	13,23	0,05
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	1 171,26	4,00
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	37,75	0,13
Итого расходов	050	1 231,74	4,21
Превышение нормируемых расходов	060	0,00	0,00

Руководитель управляющей компании

Генеральный директор

(должность)

Шульга А.С.

(И.О. Фамилия)

Лицо, отвечающее в управляющей компании за составление отчетности

Руководитель Отдела учета внутренних операций

(должность)

Кутьянова Е. С.

(И.О. Фамилия)



Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

Ирина Владимировна
(*Ирина Владимировна*) листов
Руководитель департамента
ЗАО АК «Арт-Аудит»
Ирина Владимировна
Ирина Владимировна

