

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой специальной отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» за 2015 год

Адресат Генеральному директору 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» (ОПИФ смешанных инвестиций «Финам Первый»)
Государственный регистрационный номер	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 «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит») Аудиторская компания
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация)
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой годовой 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 31.12.2015, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2015, справки о стоимости активов на 31.12.2015, справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2015, справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2015, отчета о владельцах паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

Аудит проводился в отношении годовой 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/ис;
- 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

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (499) 701-99-25
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденное Приказом ФСФР России от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н.

Ответственность за годовую специальную отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной годовой специальной отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой 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 годовой 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 годовая специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой специальной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Финам Первый» под управлением

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (499) 701-99-25
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финам Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года в соответствии с российскими правилами составления годовой специальной отчетности.

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

- Ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, принадлежащего Фонду, имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- Состав и структура имущества, составляющего Фонд;
- Стоимость 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;
- Порядок хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- Сделки, совершенные с активами Фонда

соответствуют требованиям Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также иным нормативным правовым актам.

ЗАО АК «Арт-Аудит»

**Руководитель департамента аудита
инвестиционных предприятий, бирж,
внебюджетных фондов**

(по доверенности № 8 от 28.01.2016)

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.



И.В. Нестерова

«22» марта 2016 г.

БАЛАНС ИМУЩЕСТВА

составляющего паевой инвестиционный фонд

на 31.12.2015

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	4 400,88	620,35
в том числе:			
- в рублях	011	4 400,88	620,35
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Банк ФИНАМ АО, 40701810900000000587 (Договор №16/01-587 от 16.01.2006)		4 400,88	0,00
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	0,00	0,00
в том числе:			
- в рублях	021	0,00	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:		0,00	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	24 121,67	23 884,85
в том числе:			
- акции	041	18 253,38	21 402,10
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Акрон ОАО, АО, 005 выпуск		0,00	1 878,25
ГАЗПРОМ ПАО, АО, 002 выпуск		3 840,53	0,00
М.видео ПАО, АО, 002 выпуск		0,00	2 730,04
Магнитогорский МК ОАО, АО, 003 выпуск		2 099,20	0,00
НОВАТЭК ОАО, АО, 002 выпуск		2 092,80	1 268,20
Новолипецкий МК ОАО, АО, 0 выпуск		2 466,70	0,00
Норильский никель ГК ПАО, АО, 001 выпуск		3 517,82	2 440,01
Северсталь ПАО, АО, 002 выпуск		4 113,08	2 794,55
Система АФК ОАО, АО, 02 выпуск		0,00	1 968,07
Сургутнефтегаз ОАО, АП, 0 выпуск		0,00	3 329,67
Татнефть ПАО, АП, 003 выпуск		0,00	1 704,17
ФосАгро ОАО, АО, 002 выпуск		0,00	1 606,86

- облигации	042	5 868,29	2 482,75
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:		5 868,29	2 482,75
в том числе составляющие 5 и более процентов стоимости имущества:			
Восточный экспресс банк ПАО, Обл, БО-04 выпуск		2 411,94	0,00
ПЕРЕСВЕТ АКБ АО, Обл, БО-01 выпуск		2 588,76	2 482,75
- векселя	043	0,00	0,00
- иные ценные бумаги	044	0,00	0,00
Дебиторская задолженность	050	306,86	808,32
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	250,47	669,19
- 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	56,39	90,93
- прочая дебиторская задолженность	054	0,00	48,20
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	28 829,41	25 313,52
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	152,24	136,52
Резервы на выплату вознаграждений	120	37,75	0,24
Инвестиционные паи	130	28 639,43	25 176,76
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	28 829,41	25 313,52

Генеральный директор
управляющей компании



Шульга А.С.

подпись

Лицо, ответственное за составление отчетности, Главный бухгалтер –
руководитель Управления бухгалтерского и внутреннего учета

подпись

Бакатина Э.А.

ОТЧЕТ

О ПРИРОСТЕ (ОБ УМЕНЬШЕНИИ) СТОИМОСТИ ИМУЩЕСТВА

За период с 01.01.2015 по 31.12.2015

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	61 369,21	115 323,97
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	20	61 007,69	121 803,99
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	30	361,52	-6 480,02
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	524,67	605,75
Дивиденды по акциям	110	2 451,56	2 195,48
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	3 046,39	5 860,94
в том числе			
- акции	151	2 853,03	6 082,69
Акцион ОАО, АО, 005 выпуск		345,68	0,00
ГАЗПРОМ ПАО, АО, 002 выпуск		0,00	-18,79
Магнитогорский МК ОАО, АО, 003 выпуск		0,00	657,57
М.видео ПАО, АО, 002 выпуск		988,53	0,00
НОВАТЭК ОАО, АО, 002 выпуск		362,84	70,51
Новолипецкий МК ОАО, АО, 0 выпуск		0,00	370,40
Норильский никель ГК ПАО, АО, 001 выпуск		527,59	308,62
Северсталь ПАО, АО, 002 выпуск		1 237,69	1 863,93
Система АФК ОАО, АО, 02 выпуск		-345,17	0,00
ФосАгро ОАО, АО, 002 выпуск		89,79	0,00

СПРАВКА О СТОИМОСТИ АКТИВОВ

На 31.12.2015 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	620,35	2,45	
в том числе:	110	620,35	2,45	
- в рублях		620,35	2,45	
Банк ФИНАМ АО, 4070181090000000587 (Договор №16/01-587 от 16.01.2006)				
- в иностранной валюте	120	0,00	0,00	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	0,00	0,00	
в том числе:	210	0,00	0,00	
- в рублях	220	0,00	0,00	
- в иностранной валюте				
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	23 884,85		94,36
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	2 482,75		9,81

ПЕРЕСВЕТ АКБ АО, Обл. БО-01 выпуск		2 482,75	9,81	0,08333
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	16 368,26	64,66	
Акрон ОАО, АО, 005 выпуск		1 878,25	7,42	0,00124
Магнит ПАО, АО, 001 выпуск		467,29	1,85	0,00004
М.видео ПАО, АО, 002 выпуск		2 730,04	10,78	0,00580
НОВАТЭК ОАО, АО, 002 выпуск		1 268,20	5,01	0,00007
Новолипецкий МК ОАО, АО, О выпуск		1 214,99	4,80	0,00032
Норильский никель ГМК ПАО, АО, 001 выпуск		2 440,01	9,64	0,00017
Северсталь ПАО, АО, 002 выпуск		2 794,55	11,04	0,00055
Система АФК ОАО, АО, О2 выпуск		1 968,07	7,77	0,00116
ФосАгро ОАО, АО, 002 выпуск		1 606,86	6,35	0,00044
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0,00	0,00	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	5 033,84	19,89	
Сургутнефтегаз ОАО, АП, О выпуск		3 329,67	13,16	0,00098
Татнефть ПАО, АП, 003 выпуск		1 704,17	6,73	0,00584
- 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	808,32	3,19	
в том числе:				
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	669,19	2,64	
ФИНАМ АО		669,19	2,64	
- 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	90,93	0,36	
Купон ПЕРЕСВЕТ АКБ АО, Обл. БО-01 выпуск		90,93	0,36	
- прочая дебиторская задолженность	1240	48,20	0,19	
ИТОГО АКТИВОВ (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	25 313,52	100,00	

ПРИМЕЧАНИЕ 1: Срок возврата вклада

ПРИМЕЧАНИЕ 2: Даты погашения ценных бумаг

ПЕРЕСВЕТ АКБ АО, Обл. БО-01 выпуск	07 октября 2017 г.
------------------------------------	--------------------

Генеральный директор
управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности
бухгалтер – руководитель Управления бухгалтерского и
внутреннего учета



[Handwritten Signature]
подпись

Шульга А.С.

[Handwritten Signature]
подпись

Бакатина Э.А.

**СПРАВКА
О ИСПОЛНЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ К СОСТАВУ И СТРУКТУРЕ АКТИВОВ**
за декабрь 2015

Открытый паевой инвестиционный фонд сменчивых инвестиций «Финанс Первый»
№ 0397-59857006 от 01.04.2003

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Финанс Менеджмент»
Лицензия № 21-090-1-00095 от 20.12.2002г., выдана ФСФР России
127006, г. Москва, пер. Наставьинский, 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 (процент)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)
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. доля в стоимости активов (процент)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процент)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
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. доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с декларацией (процент)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
X	X	X	X	X	X	X

Генеральный директор управляющей компании

Лицо, ответственное за составление отчетности
Главный бухгалтер - руководитель бухгалтерского и внутреннего учета



Шульва А.С.

Базалина Э.А.

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 2015 г. 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2015	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2015
1	2	3	4
Активы:	010	620 354,62	620 854,62
Денежные средства на счетах – всего, в том числе:	011	620 354,62	620 854,62
- в рублях	012	0,00	0,00
- в иностранной валюте	020	0,00	0,00
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	021	0,00	0,00
- в рублях	022	0,00	0,00
- в иностранной валюте	030	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги Российской Федерации			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	2 482 750,00	2 482 750,00
Акции российских акционерных обществ	070	21 402 102,50	21 402 102,50
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
- облигации иностранных коммерческих организаций	120	0,00	0,00
Закладные			
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	808 311,07	855 708,52
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	669 186,78	669 186,78
- 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	90 925,00	89 925,00
- прочая дебиторская задолженность	264	48 199,29	96 596,74
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	25 313 518,19	25 361 415,64
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	136 524,56	56 794,48
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	237,12	124 551,85
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	136 761,68	181 346,33
Стоимость чистых активов: (строка 270 – строка 330)	400	25 176 756,51	25 180 069,31
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) – штук	500	142 307,27941	142 313,23285
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400/ строка 500)	600	176,92	176,93

Генеральный директор управляющей компании



Лицо, ответственное за составление отчетности, Главный бухгалтер – руководитель Управления бухгалтерского и внутреннего учета

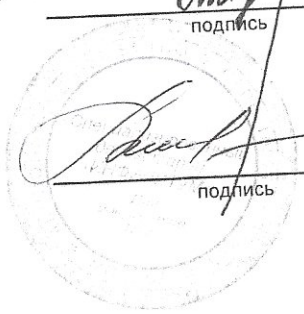
Представитель специализированного депозитария, ответственный за осуществление контроля за управлением имуществом фонда

Шульга А.С.
подпись

Шульга А.С.

Бакатина Э.А.
подпись

Бакатина Э.А.



С.А.Б. КУЧАЛИНКА
УПРАВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ И
СЕРТИФИКАЦИИ ИКБ. ФОНДОВ
СЕРГЕЕВА 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 России
Россия, 127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д.7, стр.2,комп.29

Дата составления 31.12.2015

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	10	28 639 425,66
Выдача инвестиционных паев	20	796 014,38
Погашение инвестиционных паев	30	9 394 074,76
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	40	167 328,99
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	50	100 388,35
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	5 202 331,87
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 – 030 - 040 + 050 – 060 +(-) 070)	80	25 176 756,51

Генеральный директор
управляющей компании



Шульга А.С.
подпись Шульга А.С.

Лицо, ответственное за составление отчета
Главный бухгалтер – руководитель Управления
бухгалтерского и внутреннего учета

Бакатина Э.А.
подпись Бакатина Э.А.

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

Подпись
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 декабря 2015 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 2015 г.
Стоимость чистых активов Фонда составила 25 176 756,51 р.
Количество выданных инвестиционных паев Фонда составило 142 307,27941 шт.
Расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда составила 176,92 р.
3. Ошибки, приведшие к изменению стоимости инвестиционного пая Фонда на 0,5 и более процентов, в 4 квартале 2015 года отсутствовали.
4. При управлении активами Фонда в 4 квартале 2015 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 31.12.2015 года дивиденды по акциям отсутствуют.

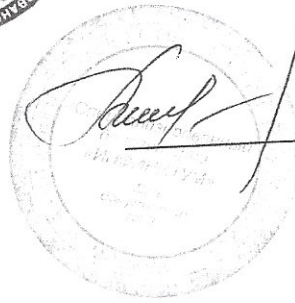
Существенные (более 10 процентов за отчетный квартал) изменения признаваемых котировок наблюдались по следующим ценным бумагам, составляющим активы Фонда:

Наименование эмитента, ценной бумаги	Изменение, %
ОАО "Акрон", Акции обыкновенные, вып. 005, № 1-03-00207-А	20,94
ОАО "Сургутнефтегаз", 2-01-00155-А, акции привилегированные	12,72
ПАО "М.видео", Акции обыкновенные, вып. 002, № 1-02-11700-А	27,87
ОАО "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А, акции обыкновенные	-15,23
ПАО "Северсталь", Акции обыкновенные, вып. 002, № 1-02-00143-А	-12,32
ПАО "Татнефть" имени В.Д. Шашина, Акции привилегированные, вып. 003, № 2-03-00161-А	14,94

Генеральный директор

Лицо, ответственное за составление отчетности,
Главный бухгалтер – руководитель управления
бухгалтерского и внутреннего учета

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



Шульга А.С.

Бакатина Э.А.

БАН. НАЧАЛЬНИКА
УПРАВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ И
СОПРОВОЖДЕНИЯ ИМВ. ФОНДОВ
ГРИЦЕНКО Ю.Е.

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 01.01.2015	На 31.12.2015
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	192 385,50335	142 307,27941
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	190 241,80274	140 263,57880
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	0,00000	0,00000
находящихся у номинальных держателей	150	2 128,00000	2 028,00000
Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	5 215	5 106
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	5 205	5 096
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



[Handwritten signature]
подпись

Шульга А.С.

Лицо, ответственное за составление отчета
Главный бухгалтер – руководитель Управления
бухгалтерского и внутреннего учета

[Handwritten signature]
подпись

Бакатина Э.А.

**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 2015 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	1 158,97	4,01
всего в том числе			
- управляющей компании	011	722,27	2,50
- специализированному депозитарию	012	301,70	1,04
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0,00	0,00
- оценщику	014	0,00	0,00
- аудитору	015	135,00	0,47
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	63,54	0,22
в том числе (по видам расходов)			
Комиссия банка	021	10,45	0,04
Комиссия биржи, брокера	022	42,06	0,15
Возмещение расходов СД	023	11,03	0,04
Сформированный резерв на выплату	030	1 156,01	4,00
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	-2,96	-0,01
Итого расходов	050	1 222,51	4,23
Превышение нормируемых расходов	060	3,34	0,01

Генеральный директор управляющей

(должность)

(подпись)

Шульга А.С.

(И.О. Фамилия)

Лицо, ответственное за составление

отчетности, Главный бухгалтер

руководитель Управления бухгалтерского

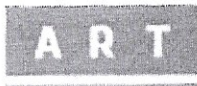
(должность)

(подпись)

Бакатина Э.А.

(И.О. Фамилия)





audit

КОПИЯ


ДОВЕРЕННОСТЬ № 8

Двадцать восьмое января две тысячи шестнадцатого года
г. Москва

Настоящей доверенностью Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (далее – Компания), ИНН 4101084163, в лице Генерального директора Айрапетян Людмилы Анатольевны, действующей на основании Устава, доверяет Нестеровой Ирине Владимировне (паспорт серии 45 15 308656 выдан 05.09.2015 Отделом УФМС России по гор. Москве по району Ивановское, код подразделения 770-050):

- подписывать аудиторские заключения.

Доверенность выдана без права передоверия сроком до 31 декабря 2016 года включительно.

Подпись Нестеровой Ирины Владимировны  удостоверяю.

Генеральный директор

М.П.



 Л.А. Айрапетян

ВЕРНО

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ЗАО АК «АРТ-АУДИТ»



 Л.А. АЙРАПЕТЯН

ЗАО АК «Арт-Аудит» Независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (499) 701-99-25
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

