



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»
Россия, 127015, г. Москва,
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**УЧАСТНИКУ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФРИДОМ ФИНАНС»**

**о годовой бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

МОСКВА, 2017

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс».

Место нахождения: 129090, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 14.

Основной государственный регистрационный номер: 1107746963785.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606048583.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 3.4 пояснений к бухгалтерской отчетности о субординированных займах в размере 207 500 тысяч рублей, предоставленных дочернему обществу.

30 июня 2017 года

**Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



О.П. Косинцева
квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОРН 21606036210

Доверенность №27-17/17-8
от 09.01.2017

Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Фридом Финанс"	по ОКПО	69012815		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705934210		
Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	по ОКВЭД	66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 129090, Москва г., Олимпийский пр-кт, дом 14				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.3	Нематериальные активы	1110	92	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	12 545	15 783	37 417
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4, 9.4	Финансовые вложения	1170	1 207 173	925 174	158 767
	в том числе:				
	акции	11701	696 002	696 002	158 767
	доли в других организациях	11702	303 671	21 672	-
	займы выданные	11703	207 500	207 500	-
7	Отложенные налоговые активы	1180	66 647	946	6 266
	в том числе:				
	филиал Казахстан		342	946	2 906
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	94	-
	Итого по разделу I	1100	1 286 457	941 997	202 450
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 727	-	-
	в том числе:				
	филиал Казахстан		1 073	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74	1 471	63
9.7	Дебиторская задолженность	1230	160 365	112 670	105 880
	в том числе:				
	авансы выданные		12 236	14 596	3 443
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	134 137	294 380	186 524
	в том числе:				
	акции	12401	27 314	121 801	53 931
	паи	12402	-	-	39 862
	долговые ценные бумаги	12403	106 823	169 168	91 465
	займы выданные	12404	-	3 411	1 266
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 101	47 747	23 355
	в том числе:				
	филиал Казахстан		1 972	1 510	399
	Прочие оборотные активы	1260	312	537	77
	в том числе:				
	филиал Казахстан		1	78	11

Итого по разделу II	1200	326 716	456 805	315 899
БАЛАНС	1600	1 613 173	1 398 802	518 349

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 131 755	969 755	244 755
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(7 848)	(8 426)	(4 264)
	в том числе:				
	филиал Казахстан		(7 848)	(8 426)	(4 264)
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	292 558	292 464	142 475
	Итого по разделу III	1300	1 416 465	1 253 793	382 966
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5	Заемные средства	1510	91 591	4 286	22 638
9.7	Кредиторская задолженность	1520	98 650	140 714	112 492
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	6 464	10	253
	в том числе:				
	филиал Казахстан		21	10	253
	Прочие обязательства	1550	3	-	-
	Итого по разделу V	1500	196 708	145 010	135 383
	БАЛАНС	1700	1 613 173	1 398 802	518 349



Руководитель / Турлов Тимур Русланович
 Генеральный директор (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная
компания "Фридом Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика
деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров,
совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в
биржевой торговле

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2016
69012815		
7705934210		
66.12.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
9.3	Выручка	2110	190 037 444	115 186 097
9.3	Себестоимость продаж	2120	(190 469 366)	(115 189 139)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(431 922)	(3 042)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9.6	Управленческие расходы	2220	(193 642)	(129 262)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(625 564)	(132 304)
9.5	Доходы от участия в других организациях	2310	153 298	213
9.5	Проценты к получению	2320	38 761	23 295
9.5	Проценты к уплате	2330	(14 081)	(7 184)
9.5	Прочие доходы	2340	428 129	395 994
9.6	Прочие расходы	2350	(44 814)	(73 900)
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(64 271)	206 114
7	Текущий налог на прибыль	2410	(1 336)	(7 805)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(51 062)	(27 743)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	65 701	(5 320)
	Прочее	2460	-	-
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	94	192 989

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	94	192 989
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель / Турлов Тимур Русланович
 Генеральный директор (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
69012815		
7705934210		
66.12.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Фридом Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика
Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров,
совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в
биржевой торговле

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	244 755	-	(4 264)	-	142 475	382 966
Увеличение капитала - всего: За 2015 г.	3210	725 000	-	-	-	192 989	917 989
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	192 989	192 989
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
3217	725 000	-	-	-	-	-	725 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(4 162)	-	(43 000)	(47 162)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(4 162)	X	-	(4 162)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(43 000)	(43 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	969 755	-	(8 426)	-	292 464	1 253 793
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	162 000	-	578	-	94	162 672
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	94	94
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	578	X	-	578
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взнос учредителя	3317	162 000	-	-	-	-	162 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	1 131 755	-	(7 848)	-	292 558	1 416 465

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
		На 31 декабря 2014 г.		
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 416 465	1 253 793	382 965



Руководитель / Туртов Тимур Русланович
Туртов Тимур Русланович
 (подпись) МОСКВА * 50* (расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная
 Организация компания "Фридом Финанс"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров,
 Вид экономической деятельности совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
69012815		
7705934210		
66.12.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	112 323	138 519
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 575	91 452
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 875	8 066
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
дивиденды и иные доходы по ценным бумагам	4114	-	7 352
поступления д/с от клиентов по брокерским договорам	4115	-	15 270
прочие поступления	4119	873	16 379
Платежи - всего	4120	(406 380)	(220 752)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(130 916)	(114 214)
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 828)	(29 723)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 790)
налога на прибыль организаций	4124	(10 291)	(2 830)
расчеты по налогам и сборам	4125	(35 217)	(18 828)
услуги банков	4126	(3 278)	(1 616)
прочие платежи	4129	(183 850)	(50 751)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(294 057)	(82 233)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	187 045	60 652
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	781	41 742
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 471	3 359
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	182 793	15 551
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(283 944)	(783 559)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 944)	(16 197)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(282 000)	(558 907)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(208 455)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(96 899)	(722 907)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	377 185	902 756
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	43 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	215 185	134 756
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	162 000	725 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(60 046)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(37 410)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(22 636)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	377 185	842 710
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 771)	37 570
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 747	23 355
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 101	47 747
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 875)	(13 178)



Руководитель / Турлов Тимур Русланович
 Генеральный директор / (подпись) КВА * СВ (расшифровка подписи)
 № 49С-1000

31 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2016 год

Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
Краткое наименование	ООО ИК «Фридом Финанс»
ИНН	7705934210
Вид(ы) деятельности	- брокерская деятельность на рынке ценных бумаг; - дилерская деятельность на рынке ценных бумаг; - депозитарная деятельность на рынке ценных бумаг; - деятельность по управлению ценными бумагами; - оказание консультационных услуг.
ОКПО	69012815
Местонахождение	129090, г. Москва, Олимпийский пр-кт, д.14

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	Филиал «Фридом Финанс Казахстан» ООО ИК «Фридом Финанс» 050059, г. Алматы пр-т Аль Фараби 17, ПФЦ «Нурлы Тау», 4б, оф. 104	Филиал находится на обособленном балансе
2	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Казани 420066, Республика Татарстан, город Казань, проспект Ибрагимова, дом 58, офис 126	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
3	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Краснодаре, 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 51, оф. 102,103	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции

4	филиал	Филиал «Маяковский» ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Москве, 127006, Российская Федерация, г. Москва, ул. Каретный ряд, д. 5/10, строение 2	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
5	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Череповце, 126602, Российская Федерация, Вологодская область, г. Череповец, ул. Дзержинского, д. 51	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
6	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Липецке, 398050, Российская Федерация, Липецкая область, г. Липецк, площадь Плеханова, д. 3, оф. 203	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
7	филиал	Филиал «Москва-Сити» ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Москве, 123317 Российская Федерация, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12.	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
8	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Санкт-Петербург, 191028, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, просп. Литейный, д. 26, Лит. А.	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
9	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Воронеже, 394006, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Кирова, д.4.	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2016 г.
10	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Красноярске, 660049, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Ленина, д.21, пом. 103	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2016 г.
11	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Курске, 305004, Российская Федерация, г. Курск, ул. Радищева, д.64	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2016 г.
12	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Самаре, 443051, Российская Федерация, г. Самара, ул. Молодогвардейская, д.204	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2016 г.
13	представительство	нет	нет

1.3. Численность работающих

Численность работающих на 31.12.2015	Численность работающих на 31.12.2016
58 человек	73 человека

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный орган управления	Единоличный участник Общества	Турлов Тимур Русланович	- определение основных направлений деятельности Общества; - внесение изменений в учредительные документы; - утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов и др. вопросы согласно Уставу и действующему законодательству.
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров Общества	Председатель Совета директоров Повалишин Максим Сергеевич ; Член Совета директоров - Клюшнев Игорь Викторович ; Член Совета директоров - Козлов Владимир Николаевич .	- общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников (участника) - иные вопросы согласно Уставу и действующему законодательству.
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	отсутствует	-	-
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Турлов Тимур Русланович	- действует от имени Общества, предоставляет его интересы и совершает сделки; - осуществляет иные действия согласно Уставу и действующему законодательству.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	При выбытии финансовые вложения (ценные бумаги) списываются с баланса по стоимости первых по времени покупок – ФИФО.
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночные котировки	Переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости производится ежемесячно на последнюю календарную дату отчетного месяца.
Проверка на обесценение	Производится ежегодно
Проверка на обесценение по финансовым вложениям в виде паев, не имеющих рыночной котировки	Производится ежеквартально на основании получения информации о стоимости чистых активов и расчетной стоимости инвестиционных паев, выдаваемой учредителем управления.
Проверка на обесценение по финансовым вложениям в акции дочернего общества – АО «Фридом Финанс», расположенным в Республике Казахстан	Производится один раз в 6 месяцев независимым оценщиком, зарегистрированным в установленном порядке в СРО.

2.1.2. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка организации в бухгалтерском учете признается по методу начисления (отгрузки) при переходе права собственности на отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги.
---------------------------------------	--

2.1.3. Признание расходов

Порядок признания управленческих расходов	Управленческие расходы в течение месяца накапливаются на счете 26 в разрезе по видам расходов и элементам затрат, а затем в конце месяца списываются на субсчет 90го счета: 90.08 – Управленческие расходы.
---	---

2.1.4. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none">для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. В конце месяца производится переоценка остатков валютных средств на валютных счетах по курсу ЦБ на последнюю дату месяца.
<ul style="list-style-type: none">для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте по обособленному подразделению – Филиалу В Республике Казахстан ООО ИК «Фридом Финанс»	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по среднемесячному курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, п. п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)
<ul style="list-style-type: none">согласно ПБУ 23/2011 п.16 Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.	В Отчете о движении денежных средств, движение собственных средств по брокерским счетам и движение денежных средств по специальным брокерским счетам клиентов отражаются свернуто.

2.1.5 Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 по их видам и группам, которые устанавливаются Правительством РФ. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств организация определяет (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам, согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, а также на основании ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов предприятий изготовителей.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.

Ниже представлены сроки полезного использования по группам основных средств:

№ п/п	Группы	Сроки полезного использования
1	Офисное оборудование	5-7 лет
2	Недвижимое имущество	Свыше 30 лет
3	Оборудование	5-7 лет
4	Транспортные средства	5-7 лет

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от общепринятых:

Предусмотренные допущения	Отличные от предусмотренных допущения	Причины
Последовательности применения учетной политики	Учетная политика по отдельно взятой хозяйственной операции может измениться в следующем периоде (финансовом году) в случае, если принятый ранее метод не привел к положительным результатам на практике.	Общество ведет финансово-хозяйственную деятельность, начиная с 2011 года, поэтому методы, способы и особенности ведения учета могут претерпевать изменения.

2.2.2. Отражение сделок РЕПО в 2016 году

В 2016 и 2015 году в бухгалтерском учете организации собственные сделки РЕПО учитываются следующим образом:

При проведении сделок РЕПО как первая часть сделки РЕПО, так и вторая ее часть отражаются в бухгалтерском учете в качестве двух отдельных операций покупки (продажи) и продажи (покупки) данных ценных бумаг без использования отдельного субсчета.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2016 год составили (3 875) тыс. рублей, в том положительные курсовые разницы 71 175 тыс. руб. (в т.ч. курсовые разницы Казахстан 288 тыс. руб.), отрицательные курсовые разницы 75 070 тыс. руб.

Прочие курсовые разницы, включая расчеты с дебиторами и кредиторами (свернуто) составили за 2016 год (3 919) тыс.руб.

Положительные курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2015 год составили 8 082 тыс. рублей, отрицательные курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2015 год составили (21 131) тыс. рублей.

отрицательные курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в казахских тенге) за 2015 год составили (129) тыс. рублей.

Прочие курсовые разницы, включая расчеты с дебиторами и кредиторами за 2015 год (свернуто) составили 6 645 тыс.руб.

- доходы и расходы филиала в Республике Казахстан пересчитывались из тенге в рубли по среднемесячному курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, п. п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)

- при формировании Отчета о движении денежных средств операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по среднемесячному курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, п. п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)

- пересчет стоимости актива или обязательства, по бухгалтерским счетам Филиала в Республике Казахстан для формирования показателей Бухгалтерского баланса производился по официальному курсу тенге к рублю, устанавливаемому Банком России, действующему на дату совершения операции (принятия к учету актива или обязательства). В процессе пересчета показателей бухгалтерского учета Филиала в Республике Казахстан в рубли Российской Федерации образовались курсовые разницы, которые были учтены на счете 83 – Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) в размере:

- 578 тысяч рублей за 2016 год

- (4 162) тысяч рублей за 2015 год.

3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016	Иной примененный курс
Доллары США	72,8827	60,6569	нет
100 Казахских тенге	21,5165	18,1637	нет

Раскрытие информации по строкам Бухгалтерского баланса:

3.3. Основные средства и нематериальные активы

3.3.1. Наличие и движение основных средств по основному подразделению:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	20 148	(4 365)	1 944	(1 229)	(503)	(3 450)	-	-	20 863	(8 318)
	5210	за 2015г.	40 061	(2 644)	15 166	(35 079)	(3 058)	(4 779)	-	-	20 148	(4 365)
в том числе: Здания	5201	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015г.	32 000	(533)	-	(32 000)	(1 156)	(623)	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2016г.	867	(239)	173	-	-	(223)	-	-	1 040	(462)
	5212	за 2015г.	406	(135)	460	-	-	(104)	-	-	867	(239)
Машины и оборудование (Транспортные средства)	5203	за 2016г.	15 432	(3 924)	1771	(1 229)	(948)	(4 037)	-	-	15 974	(7 013)
	5213	за 2015г.	7600	(1 962)	10 912	(3 080)	(1 903)	(3 865)	-	-	15 432	(3 924)
Другие виды основных средств	5204	за 2016г.	3 849	(201)	-	-	(1 451)	(809)	-	-	3 849	(843)
	5214	за 2015г.	55	(13)	3 794	-	-	(188)	-	-	3 849	(201)

ООО ИК «Фридом Финанс» в 2016г. арендовало следующие офисные помещения.

Договор №23/2-230-2 от 28.11.2014 с ИП Левченко А. П. – офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Трубная, д. 23, корп. 2, срок аренды с 01.12.2014 по 27.11.2015. Не продлевался.

Договор №4 от 01.01.2016г до 31.12.2016 с ООО «Норд Инвест» - офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Каретный ряд, дом 5/10, строение 2, срок аренды с 01.01.2016 по 31.12.2016 (Филиал Маяковский ООО ИК «Фридом Финанс»). Заключен новый договор №5 от 01.01.2017г до 31.12.2017.

Договор №17 от 01.06.2015 с ИП Ламейкиным – офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 51, оф. 102, срок аренды: с 01.06.2015 по 30.04.2016 (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Краснодаре) Заключен новый договор №11 от 01.05.2016 по 31.05.2017.

Договор №03/16 от 01.02.2016 с ИП Бакулиным Ю. Ю. – офисное помещение по адресу: г. Липецк, ул. Плеханова. Д. 3, оф. 203, срок аренды с 01.02.2016 по 31.12.2016 (филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Липецке) с правом дальнейшей пролонгации на основании п.1.2.1 действующего договора.

Договор №53/15-4 от 09.03.2015г с ООО "Петербургстрой" - офисное помещение по адресу: г.Санкт-Петербург, пр.Литейный, д.26, лит А, согласно доп.соглашению №1 действующего договора продлен срок аренды с 31.01.2016 – 31.12.2016 (филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Санкт-Петербург),

Договор № Э-26-13 от 01.05.2013 с ООО "Архитектурный дом "Эйфель" - офисное помещение по адресу: г.Казань, пр. Ибрагимова, д.58, офис 126, срок аренды 01.05.2013 – продлевается на следующие 11 месяцев (по взаимному соглашению сторон) согласно п.2 договора (филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Казане)

Договор № б/н от 25.08.2014 с ИП Мамедовым АС Оглы - офисное помещение по адресу: г.Череповец, ул. Металлургов, д.3, срок аренды с 25.08.2014 - продлевается на следующие 11 месяцев (по взаимному соглашению сторон), расторгнут 25.01.2017г. (филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Череповце).

Предварительный Договор № б/н от 15.09.2016 с ИП Истоминым ИВ - офисное помещение по адресу: г.Череповец, ул. Дзержинского, д.51, срок аренды с 15.09.2016 по 31.12.2016 (филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Череповце) с правом дальнейшей пролонгации на основании п.5.1 действующего договора. Заключен новый договор №2д от 31.03.2017г по 31.12.2017

Договор №ФФ-1 от 16.05.2016 с ООО «Поволжский региональный центр» – офисное помещение по адресу: г. Самара, ул. Молодогвардейская, д.204, срок аренды: с 16.05.2016 по 16.04.2017; продлевается на следующие 11 месяцев (по взаимному соглашению сторон) согласно п.3.4 договора (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Самаре).

Договор №53 от 24.08.2016 с ООО «ВНПА-Недвижимость» – офисное помещение по адресу: г. Воронеж, ул. Кирова, д. 4, срок аренды: с 01.10.2016 по 31.08.2017 (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Воронеже)

Договор №01/04-16 от 01.04.2016 с ООО «ИНКОМ-Н» – офисное помещение по адресу: г. Красноярск, ул. Ленина, д. 21, срок аренды: с 01.04.2016 на 11 месяцев (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Красноярске)

Договор №б/н от 01.05.2016 с ИП Калишевич ЮА – офисное помещение по адресу: г. Курск, ул. Радищева, д. 64, срок аренды: с 01.05.2016 по 01.04.2017 (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Курске)

Договор аренды нежилого помещения 77 АБ 7170124 от 16.06.2015 с ИП Деминой КП - офисное помещение по адресу: Москва, ул. Набережная Пресненская, д.12. срок аренды с 16.06.2015 по 15.06.2018г (филиал Москва-Сити)

Договор аренды №43Д от 30.04.2015 в ред.от 04.09.15г. с ООО "Даймонд Холл" - офисное помещение по адресу: Москва, Олимпийский проспект, д.14, срок аренды с 30.04.2015 по 29.04.2020г (г.Москва, Олимпийский проспект, д.14, (головной офис)

3.3.3. Нематериальные активы

В 2016 году сумма 92 тыс. руб. перенесена в строку НМА бухгалтерского баланса. После получения документов о регистрации товарного знака.

В 2015 года данная сумма отражалась в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)		начислены проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	925 174	-	281 999	-	-	-	1 207 173	-
	5311	за 2015г.	158 767	-	766 407	-	-	-	925 174	-
в том числе: Акции	5302	за 2016г.	696 002	-	-	-	-	-	696 002	-
	5312	за 2015г.	158 767	-	537 235	-	-	-	696 002	-
Доли	5303	за 2016г.	21 672	-	282 000	-	-	-	303 671	-
	5313	за 2015г.	-	-	21 672	-	-	-	21 672	-
Займы выданные	5304	за 2016г.	207 500	-	-	-	-	-	207 500	-
	5314	за 2015г.	-	-	207 500	-	-	-	207 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	276 281	18 100	278 648 579	(278 795 598)	(98 002)	-	84 779	129 262
	5315	за 2015г.	187 377	(853)	114 770 443	(114 674 223)	(174 832)	-	186 466	276 281
в том числе: Паи	5306	за 2016г.	-	-	89 421 471	(89 421 471)	256	-	(256)	-
	5316	за 2015г.	41 068	(1 206)	-	(40 184)	(82)	-	404	-
Акции	5307	за 2016г.	104 882	16 920	187 310 425	(187 387 962)	(89 977)	-	73 028	27 346
	5317	за 2015г.	53 641	290	114 165 173	(114 112 916)	(165 556)	-	181 168	104 882
Долговые ценные бумаги	5308	за 2016г.	167 988	1 180	1 916 682	(1 982 754)	(8 281)	-	12 007	101 917
	5318	за 2015г.	91 402	63	597 270	(515 268)	(9 194)	-	4 894	167 988
Займы выданные	5309	за 2016г.	3 411	-	-	(3 411)	-	-	-	-
	5319	за 2015г.	1 266	-	8 000	(5 855)	-	-	3 411	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2016г.	1 201 455	18 100	278 930 579	(278 795 598)	(98 002)	-	84 779	1 336 435
	5310	за 2015г.	346 144	(853)	115 536 849	(114 674 222)	(174 832)	-	186 467	1 201 454

3.4.2 Заключенные, но не исполненные сделки РЕПО

Заключенные, но не исполненные сделки РЕПО на 31.12.2016

РЕПО	сумма, тыс. руб.	дата исполнения 2 части РЕПО
Обратное РЕПО	5	04.01.2017
Прямое РЕПО	2	04.01.2017

Заключенные, но не исполненные сделки РЕПО на 31.12.2016, исполнены в полном объеме в январе 2017 года.

Структура финансовых вложений (итого финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Долевые	1 026 987	839 475	252 560
Долговые	106 823	169 168	91 465
Займы выданные	207 500	210 911	1 266
Итого	1 341 310	1 219 554	345 291

Займы выданные по типу дебиторов

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Организации	207 500	207 500
Работники	-	3 411
Итого	207 500	210 911

Структура ценных бумаг по типу эмитента (без учета займов выданных)

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Государственные	89 013	138 120
Корпоративные	336 473	173 166
Иностранных эмитентов	708 325	697 356
Итого	1 133 811	1 008 643

Финансовые вложения в другие организации, являющиеся связанными сторонами

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долевые	999 673	717 674
Долговые	5 392	-
Займы выданные	207 500	210 451
ИТОГО	1 212 565	928 125

Вид финансового вложения	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Акции: АО "Фридом Финанс" (резидент Республики Казахстан)	696 002	696 002
Доля в УК: ПЕРВЫЙ МАГАЗИН АКЦИЙ ООО	1 990	1 990
Доля в УК: ФФИН БАНК ООО (Охабанк)	301 681	19 682
Выданные займы: ФФИН БАНК ООО (Охабанк) *	207 500	207 500
Итого Финансовые вложения строка 1170 бухгалтерского баланса	1 207 173	925 174

Вид финансового вложения	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Краткосрочные займы выданные	0	3 411
Вложения в ценные бумаги:		
Акции	27 314	121 801
Паи	0	0
Долговые ценные бумаги	106 823	169 168
Итого Финансовые вложения строка 1240 бухгалтерского баланса	134 137	294 380

*В составе финансовых вложений Общество учитывает субординированные займы ФФИН БАНК ООО (Охабанк) на сумму 207 500 тыс. руб. Дополнительными соглашениями от 30 сентября 2016 года выданные субординированные займы предоставляются бессрочно. Заемщик не принял на себя в какой-либо форме обязательство возратить субординированные займы (их часть), но обязанности уплачивать проценты по субординированным займам исполняются Заемщиком. Информация о процентах, полученных по указанным займам отражена в разделе 4.2 настоящих Пояснений.

С 21 декабря 2016 в секторе вторичного рынка KASE открыты торги простыми акциями KZ1C54860016 (KZ1C00001262, FFIN) дочернего общества (республика Казахстан) АО "Фридом Финанс".

/KASE, 20.12.16/ – Решением Правления Казахстанской фондовой биржи (KASE) с 21 декабря 2016 года в секторе вторичного рынка KASE открываются торги простыми акциями KZ1C54860016 (KZ1C00001262, официальный список KASE, вторая категория, FFIN) АО "Фридом Финанс" (Алматы).

Точность котирования указанных акций в торговой системе KASE установлена до второго десятичного знака цены акции, выраженной в казахстанских тенге. Указанные акции включены в официальный список KASE по второй категории с 03 ноября 2016 года. Более подробная информация о выпуске указанных акций опубликована на интернет-сайте KASE по адресу <http://www.kase.kz/ru/shares/show/FFIN>

В связи с этим, начиная с декабря 2016 года, акции АО Фридом Финанс (Алматы) оцениваются исходя из котировок. На 31.12.2016 рыночных котировок нет, т.к. на отчетную дату размещение не завершено.

3.4.2. Потенциальные финансовые риски

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	Присутствуют, риск убытков в результате колебаний обменных курсов различных валют по отношению к рублю	Минимальные	Средние	Средний
Причины возникновения рисков	Операции купли продажи валюты на валютном рынке, валютный риск возникает по деятельности Филиала в Казахстан, при операциях по валютным сделкам своп	Покупка облигаций	Покупка акций российских компаний, паев инвестиционных фондов на организованном рынке ценных бумаг и на внебиржевом рынке	Покупка ОФЗ, займы выдаваемые юридическим и физическим лицам, сделки РЕПО
Политика управления рисками	Анализ рыночной конъюнктуры, валютным риском Общество управляет посредством обеспечения максимально возможного соответствия между валютой его активов и валютой его обязательств	Выбор для покупки только высоколиквидных и надежных облигаций	Выбор для покупки только высоколиквидных и надежных ценных бумаг, погашение второй части РЕПО обеспечивается тем, что сделки биржевые с централизованным клирингом.	Выбор облигаций федерального займа, анализ платежеспособности контрагентов. Исполнение вторых частей сделок РЕПО обеспечивается централизованным клирингом на биржевом рынке.
Методы оценки рисков	Логический, тех. анализ	Логический, тех. анализ	Логический, тех. анализ	отсутствуют

3.4.4 Операции с ФИСС

В течение 2016 и 2015 года на организованном рынке ценных бумаг (валютная секция ММВБ) совершались сделки ФИСС базисным активом по которым являлся доллар США. Целями совершения данных сделок являлись получение дохода от разницы в курсах покупки и продажи базисного актива – доллара США, а также конвертация рублей РФ в доллары США по более выгодному курсу для осуществления расчетов в иностранной валюте – доллары США по валютным договорам.

Расшифровка операций за 2016 год представлена в таблице:

Вид сделки	тыс.руб.		
	Обязательства Сторона 1	Обязательства Сторона 2	Премия по договору
Расчетные ФИСС	3 527	3 271	256
Расчетные внебиржевые СВОП договоры	4 160 371	4 105 712	54 659
Расчетные внебиржевой форвардный контракт	1 772 550	1 721 480	51 071
ИТОГО	5 830 065	5 936 448	105 985

Расшифровка операций за 2015 год представлена в таблице:

Вид сделки	тыс.руб.		
	Обязательства Сторона 1	Обязательства Сторона 2	Премия по договору
Поставочные СВОП сделки на московской бирже	0	0	0
Расчетные внебиржевые СВОП договоры	348 220	347 724	496
ИТОГО	348 220	347 724	496

Незавершенных сделок по таким видам операций на конец периода нет.

3.5. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.5.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало отчетного периода	Поступило в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
Займы ценными бумагами	-	198 334	(109 863)	88 471	30.03.2017
Проценты начисленные по займам полученным	-	5 902	(2 783)	3 119	30.03.2017
Собственный вексель	3 319	44 000	(47 319)	-	-
Дисконт по собственному векселю	967	40	(1 007)	-	-
Итого	4 286	248 276	(160 971)	91 591	-

3.6. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений не создавались.

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2015	Признано	Погашено	На 31.12.2016
Оценочные обязательства - всего	10	6 454	-	6 464
в том числе: По оплате отпусков и вознаграждений	10	6 454	-	6 464

По головному подразделению краткосрочные оценочные обязательства на 31.12.2016 составили 6 464 тысячи рублей (в т.ч. по филиалу в Республике Казахстан 21 тыс. руб).

Краткосрочные оценочные обязательства в бухгалтерском на 31.12.2015 г. составили 10 тысяч рублей. Это краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников филиала ООО ИК «Фридом Финанс» в Республике Казахстан.

3.8 Уставный капитал

В 2016 году было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества:

- 13.04.2016 в сумме 162 000 тыс.руб. Решение учредителя №12/04/2016 от 12.04.2016
- Всего Уставный капитал общества на 31.12.2016 составил 1 131 755 тыс. руб. Увеличение уставного капитала на отчетную дату зарегистрировано в установленном российским законодательством порядке.

В 2015 году было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2014 года в размере 43 000 тыс. руб.

В 2015 году было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества:

- 13.02.2015 в сумме 140 000 тыс.руб. Решение учредителя №09/02/2015 от 09.02.2015
- 31.03.2015 в сумме 210 000 тыс.руб. Решение учредителя №30/03/2015 от 09.02.2015
- 15.09.2015 в сумме 345 000 тыс.руб. Решение учредителя №15/09/2015 от 15.09.2015
- 15.12.2015 в сумме 30 000 тыс.руб. Решение учредителя №14/12-001 от 14.12.2015

Всего Уставный капитал общества на 31.12.2014 составил 244 755 тыс. руб., на 31.12.2015 - 969 755 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Турлов Тимур Русланович - единственный участник Общества, бенефициарный владелец	Лицо, имеющее право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
АО «Фридом Финанс» (Республика Казахстан)	Дочернее общество. 100 процентов голосующих акций.
Повалишин Максим Сергеевич -	Член Совета директоров (наблюдательного

Председатель Совета директоров Козлов Владимир Николаевич – Член Совета директоров Клюшнев Игорь Викторович – Член Совета директоров	Совета) или иного коллегиального органа управления
Турлов Тимур Русланович – Генеральный директор	Лицо – единоличный исполнительный орган
ООО “ФФИН БАНК”	Дочернее хозяйственное общество, 99,9 процентов владения долями.
ООО ИК “Дантос”	Юридическое лицо, в котором Общество имеет существенное влияние через контроль - управленческий персонал
ООО ”Первый Магазин Акций”	Дочернее хозяйственное общество, 99,5 процентов владения долями.

4.2. Виды операций между группами связанных сторон:

При осуществлении операций со связанными сторонами по оказанию брокерских и депозитарных услуг применяются цены в соответствии с утвержденными Обществом тарифами, по предоставленным займам – не ниже ставки рефинансирования (ключевая ставка) Банка России.

Операции, проведенные со связанными сторонами

2016	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Учредитель	Дочерние Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Прочие связанные стороны
Виды операций				
Реализация ценных бумаг, брокерские услуги	1 938	118 432	560	22 892
Покупка ценных бумаг (приобретение работ, услуг)	-	(7 600)	(94 114)	-
Проценты по займам к получению	365	16 818	-	-
Вклады в уставные капиталы	162 000	(282 000)	-	-
Дивиденды полученные	-	153 178	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	-	-
Безвозмездная финансовая помощь полученная	215 185	-	-	-
Безвозмездная финансовая помощь выданная	-	(6 500)	-	-

Таблица включает обороты по операциям, в которых связанные стороны выступают от своего имени и за свой счет.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенные операции со связанными сторонами	на 31.12.2016 г.	
	Сумма	Срок погашения
Займы выданные (Турлов Т.Р.) строка 1240 бухгалтерского баланса	-	-
Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (Турлов Т.Р.)	-	-
Займы выданные (ООО ФФИН БАНК) строка 1170 бухгалтерского баланса	207 500	бессрочно
Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (ООО ФФИН БАНК)	527	11.01.2017
Дебиторская задолженность (ПЕРВЫЙ МАГАЗИН АКЦИЙ ООО)	4 129	3 -12 мес.
Кредиторская задолженность клиента по брокерскому соглашению (Турлов Т.Р.)	13 068	
Кредиторская задолженность клиента по брокерскому соглашению (Повалишин М.С.)	296	
Кредиторская задолженность клиента по брокерскому соглашению (Козлов В.Н.)	22	
Кредиторская задолженность клиента по брокерскому соглашению (Клюшнев И.В.)	205	
Кредиторская задолженность клиента по брокерскому соглашению (ООО "ФФИН БАНК")	20 960	

Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	171 367
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	171 367
Платежи - всего	4220	(282 000)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(282 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-

Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	377 185
денежных вкладов собственников (участников)	4312	215 185
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	162 000

Операции, проведенные со связанными сторонами за 2015 год

Виды операций	Выручка, объем операций, за 2015 г.	Кредиторская задолженность (Сальдо расчетов на 31.12.2015)
Реализация брокерских услуг (Турлов Т.Р.)	953	35 831
Реализация брокерских услуг (Повалишин М.С.)	-	50
Реализация брокерских услуг (ООО "ФФИН БАНК")	2 785	1 061
Задолженность Общества по договорам купли-продажи ценных бумаг (Турлов Т.Р.)	0	227

Прочие хозяйственные операции со связанными сторонами за 2015 год

Виды операций	Объем операций, за 2015 г.
Безвозмездная финансовая помощь полученная (Турлов Т.Р.)	134 954
Начисленные проценты к получению по договорам займа (Турлов Т.Р.)	361
Начисленные проценты к получению по договорам займа (ООО ФФИН БАНК)	17 082

Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенные операции со связанными сторонами	на 31.12.2015 г.	
	Сумма задолженности	Срок погашения
Займы выданные (Турлов Т.Р.) строка 1240 бухгалтерского баланса	2 951	30.06.2016
Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (Турлов Т.Р.)	168	30.06.2016
Займы выданные (ООО ФФИН БАНК) строка 1170 бухгалтерского баланса	207 500	бессрочно
Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (ООО ФФИН БАНК)	1 730	11.01.2016

Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	связанная сторона
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 351	х
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 351	ФФИН банк
Платежи - всего	4220	(766 407)	х
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(558 907)	АО «Фридом Финанс» (Республика Казахстан), ООО «ФФИН БАНК», ООО «Первый Магазин Акции»
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(207 500)	ФФИН банк
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	859 756	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	134 756	Турлов
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	725 000	Турлов
Платежи - всего	4320	(37 410)	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(37 410)	Турлов

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2016 год	2015 год
Оплата труда за отчетный период и ежегодный оплачиваемый отпуск	7 901	5 219
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	1 027	676
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	1 658	1 184

5. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20%,15% и 13%

2016 г.	Сумма
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	(64 271)
<i>в т.ч. по ставкам</i>	
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 20%	(73 196)
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 15% (НКД по ОФЗ)	8 806
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 13% (дивиденды)	119
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль (20%)	(14 639)
Условный расход по налогу на прибыль по иной ставке (0% + 15%+13%)	1 336
Постоянные разницы 20%	(51 062)
ОНА (начисление по текущему убытку) по ставке 20%	65 701
Итого текущий налог на прибыль	1 336

Постоянный налоговый (актив)/обязательство	2016
Взносы от учредителя	(43 037)
Разница в признании РЕПО	(14 072)
Курсовые разницы	21 222
Положительная переоценка ценных бумаг	(18 264)
Отрицательная переоценка ценных бумаг	1 309
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	1 781
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	(51 062)

Отложенные налоговые активы (ОНА)	2016	20%
Остаток на начало:	4 730	946
Поступления ОНА:	331 526	66 305
Налоговый убыток текущего периода	331 526	66 305
Выбытие ОНА:	(3 019)	(604)
Казахстан (ОС, резервы на отпуск)	(3 019)	(604)
Остаток на конец	333 237	66 647

Ставка налога на прибыль в 2015 году составила 20%,15%.

2015 г.	Сумма, тыс. руб.	Ставка 20%	Ставка 15%
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	206 114	39 806	1 063
<i>в т.ч. по ставкам</i>			
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 20%	199 028	39 806	x
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 15%	7 086	x	1 063
Постоянные разницы 20%	(138 716)	(27 743)	x
ОНА (списание убытка прошлых лет) по ставке 20%	(26 598)	(5 320)	
Налогооблагаемая прибыль налоговый учет по ставке 20%	33 714	6 743	x
Налогооблагаемая прибыль налоговый учет по ставке 15%	7 086	x	1 063
Итого текущий налог на прибыль	7 806	6 743	1 063

Постоянные разницы	Сумма	20%
ПНО (таблица № 2 ниже)	112 916 103	22 583 221
ПНА (таблица № 1 ниже)	113 054 819	22 610 964
Итого ПНО (ПНА)	(138 716)	(27 743)

Таблица № 1

вид разницы	ПНА	20%
Положительная переоценка ценных бумаг	190 919	38 184
Взносы от учредителя	134 953	26 991
Разница в признании РЕПО	112 728 285	22 545 657
Прочее	661	132
итого ПНА	113 054 819	22 610 964

Таблица № 2

вид разницы	ПНО	20%
Положительная (отрицательная) переоценка ценных бумаг	4 728	946
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	1 794	359
Разница в признании РЕПО	112 896 994	22 579 399
Прочее	12 586	2 517
итого ПНО	112 916 103	22 583 221

8. Денежные средства

8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	тыс.руб.			
	Сумма на 31.12.2015г.	в т.ч. Клиентские на 31.12.15	Сумма на 31.12.2016г.	в т.ч. Клиентские на 31.12.16
Средства на счетах в рублях	8 081	4 033	7 963	1 256
Средства на счетах в иностранной валюте	38 156	21 944	20 166	50
Средства на счетах в иностранной валюте (филиал Казахстан)	1 510	-	1 972	-
Средства на карт-счетах	-	-	-	-
ИТОГО	47 747	25 977	30 101	1 306

8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средства в аккредитивах на конец отчетного периода у ООО ИК «Фридом Финанс» отсутствовали.

9. Прочие сведения

9.1. Переданного либо полученного в залог имущества нет.

9.2. Выданных гарантий и поручительств по состоянию на 31 декабря 2016г. нет.

9.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки 2016 год	Сумма расходов 2016 год
Брокерская деятельность	20 826	-
Дилерская деятельность	189 916 724	(190 463 481)
Депозитарная деятельность	235	-
Деятельность по доверительному управлению	12	-
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	89 365	-
Прочая выручка (в т.ч. субаренда, услуги маркет-мейкера и пр.)	10 282	(5 885)
ИТОГО:	190 037 444	(190 469 366)

Выручка от реализации	Сумма выручки 2015 год	Сумма расходов 2015 год
Брокерская деятельность	13 838	-
Дилерская деятельность	115 103 547	(115 189 139)
Депозитарная деятельность	131	-
Деятельность по доверительному управлению	91	-
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	65 162	-
Прочая выручка (в т.ч. субаренда, услуги маркет-мейкера и пр.)	3 328	-
ИТОГО:	115 186 097	(115 189 139)

9.4 Изменение в учетной политике 2016

Изменений в учетной политике в 2016 году не было.

9.5. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов:

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов 2016г.	Сумма расходов 2016г.
Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% УК	215 185	(6 500)
Проценты к получению (уплате) в т.ч. начисленный НКД (строка 2320 ОФР)	27 881	(6 932)
Положительные (отрицательные) курсовые разницы (свернуто)	-	(7 794)

Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов (Переоценка финансовых вложений)	91 321	(6 546)
Доходы по операциям с ФИСС	109 257	(3 271)
Погашенный НКД (строка 2320 ОФР)	10 880	(7 149)
Дивиденды	153 298	-
Услуги банков	-	(2 546)
Прочие доходы (расходы)	12 366	(18 157)
ИТОГО	620 188	(58 894)

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов 2015г.	Сумма расходов 2015г.
Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% УК	134 954	-
Проценты к получению (уплате) в т.ч. начисленный НКД	23 295	(7 184)
Положительные (отрицательные) курсовые разницы	16 160	(22 693)
Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов (Переоценка)	190 919	(4 728)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	40 539	(31 449)
Погашенный НКД	5 710	(5 041)
Дивиденды	213	-
Услуги банков	-	(1 631)
Прочие доходы (расходы)	7 712	(8 358)
ИТОГО	419 502	(81 084)

9.6. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	275	1 262
Расходы на аренду	43 059	37 939
Расходы на оплату труда	54 931	29 983
Расходы на рекламу и маркетингу	34 294	27 334
Услуги связи	5 865	4 993
Использование ПП	7 944	3 618
Расходы на содержание офиса	6 084	6 094
Комиссия организаторов торговли	5 728	2 468
Услуги по привлечению клиентов	7 203	2 464
Отчисления на социальные нужды	13 337	2 633
Амортизация	3450	4 938
Информационные, консультационные услуги, услуги аудита	4 021	-
Прочие затраты	7 451	5 535
Итого расходы по обычным видам деятельности	193 642	129 262

9.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру (тыс. руб.):

Со сроком погашения менее 12 месяцев	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность по договорам на брокерское обслуживание	34 097	13 164
Авансы выданные	12 236	14 596
Задолженность перед бюджетом	5 227	1 015
Взнос в страховой фонд НКО ЗАО НРД	13 000	13 000
Задолженность по расчетам с персоналом	0	28
Задолженность клиентов по сделкам с ценными бумагами	86 070	68 299
Проценты по займам выданным	0	1 938
Задолженность по возмещению расходов на рекламу	4 389	0
Прочая задолженность	4 518	102
Филиал Казахстан	828	528
Итого тыс. руб.	160 365	112 670

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру (тыс. руб.):

Со сроком погашения менее 12 месяцев	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность по общехозяйственным договорам	905	4 026
Клиентские средства на брокерских счетах	85 165	94 099
Задолженность по сделкам с ценными бумагами		27 609
Задолженность перед бюджетом	3 106	6 253
Авансы полученные	42	-
Прочая задолженность	2 430	2
Кредиторская задолженность (филиал Казахстан)	7 002	8 725
Итого	98 650	140 714

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражен НДС при исполнении обязанностей налогового агента на сумму 3 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016г.

Руководитель /
Генеральный директор

