



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РУСАУДИТ**

T: + 7 (495) 783 8800

F: + 7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru

www.bakertilly.ru

---

Россия, 127015, г. Москва,  
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

**МОСКВА, 2015**



An independent member of  
**BAKER TILLY  
INTERNATIONAL**



**Сведения об аудируемом лице**

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

**Место нахождения:** 127051, г. Москва, ул. Трубная, д. 23, корпус 2.

**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:** НП «Институт профессиональных аудиторов».

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций:** 10402000018.

**Независимый член международной сети Baker Tilly International.**





# БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУСАУДИТ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год в составе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности 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 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

26 октября 2015 года

Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли Русаудит»  
ООО



О.П. Косинцева  
квалификационный аттестат  
аудитора №02-000086 от 08.02.2012  
ОРН 20502003497

Доверенность №34-17/15-8  
от 12.01.2015



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная	<b>69012815</b>		
Организация <u>компания "Фридом Финанс"</u>	<b>7705934210</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>67.12.1</b>		
Вид экономической деятельности <u>Брокерская деятельность</u>	<b>65</b>	<b>16</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>ООО / частная</u>	<b>384</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС		
Местонахождение (адрес)	по ОКЕИ		
<b>127051, Москва г, Трубная ул, дом № 23, корпус 2</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	3	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	37 417	6 487	19
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	158 767	87 060	-
	в том числе:				
	Акции		158 767	87 060	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 266	7 317	126
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	202 450	100 867	149
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	45	64
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	105 880	46 274	9 370
	в том числе:				
	Авансы выданные		3 063	3 048	2 090
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	186 524	150 310	72 821
	в том числе:				
	Паи		39 862	103 814	69 934
	Акции		4 415	968	1 609
	Долговые ценные бумаги		91 465	24 644	975
	Предоставленные займы		50 782	20 884	303
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 355	9 270	19 027
	Прочие оборотные активы	1260	77	49	137
	Итого по разделу II	1200	315 899	205 948	101 419
	<b>БАЛАНС</b>	1600	518 349	306 815	101 568

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	244 755	194 755	80 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(4 264)	278	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 475	92 143	12 830
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>382 966</b>	<b>287 176</b>	<b>93 030</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	71
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	22 638	1	200
	Кредиторская задолженность	1520	112 492	19 331	8 267
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	253	306	-
	Прочие обязательства	1550	-	1	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>135 383</b>	<b>19 639</b>	<b>8 467</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>518 349</b>	<b>306 815</b>	<b>101 568</b>



Руководитель Фридом Инвестиционная компания Финансурлов Тимур Русланович

(подпись)

(басшифровка подписи)

1 августа 2015 г.

## Отчет о финансовых результатах

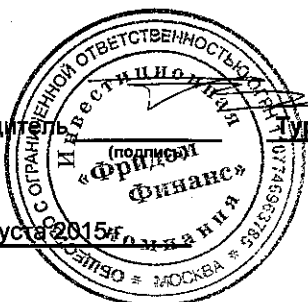
за Январь - Декабрь 2014 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная			0710002	
Организация <u>компания "Фридом Финанс"</u>			31	12
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	2014	
Вид экономической деятельности		ИНН	69012815	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Брокерская деятельность</u>	по ОКВЭД	7705934210	
ООО / частная		по ОКОПФ / ОКФС	67.12.1	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	65	16
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	70 058 658	1 557 158
	Себестоимость продаж	2120	(70 003 315)	(1 551 084)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	55 343	6 074
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(57 048)	(48 395)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 705)	(42 321)
	Доходы от участия в других организациях	2310	15	23
	Проценты к получению	2320	1 362	720
	Проценты к уплате	2330	(2 888)	(3)
	Прочие доходы	2340	74 794	118 084
	Прочие расходы	2350	(20 100)	(4 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 478	72 051
	Текущий налог на прибыль	2410	(95)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14 093	21 604
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	71
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 051)	7 191
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 332	79 313

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	50 332	79 313
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Турлов Тимур Русланович



(подпись)  
**Финанс**

(расшифровка подписи)

1 августа 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
69012815		
7705934210		
67.12.1		
65	16	
384		

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

Вид экономической

деятельности **Брокерская деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

ООО / частная

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 2012 г.	3100	80 200	-	-	-	12 830	93 030
Увеличение капитала - всего:	3210	114 555	-	278	-	79 313	194 146
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	79 313	79 313
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	278	X	-	278
дополнительный выпуск акций	3214	114 555	-	-	X	-	114 555
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



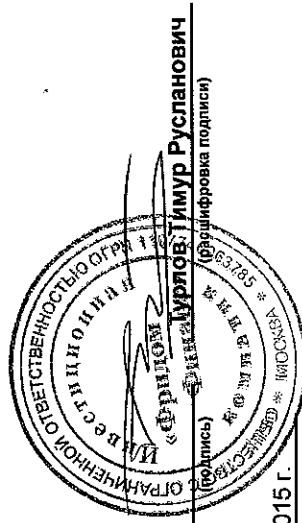
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	194 755	-	278	-	92 143	287 176
Увеличение капитала - всего:	3310	50 000	-	-	-	50 332	100 332
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 332	50 332
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	50 000	-	-	X	-	50 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 542)	-	-	(4 542)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(4 542)	X	-	(4 542)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	244 755	-	(4 264)	-	142 475	382 966

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>до корректировок</b>				
корректировка в связи с:	3402	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	382 966	287 176	93 030



Руководитель Ф. И. О. Мурапов Тимур Русланович

01 августа 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная	0710004		
Организация <u>компания "Фридом Финанс"</u>	69012815		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7705934210		
Вид экономической деятельности <u>Брокерская деятельность</u>	по ОКПО 67.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>ООО / частная</u>	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС 384		
	по ОКЕИ		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	149 161	4 510
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 529	4 279
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 623	76
от перепродажи финансовых вложений	4113	117 861	-
поступления д/с от клиентов по брокерским договорам	4114	-	-
дивиденды и иные доходы по ценным бумагам	4115	7 137	-
прочие поступления	4119	6 011	155
Платежи - всего	4120	(184 419)	(102 761)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 593)	(20 544)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 233)	(17 928)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 887)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(2 831)	-
вывод клиентами средств по брокерским договорам и договорам ДУ	4126	(116 725)	-
услуги банков	4127	(1 451)	-
прочие платежи	4129	(7 699)	(64 289)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(35 258)	(98 251)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	34 123	1 084
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	34 113	866
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10	218
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(110 964)	(139 483)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 340)	(7 064)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(47 359)	(130 195)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 265)	(2 224)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(76 841)	(138 399)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4310	149 176	227 059
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	53 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	46 176	112 504
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	50 000	114 555
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4320	(27 364)	(201)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 364)	(201)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	121 812	226 858
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	9 713	(9 792)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	9 270	19 027
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	23 355	9 270
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	4 372	35



Руководитель Фридом Турлов Тимур Русланович  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 августа 2015

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2014 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	127051, г. Москва, ул. Трубная, д. 23, корпус 2

##### 1.1. 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», 46, 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.	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции

		Краснодар, ул. Гимназическая, д. 51, оф. 102,103	
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, 162610, Российская Федерация, Вологодская область, г. Череповец, ул. Metallургов, д. 3	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, ул. Плеханова, д. 3, оф. 203	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции
8	представительство	нет	нет

### 1.2. Численность работающих

Численность работающих на 31.12.2013	Численность работающих на 31.12.2014
23	44

### 1.3. 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 <b>Повалишин Максим Сергеевич;</b> Член Совета директоров - <b>Клюшнев Игорь Викторович;</b> Член Совета директоров - <b>Козлов Владимир Николаевич.</b>	- 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	<b>Турлов Тимур Русланович</b>	- действует от имени Общества, предоставляет его интересы и совершает сделки; - осуществляет иные действия согласно Уставу и действующему законодательству.

#### 1.4. 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 ежемесячно
Проверка на обесценение по финансовым вложениям в виде паев, не имеющим 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 90.08 – Управленческие расходы.
---	---

#### 2.1.4. Формирование Отчета о движении денежных средств

<p>Используемые подходы:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте</li> </ul>	<p>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.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте по обособленному подразделению – Филиалу В Республике Казахстан ООО ИК «Фридом Финанс»</li> </ul>	<p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по среднемесячному курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> </ul>	<p>В Отчете о движении денежных средств строки 4114 и 4126 отражены свернуто, так как отражают поступления и списания денежных средств по специальным брокерским счетам клиентов. В 2013 году движение денежных средств по специальным брокерским счетам клиентов отражено по строке 4129 "Прочие платежи", выделение не производилось в связи с превышением трудового аттрак над существенностью представления в отчете.</p>

**Денежные потоки со связанными сторонами, отражены в разделе 4 Информация о связанных сторонах**

**В отчете о движении денежных средств операции с брокером свернуты, т.к. отличаются быстрыми сроками оборачиваемости.**

### 2.1.5 Начисление амортизации основных средств

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

### 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 отдельной 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.

### 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

Положительные курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2014 год составили 5 353 тыс. рублей, отрицательные курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2014 год составили 980 тыс. рублей.

- доходы и расходы филиала в Республике Казахстан пересчитывались из тенге в рубли по среднему курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, 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 среднему курсу ЦБ РФ тенге по отношению к рублю на основании абз. 2, 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, установленному 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 (4 542) тысяч рублей за 2014 год и 278 тысяч рублей за 2013 год. В декабре 2014 года произошло сильное колебание курса рубля по отношению к тенге, по этой причине курсовая разница в 2014 году стала столь существенна.

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2013	Курс ЦБ РФ на 31.12.2014	Иной примененный курс
Доллары США	32,7292	56,2584	нет
100 Казахских тенге	21,45	30,8257	нет

### 3.4. Основные средства и нематериальные активы

#### 3.4.1. 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	7 328	(841)	33 328	-	-	(2 397)	-	-	40 061	(2 643)
	5210	за 2013 г.	19	-	7 309	-	-	(841)	-	-	7 328	(841)
в том числе: Здания	5201	за 2014 г.	-	-	32 000	-	-	(533)	-	-	32 000	(533)
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2014 г.	406	(54)	-	-	-	(81)	-	-	406	(135)
	5212	за 2013 г.	-	-	406	-	-	(54)	-	-	406	(54)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2014 г.	6 272	(189)	1 328	-	-	(1 774)	-	-	7 600	(1 963)
	5213	за 2013 г.	-	-	6 250	-	-	(706)	-	-	6 250	(706)
Другие виды основных средств	5204	за 2014 г.	55	(4)	-	-	-	(9)	-	-	55	(12)
	5214	за 2013 г.	19	-	653	-	-	(81)	-	-	672	(81)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Среди основных средств на балансе ООО ИК «Фридом Финанс» в собственности находится квартира в жилом фонде первоначальной стоимостью 32 000 тыс. рублей. Эта квартира приобретена для целей использования ее в качестве временного места проживания сотрудников филиалов, прибывших в командировку в головное подразделение в г. Москву, часть квартиры сдается в аренду.

ООО ИК «Фридом Финанс» в 2014г. арендовало несколько офисных помещений.  
 Договор №23/2-230-2 от 28.11.2013 с ИП Левченко А. П. - офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Трубная, д. 23, корп. 2, срок аренды с 01.12.2013 по 27.11.2014г.

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

Договор №2 от 01.01.2014 с ООО «Норд Инвест» - офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Каретный ряд, дом 5/10, строение 2, срок аренды с 01.01.2014 по 31.12.2014 (Филиал Маяковский ООО ИЕ «Фридом Финанс»)

Договор №18 от 01.07.2014 с ИП Ламейкиным – офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 21, оф. 102, срок аренды: с 01.07.2014 по 01.06.2015 (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Краснодаре)

Договор №11/14 от 15.09.2014 с ИП Бакулиным Ю. Ю. – офисное помещение по адресу: г. Липецк, ул. Плеханова. Д. 3, оф. 203, срок аренды с 15.09.2014 по 30.09.2015 ( филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Липецке).

#### 3.4.2. Нематериальные активы

На начало отчетного периода в строке 1130 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса числилась сумма в размере 3 тысячи рублей, это нематериальные активы, которые были учтены на балансе филиала ООО ИК «Фридом Финанс» в Республике Казахстан. Поскольку правила учета НМА в РФ отличаются от правил учета НМА в РК, а также, исходя из того, что сумма не столь существенна, она была перенесена в строку 1260 «Прочие активы» бухгалтерского баланса.

#### 3.5. Материально – производственные запасы

##### 3.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	получения и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	45	-	3 164	-	(3 209)	-	X	-	-
	5420	за 2013 г.	64	-	2 372	-	(2 391)	-	X	45	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	45	-	3 164	-	(3 209)	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	64	-	2 372	-	(2 391)	-	-	45	-

### 3.6. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	87 060	-	71 707	-	-	-	-	158 767	-
	5311	за 2013 г.	-	-	87 060	-	-	-	-	87 060	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2014 г.	87 060	-	71 707	-	-	-	-	158 767	-
	5312	за 2013 г.	-	-	87 060	-	-	-	-	87 060	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	150 013	297	968 471	(931 107)	(5 012)	1 130	2 732	187 377	(853)
	5315	за 2013 г.	72 919	(98)	314 954	(238 970)	(752)	804	1 453	150 013	297
в том числе:											
Паи	5306	за 2014 г.	103 516	298	195 618	(258 066)	(114)	-	(1 390)	41 068	(1 206)
	5316	за 2013 г.	70 059	(125)	121 551	(89 094)	(110)	-	1 533	103 516	298
Акции	5307	за 2014 г.	969	(1)	272 402	(269 246)	(2 375)	-	2 666	4 125	290
	5317	за 2013 г.	1 602	7	68 334	(68 967)	99	-	(107)	969	(1)
Долговые ценные бумаги	5308	за 2014 г.	24 644	-	386 319	(319 561)	(727)	319	471	91 402	63
	5318	за 2013 г.	955	20	34 380	(11 104)	(65)	431	27	24 231	413
Займы выданные	5309	за 2014 г.	20 884	-	114 132	(84 234)	(1 796)	811	985	50 782	-
	5319	за 2013 г.	303	-	90 689	(69 805)	(676)	373	-	20 884	-
Финансовых вложений -	5300	за 2014 г.	237 073	297	1 040 178	(931 107)	(5 012)	1 130	2 732	346 144	(853)
итого	5310	за 2013 г.	72 919	(98)	402 014	(238 970)	(752)	804	1 453	237 073	297

**.6.3. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость**

Группа (вид)	Стоимость, тыс. рублей
Паи	19 706
Акции	4 415
Долговые ценные бумаги	91 465

**3.6.4. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется**

Группа (вид)	Стоимость
Акции дочернего общества АО «Фридом Финанс» (Республика Казахстан)	158 767

**3.6.5 Незавершенные сделки РЕПО**

Дата совершения сделки	Вид сделки	Эмитент	Вид, категория, форма выпуска, серия, транш	Цена одной ЦБ	Кол-во ЦБ, шт	Сумма сделки, руб.	Плановая дата оплаты	Плановая дата перехода прав на ЦБ	Место заключения сделки	Валюта платежа	Сделка РЕПО
30.12.2014	Продажа	ОАО "НК "Роснефть"	Акция Обыкновенная Именная Бездокументарная	151,8870	327 000	49 666 885,82	05.01.2015	05.01.2015	ММВБ	RUR	2-ая часть



**3.6.5. Резерв под обесценение финансовых вложений**  
**Признаки обесценения отсутствуют.**

**3.6.6. Структура финансовых вложений**

Группировка финансовых вложений	Доля, %%
По характеру	
• долевые	58,80
• долговые	41,20
• комбинированные	-
По форме	
• акции	47,26
• облигации	26,49
• векселя	-
• прочие, в т.ч.	26,25
• паи	11,54
• займы	14,71
По типу эмитента	
• государственные ЦБ	26,49
• муниципальные ЦБ	-
• корпоративные ЦБ	27,52
• ЦБ иностранных эмитентов	-

### 3.6.7. 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	Низкие
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 валютной его активов и валютной 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	отсутствуют
Показатели концентрации рисков	-	-	-	отсутствуют

### 3.6.8 Срочные сделки

Операции на срочном рынке, базисным активом по которым являлся доллар США появились в декабре 2013года. В течение 2014 года совершались срочные сделки: поставочные СВОП сделки на организованном рынке ценных бумаг (валютная секция ММВБ) и внебиржевые расчетные СВОП сделки, 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 представлена в таблице

Вид сделки	Доходы по операциям	Расходы по операциям	Тыс.руб.
Поставочные СВОПсделки на московской бирже	68 936 015	69 157 559	
Расчетные внебиржевые СВОПсделки	106 644	-	
ИТОГО	69 042 659	69 157 559	

(Выручка по срочным операциям отражена в составе дилерской выручки п.9.3. Пояснений)

В связи с существенностью операций на срочном рынке в 2014 году принято решение финансовый результат отразить в составе дилерской выручки, в декабре 2013 года финансовый результат был отражен в составе прочих доходов в сумме 1 878 тыс. руб. (п.9.4. Пояснений). Ретроспективные раскрытия в отчетности прошлого периода не приводятся в связи с несущественностью показателей.

Незавершенных сделок по таким видам операций на конец периода нет.

### 3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

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

Группа (вид)	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
краткосрочные	1	22 637	22 638	18.06.2015

Обязательства на отчетную дату перед ОАО БАНК «ПУРПЕ», 16.10.2014 г. закрылся центральный офис, 23.12.2014 г. арбитражный суд принял решение о принудительной ликвидации Банка Пурле. Проценты уплачиваются на расчетный счет ОАО БАНК «ПУРПЕ» в

соответствии с условиями договора. Задолженность на 31.12.2014г. подтверждена сверкой с государственной корпорацией Агентство по страхованию вкладов (Ликвидатор ОАО БАНК «ПУРПЕ»).

**3.7.2. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов**

Вид	Сумма затрат
Прочие расходы	3

**3.8. Оценочные резервы**

**3.8.1. Величина и движение других оценочных резервов**

Вид актива, по которому создается резерв	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	306	0	53	253

**3.8.2. Оценочные обязательства**

Краткосрочные оценочные обязательства в бухгалтерском балансе отражаются на начало отчетного периода в размере 306 тысяч рублей, в течение отчетного периода они уменьшились на 53 тысячи рублей и составили на 31.12.2014г в размере 253 тысячи рублей. Это краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников филиала ООО ИК «Фридом Финанс» в Республике Казахстан. По головному подразделению такие оценочные обязательства в 2014 году не начислялись в связи с не существенностью сумм в целом для отчетности.

**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 более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
АО «Фридом Финанс» (Республика Казахстан)	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
Повалишин Максим Сергеевич -- Председатель Совета директоров Козлов Владимир Николаевич -- Член Совета директоров Клюшнев Игорь Викторович -- Член Совета директоров	Член Совета директоров (наблюдательного Совета) или иного коллегиального органа управления
Турлов Тимур Русланович -- Генеральный директор	Лицо -- единоличный исполнительный орган

#### 4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Расшифровка операций с Турловым Т.Р. в рублях и копейках по договорам купли продажи ценных бумаг, договорам займа, договору на брокерское обслуживание за 2014 год:

Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Турлов Тимур Русланович		1 655 132,00				
Б-008 от 05.06.2012			389 519 594,21	388 626 775,21		762 313,00
Договор №28/11 от 28.11.2013		702 964,00	3 087,00			
Договор №31/07 от 31.07.2013		154 060,00	702 964,00			
Договор займа №06/02 от 06.02.2014			154 060,00			
Договор к-п пб №03/07-001 от 03.07.2014г.			34 159 287,67	34 159 287,67		
Договор к-п пб №07/04 от 07.04.2014г.			50 017 500,00	50 017 500,00		
Договор к-п пб №11/12-03 от 11.12.2014г.			6 000 780,00	6 000 780,00		
Договор к-п пб №14/05 от 14.05.2013г.		765 608,00	29 809 508,00	30 574 908,00		765 400,00
Договор к-п пб №14/10-01 от 14.10.2014г.			765 608,00			
			30 045 300,00	30 045 300,00		

Договор к-п лб №21/01-001 от 21.01.2014г.			30 470 112,00	30 470 112,00	
Договор к-п лб №23/05 от 23.05.2014г.			12 017 136,00	12 017 136,00	
Договор к-п лб №25/07-01 от 25.07.2014г.			26 019 550,00	26 019 550,00	
Договор к-п лб №27-01 от 27.01.2014г.			30 501 324,00	30 501 324,00	
Договор к-п лб №28/05 от 28.05.2014г.			12 017 136,00	12 017 136,00	
Договор к-п лб №28/11-02 от 28.11.2014г.			14 040 000,00	14 040 000,00	
Договор к-п лб №28/11-04 от 28.11.2014г.			12 018 585,65	12 018 585,65	
Договор к-п лб №30/07-06 от 30.07.2014г.			60 800 000,00	60 800 000,00	
Договор к-п лб №30/12-34 от 30.12.2014г.			29 194 890,00	29 194 890,00	
Договор к-п лб №31/07-01 от 31.07.2014г.			10 001 670,00	10 001 670,00	
Соглаш. №1/01 о переводе части долга от 10.01.12			32 500,00	32 500,00	
Соглаш. БН от 01.11.2014 о переводе долга			748 595,89	748 595,89	
<b>Итого</b>			<b>1 655 132,00</b>	<b>389 519 594,21</b>	<b>762 313,00</b>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договора							
Турцов Тимур Русланович	БУ	19 660 483,23		14 697 909 060,96	14 729 476 858,67		11 907 314,48
Брокерский договор №Б-008 от 05.06.2012	БУ		635 665,59	14 697 680 755,90	14 709 094 843,61		12 049 753,30
Договор процентного займа №16/12-002 от 16.12.2013	БУ	20 296 148,82		228 305,06	20 382 015,06	142 438,82	

Итого	БУ	19 660 483,23	14 697 909 060,96	14 729 476 858,67	11 907 314,48
-------	----	---------------	-------------------	-------------------	---------------

Выручка по договору аренды с Турловым Т.Р. за 2014 год составила 240 тыс. руб., в 2013 году отсутствовала.

**Расшифровка операций с Турловым Т. Р. по внесению денежных средств учредителем на безвозмездной основе по основному подразделению за 2014 год:**

19.02.2014	Поступление на расчетный счет 00000000095 от 19.02.2014 0:00:00 Поступление от учредителя на безвозмездной основе по вх.д.346466 от 19.02.2014	3 000 000,00
04.03.2014	Поступление на расчетный счет 00000000099 от 04.03.2014 0:00:00 Перечисление денежных средств от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.26794 от 04.03.2014	8 000 000,00
28.03.2014	Поступление на расчетный счет 00000000205 от 28.03.2014 0:00:00 Перечисление денежных средств от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.901827 от 28.03.2014	4 000 000,00
10.04.2014	Поступление на расчетный счет 00000001300 от 10.04.2014 17:34:53 Финансовая помощь учредителя на безвозмездной основе по вх.д.1 от 10.04.2014	1 000,00
28.04.2014	Поступление на расчетный счет 00000000215 от 28.04.2014 0:00:00 Перечисление д/с от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.374349 от 28.04.2014	1 500 000,00
30.05.2014	Поступление на расчетный счет 00000000408 от 30.05.2014 0:00:00 Перечисление д/с от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.818413 от 30.05.2014	4 000 000,00
30.06.2014	Поступление на расчетный счет 00000000417 от 30.06.2014 0:00:00 Перечисление денежных средств от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.287761 от 30.06.2014	3 000 000,00
30.07.2014	Поступление на расчетный счет 00000000595 от 30.07.2014 0:00:00 Перечисление денежных средств от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.746604 от 30.07.2014	4 000 000,00

06.11.2014	Поступление на расчетный счет 00000001969 от 06.11.2014 0:00:00 Перечисление денежных средств от учредителя на безвозмездной основе. НДС не облагается. по вх.д.939827 от 06.11.2014	15 000 000,00
30.11.2014	Операция (бухгалтерский и налоговый учет) 00000004199 от 30.11.2014 23:59:59	10 000 000,00
	<b>ИТОГО</b>	<b>52 501 000,00</b>

Расшифровка операций с Турловым Т. Р. по внесению денежных средств учредителем на безвозмездной основе по Филиалу ООО ИК «Фридом Финанс» в Республике Казахстан за 2014 год:

Дата	Сумма, руб.
03.02.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
05.02.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
04.03.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
20.06.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
04.07.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
26.08.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
09.12.2014	АО "Банк Банк RBK" (тенге) KZ868210339895907962 Прочие поступления от финансовой деятельности
<b>Обороты за период и saldo на конец</b>	
	<b>6 262 028,00р.</b>

Расшифровка операций с Турловым Т. Р. по внесению денежных средств учредителем на безвозмездной основе по основному подразделению за 2013 год:

28.02.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	15 000 000,00
29.04.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	8 000 000,00



20.05.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	30 000,00
21.05.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	700 000,00
31.05.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	2 000 000,00
31.05.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	2 000 000,00
20.06.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	600 000,00
26.06.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	17 050 000,00
27.06.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	1 100 000,00
27.06.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	3 125 000,00
25.07.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	100 000,00
30.07.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	450 000,00
31.07.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	685 000,00
29.08.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	3 500 000,00
30.08.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	2 000 000,00
05.09.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	700 000,00
19.09.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	250 000,00
30.09.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	400 000,00
01.10.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	700 000,00
04.10.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	100 000,00
09.10.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	100 000,00
21.10.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	500 000,00
25.10.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	1 400 000,00
01.11.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	4 100 000,00
12.11.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	500 000,00
22.11.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	300 000,00
27.11.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	3 100 000,00
29.11.2013	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ОАО) (Расчетный) Прочие поступления	900 000,00
30.12.2013	АО "Фридом Финанс" ( резидент Республкии Казахстан) АО "Фридом Финанс"	23 081 614,14
	ИТОГО:	92 471 614,14

#### 4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

За 2014 год

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период ежесгодный оплачиваемый отпуск	2 014
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	257
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	600

За 2013 год

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	2 754
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	351

Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	825
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	70

### 5. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

### 6. События после отчетной даты

Решением единственного участника Общества №09/02/2015 от 09.02.2015 принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительного вклада в размере 140 000 тыс. руб. путем перечисления на расчетный счет Общества.  
 Решением единственного участника Общества №30/03/2015 от 30.03.2015 принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительного вклада в размере 210 000 тыс. руб. путем перечисления на расчетный счет Общества.  
 На дату подписания отчетности размер уставного капитала составил 594 755 тыс.руб.

### 7. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы на 31.12.13 в размере 7 317 тыс. руб. в 2014 году уменьшились и на 31.12.2014 составили 6 266 тыс. рублей, это говорит о том, что в налоговом учете по итогам 2014 г была сформирована прибыль. Постоянные налоговые активы образовались за счет получения финансовой помощи от единственного участника Общества.

<u>Показатели</u>	<u>Сумма, тыс руб.</u>	<u>Виды разниц</u>
Прибыль до налогообложения по данным бух.учета	51 481	-
Условный расход по налогу на прибыль по данным учета (20%)	10 296	-
ПНА	13 348	безвозмездная помощь от единственного участника, положительная переоценка ценных бумаг

ПНО	2 193	отрицательная переоценка ценных бумаг,
ОНА	955	непринимаемые расходы
ТНП	94	убыток Филиал
Налог на прибыль по декларации	94	

## 8. Денежные средства

### 8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма тыс. руб. на 31.12.2014г.	Сумма тыс. руб. на 31.12.2013г.
Наличные денежные средства	20	532
Средства на счетах в рублях	10 182	4 819
Средства на счетах в иностранной валюте	13 152	3 898
Средства на карт-счетах	1	21
<b>ИТОГО</b>	<b>23 355</b>	<b>9 270</b>

### 8.2 Существенные значимые потоки денежных средств

В отчетном периоде денежные средства в размере 45 278 тыс. рублей были направлены на оплату акций при приобретении акций дочернего общества АО «Фридом Финанс». Также с банковского счета были оплачены акции Lenia Ltd в размере 54 075 тыс. рублей – первичное размещение (IPO)/

В 2013 году Денежные средства в размере 107 120 тыс. рублей были направлены на оплату акций при приобретении акций дочернего общества АО «Фридом Финанс», а также при объявлении указанным обществом дополнительной эмиссии, была произведена оплата этой эмиссии в размере: 23 075 тыс. рублей.

Кроме того, по строке 4312 Отчета о движении денежных средств отражены полученные средства от учредителя на пополнение оборотных средств, сформировавшие финансовый результат соответствующего периода.

### 8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

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

### **8.3. Расшифровка остатков денежных средств на конец периода:**

Остаток денежных средств на счетах в банковских организациях, кассе на конец отчетного периода составил 23 355 тысяч рублей (за 2013 год 9270 тыс. руб.), из них на специальных брокерских счетах: 10 691 тысяча рублей (за 2013 год 982 тыс. руб.), на счетах Доверительного управления 16 тысяч рублей (за 2013 год 3002 тыс руб.). Собственные средства составляют 12 648 тысяч рублей.(за 2013 год 5286 тыс руб.)

**9. Прочие сведения**

**9.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибыли и убытков**

нет

**9.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибыли и убытков**

нет

**9.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):**

Выручка от реализации	Сумма выручки 2014 год, тыс. рублей	Сумма расходов 2014 год, тыс. рублей
Брокерская деятельность	5 133	-
Дилерская деятельность	70 021 096	70 003 315
Депозитарная деятельность	52	-
Деятельность по доверительному управлению	546	-
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	556	-
Прочая выручка	31 275	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>70 058 658</b>	<b>70 003 315</b>

Выручка от реализации	Сумма выручки 2013 год, тыс. рублей	Сумма расходов 2013 год, тыс. рублей
Брокерская деятельность	2 445	-
Дилерская деятельность	1 550 987	1 551 084
Депозитарная деятельность	46	-
Деятельность по доверительному управлению	63	-
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	265	-
Прочая выручка	3 352	-
<b>ИТОГО:</b>	1 557 158	1 551 084

**9.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):**

Прочие доходы и Прочие расходы	Сумма доходов 2014г, тыс. рублей	Сумма расходов 2014г, тыс. рублей
Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% уставного капитала	58 763	-
Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов	6 700	7 183
Проценты к получению (уплате)	1 362	2 888
Положительные (отрицательные) курсовые разницы	8 537	6 221
Прочие доходы (расходы)	809	6 696
<b>ИТОГО:</b>	76 171	22 988

Прочие доходы	Сумма доходов 2013г, тыс. рублей	Сумма расходов 2013г, тыс. рублей
Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% уставного капитала	92 472	-
Доходы (расходы) от ФИСС	1 878	-
Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов	2 822	1 741
Проценты к получению (уплате)	720	3
Прочие доходы (расходы)	20 935	2 711
<b>ИТОГО:</b>	<b>118 827</b>	<b>4 455</b>

#### 9.5. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	2 894	1 261
Расходы на оплату труда	5620	10 965	18 640
Отчисления на социальные нужды	5630	2 886	3 211
Амортизация	5640	2 398	1 223
Прочие затраты	5650	37 905	24 060
Итого по элементам	5660	57 048	48 395
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>57 048</b>	<b>48 395</b>



## 9.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Ниже представлены расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности

**Таблица 1- По Расчеты по брокерским договорам, услугам по доверительному управлению, дилерским сделкам за 2014 год**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года		Изменения за период					Остаток на конец периода	
		Дебиторской задолженности	Кредиторской задолженности	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	Дебиторской задолженности	Кредиторской задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
<b>Краткосрочная задолженность - всего</b>	за 2014 г., в т. ч.	38 933	17 210	156 331 057	-	156 416 574	-	39 527	103 321	
	расчеты по брокерским договорам	11 722	14 675	14 857 143	-	14 860 249	-	38 836	44 894	
	расчеты с клиентами по доверительному управлению	780	806	5 734	-	5 375	-	558	225	
	расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль, НДС/ФЛ)	3	74	60 822	-	60 734	-	111	94	
	расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг (дилерские сделки)	26 428	1 655	141 407 358	-	141 490 216	-	22	58 108	
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	38 933	17 210	

**Таблица 2 - Наличие и движение прочей дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	утренная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	7 341	-	71 396 956	-	(71 337 944)	-	-	-	66 353	-
	5530	за 2013 г.	9 370	-	3 260 498	-	(3 262 527)	-	-	-	7 341	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками по прочим услугам (в т.ч. аренда, услуги по привлечению клиентов т.т.д.)	5531	за 2014 г.	-	-	34 152	-	(24 561)	-	-	-	9 591	-
	5531	за 2013 г.	-	-	175	-	(175)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	2 874	-	69 078	-	(69 592)	-	-	-	2 360	-
	5532	за 2013 г.	1 359	-	17 611	-	(16 096)	-	-	-	2 874	-
Прочая	5513	за 2014 г.	4 467	-	71 293 726	-	(71 243 791)	-	-	-	54 402	-
	5533	за 2013 г.	8 011	-	3 246 256	-	(3 207 323)	-	-	-	4 467	-
Итого	5500	за 2014 г.	7 341	-	71 396 956	-	(71 337 944)	-	-	-	66 353	-
	5520	за 2013 г.	9 370	-	3 260 498	-	(3 262 527)	-	-	-	7 341	-

**Таблица 3 - Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2014 г. за 2013 г.	2 123 8 267	1 498 307 42 790 706	- -	(1 468 621) (42 796 850)	- -	31 809 2 123
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2014 г. за 2013 г.	627 471	71 402 31 687	- -	(71 332) (31 531)	- -	697 627
авансы полученные	5562 5582	за 2014 г. за 2013 г.	- -	493 2 647	- -	(483) (2 647)	- -	10 -
расчеты по налогам и взносам, за исключением налога на прибыль и НДФЛ	5563	за 2014 г.	1 329	5 748	-	(3 713)	-	3 364
кредиты	5583 5564 5584	за 2013 г. за 2014 г. за 2013 г.	305 - -	6 517 52 832 -	- -	(5 493) (30 196) -	- -	1 329 22 636 -
займы	5565 5585	за 2014 г. за 2013 г.	1 200	1 337 265 2 005	- -	(1 337 264) (2 204)	- -	2 1
прочая	5566 5586	за 2014 г. за 2013 г.	6 310 7 291	30 567 42 747 850	- -	(25 633) (42 754 975)	- -	5 100 166
Итого	5550 5570	за 2014 г. за 2013 г.	2 123 8 267	1 498 307 42 790 706	- -	(1 468 621) (42 796 850)	- -	31 809 2 123

Дебиторская и кредиторская задолженность целиком попадает в разряд краткосрочной.

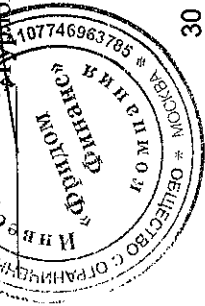
**10. Обеспечения и гарантии**

Общество заключило договор поручительства 221-14Ю/1 от 19.06.2014г. с Турловым Т.Р. по договору кредитной линии с ОАО Банк «Пурпе» №221-14Ю от 19.06.2014г. Отмечается, что 16.10.2014г. у ОАО Банк «Пурпе» была отозвана лицензия на осуществление банковской деятельности. (см. п.3.7.1

Пояснений).

Генеральный директор

*Турлов Тимур Русланович*



01 августа 2015 года

## ВЫПИСКА

### из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов»

«03» февраля 2015 г.

№ 0209-01-15-В

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» («ИПАР») выдана аудиторской организации

"Бейкер Тилли Русаудит" Обществу с ограниченной ответственностью ,  
1037700117949

*полное наименование аудиторской организации, ОГРН*

в том, что она является членом «ИПАР» и «30» октября 2009 г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	0	4	0	2	0	0	0	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*(основной регистрационный номер записи)*

Президент НП «ИПАР»



Д.К. Долотенкова

Всего пронумеровано,  
прошито и  
скреплено печатью  
44 листов (а)

Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли  
Руссаудит» ООО

