

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

**о годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год**

МОСКВА, 2018

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: ООО «Кроу Русаудит».

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

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

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

Основной регистрационный номер записи: 11606048583.

Независимый член международной сети Crowe Horwath International.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам и Совету Директоров Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 3.4.6 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год о субординированных займах в размере 207 500 тысяч рублей, предоставленных дочернему обществу бессрочно.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2017
		69012815		
		7705934210		
		66.12.1		
		12300	16	
		384		

	Форма по ОКУД	
	Дата (число, месяц, год)	
Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная	по ОКПО	
Организация <u>компания "Фридом Финанс"</u>	ИНН	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	
Вид экономической деятельности <u>Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле</u>	по ОКОПФ / ОКФС	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКЕИ	
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) <u>129090, Москва г., Олимпийский пр-кт, дом № 14</u>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	92	92	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3,3	Основные средства	1150	12 830	12 545	15 783
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,4	Финансовые вложения	1170	1 207 173	1 207 173	925 174
	в том числе:				
	акции	11701	696 002	696 002	696 002
	доли в других организациях	11702	303 671	303 671	21 672
	займы выданные	11703	207 500	207 500	207 500
5	Отложенные налоговые активы	1180	81 978	66 647	946
	в том числе:				
	филиал Казахстан		312	342	946
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	94
	в том числе:				
	филиал Казахстан		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 302 074	1 286 457	941 997
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 050	1 727	-
	в том числе:				
	филиал Казахстан		1 237	1 073	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	74	1 471
7,4	Дебиторская задолженность	1230	677 606	160 365	112 670
	в том числе:				
	авансы выданные		66 747	12 236	14 596
3,4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 211 277	134 137	294 380
	в том числе:				
	акции	12401	897 368	27 314	121 801
	долговые ценные бумаги	12402	110 892	106 823	169 168
	займы выданные (в т.ч. по РЕПО)	12403	188 109	-	3 411
	паи	12404	14 908	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77 573	30 101	47 747
	в том числе:				
	филиал Казахстан		1 252	1 972	1 510
	Прочие оборотные активы	1260	161	312	537
	в том числе:				
	филиал Казахстан		14	1	78
	Итого по разделу II	1200	1 969 667	326 716	456 805
	БАЛАНС	1600	3 271 741	1 613 173	1 398 802

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3,8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 581 755	1 131 755	969 755
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(7 526)	(7 848)	(8 426)
	в том числе:				
	филиал Казахстан		(7 526)	(7 848)	(8 426)
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	968 859	292 558	292 464
	Итого по разделу III	1300	2 543 088	1 416 465	1 253 793
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	89	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	89	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3,5	Заемные средства	1510	485 635	91 591	4 286
	в том числе:				
	займы	15101	80 000	91 591	4 286
	займы полученные по РЕПО	15102	405 635	-	-
7,4	Кредиторская задолженность	1520	231 935	98 650	140 714
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3,7	Оценочные обязательства	1540	10 994	6 464	10
	в том числе:				
	филиал Казахстан		29	21	10
	Прочие обязательства	1550	-	3	-
	Итого по разделу V	1500	728 564	196 708	145 010
	БАЛАНС	1700	3 271 741	1 613 173	1 398 802



Генеральный
директор

(подпись)

Турлов Тимур Русланович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
7,1	Выручка	2110	4 704 300	5 528 053
7,1	Себестоимость продаж	2120	(4 575 108)	(6 048 476)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	129 192	(520 423)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
7,3	Управленческие расходы	2220	(245 565)	(180 711)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(116 373)	(701 134)
7,2	Доходы от участия в других организациях	2310	220 066	153 298
7,2	Проценты к получению	2320	18 501	114 751
7,2	Проценты к уплате	2330	(60 287)	(14 501)
7,2	Прочие доходы	2340	745 354	428 129
7,2	Прочие расходы	2350	(150 576)	(44 814)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	656 685	(64 271)
5	Текущий налог на прибыль	2410	(3 326)	(1 336)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(149 338)	(51 062)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(89)	-
5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15 331	65 701
5	Прочее	2460	7 700	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	676 301	94

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	676 301	94
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Турлов Тимур Русланович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
69012815	
7705934210	
66.12.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Фридом Финанс"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность биржевой торговли

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / 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 2015 г.	3100	969 755	-	(8 426)	-	292 464	1 253 793
Увеличение капитала - всего:	3210	162 000	-	578	-	94	162 672
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	94	94
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	578	X	-	578
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
взнос учредителя	3217	162 000	-	-	-	-	162 000
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	1 131 755	-	(7 848)	-	292 558	1 416 465
Увеличение капитала - всего:	3310	450 000	-	322	-	676 301	1 126 623
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	676 301	676 301
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	322	X	-	322
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взнос учредителя	3317	450 000	-	-	-	-	450 000
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1 581 755	-	(7 526)	-	968 859	2 543 088

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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

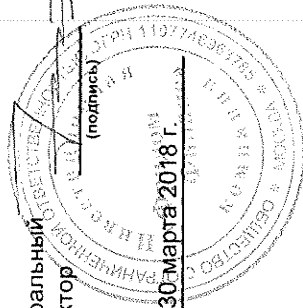
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 543 088	1 416 465	1 253 793

Генеральный директор

Турлов Тимур Русланович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2017
Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная	компания "Фридом Финанс"	ИНН	69012815		
Идентификационный номер налогоплательщика	Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров,	по ОКВЭД	7705934210		
Вид экономической деятельности	совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	по ОКФС	66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	376 545	327 508
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	87 614	103 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 808	7 875
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
дивиденды и иные доходы по ценным бумагам	4114	8 008	-
прирост денежных средств клиентов по брокерским	4115	28 549	-
комиссия по операциям с ФИСС	4116	150 200	-
прочие поступления	4119	94 366	216 058
в том числе безвозмездная финансовая помощь	41191	90 000	215 185
Платежи - всего	4120	(1 024 501)	(406 380)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(198 228)	(130 916)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58 646)	(42 828)
налога на прибыль организаций	4124	(25 072)	(10 291)
расчеты по налогам и сборам	4125	(27 812)	(35 217)
услуги банков	4126	(6 340)	(3 278)
уменьшение денежных средств от купли-продажи ценных	4127	(658 540)	-
прочие платежи	4129	(49 863)	(183 850)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(647 956)	(78 872)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	253 059	187 045
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	781
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	5 970	3 471
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	247 089	182 793
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 879)	(283 944)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 879)	(1 944)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	249 180	(96 899)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	450 000	162 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	450 000	162 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	450 000	162 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51 224	(13 771)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 101	47 747
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77 573	30 101
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 752)	(3 875)

Генеральный
директор

Турлов Тимур Русланович

(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2017 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. Ленина, д. 54Г	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	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Нижний Новгород, 603057, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Проспект Гагарина, д. 50, корпус 09	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.

14	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Тюмень, 625000, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. Челюскинцев, д. 10	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
15	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Владивосток, 690091, Российская Федерация, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д. 28	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
16	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Волгоград, Российская Федерация, область Волгоградская, г. Волгоград, проспект им В.И. Ленина, д.35, помещение 2	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
17	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Екатеринбург, Российская Федерация, область Свердловская, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, д.61	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
18	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Новосибирск, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская, д.37А	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
19	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Пермь, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Екатерининская, д.120	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
20	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Ростов-на-Дону, Российская Федерация, Область Ростовская, г. Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, д.62/2	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.
21	филиал	Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Челябинск, Российская Федерация, Область Челябинская, г. Челябинск, ул. Лесопарковская, д.5	Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции. Создан в 2017 г.

Общество арендует офисные помещения, в которых располагаются его филиалы.

Расходы на аренду см. в примечании 7.3 «Расшифровка управленческих расходов».

1.3. Численность работающих

Численность работающих на 31.12.2016	Численность работающих на 31.12.2017
73 человека	184 человека

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Единоличный орган управления	Единоличный участник Общества	ФРИДОМ ХОЛДИНГ КОРП.	- 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; Члены Совета директоров: - Ключнев 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, представляет 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.

2.1.2. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки Общества	Выручка Общества 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 расходов по обычным видам деятельности	Стоимость ценных бумаг, уплаченная продавцу по договору, и иные расходы по приобретению ценных бумаг включаются в состав расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.
--	---

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 Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «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 (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 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 Общество 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	Здания	Свыше 30 лет
2	Офисное оборудование	5-7 лет
3	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. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2017 год были внесены изменения: С 2017 года изменен порядок учета операций РЕПО, в соответствии с которым переданные Обществом (Покупателем) денежные средства по 1 части РЕПО признаются выдачей займа Продавцу по 1 части РЕПО.

С 2017 года расходы на услуги по привлечению клиентов и комиссия организаторов торговли отражаются в составе себестоимости (до 2017 года – в управленческих расходах).

Показатели Отчета о финансовых результатах за 2016 год были изменены в соответствии с изменениями учетной политики. Данные изменения не оказали влияния на финансовый результат деятельности Общества за 2016 год:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка РЕПО	Корректировка Расходы	Сумма с учетом корректировки
Выручка	2110	190 037 444	(184 509 391)		5 528 053
Себестоимость	2120	(190 469 366)	184 433 821	(12 931)	(6 048 476)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(431 922)	(75 570)	(12 931)	(520 423)
Управленческие расходы	2220	(193 642)	-	12 931	(180 711)
Проценты к получению	2320	38 761	75 990		114 751
Проценты к уплате	2330	(14 081)	(420)		(14 501)

В 2017 году были произведены следующие исправления существенных ошибок в Отчете о движении денежных средств за 2016 год:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие поступления	4119	873	215 185	2 16 058
В т.ч. безвозмездная финансовая помощь учредителя	41191	-	215 185	2 15 185
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	215 185	(215 185)	-

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 2017 год составили (3 752) тыс. рублей, в том числе положительные курсовые разницы 9 642 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы 13 394 тыс. руб. (в т.ч. курсовые разницы подразделения в Казахстане – 70 тыс. руб.).

Прочие курсовые разницы, включая расчеты с дебиторами и кредиторами (свернуто) составили за 2017 год 15 695 тыс. руб.

Курсовые разницы по остаткам на валютных счетах (в долларах США) за 2016 год составили (3 875) тыс. рублей, в том числе положительные курсовые разницы 71 175 тыс. руб. (в т.ч. курсовые разницы подразделения в Казахстане 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.

- 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 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:

- 322 тыс. руб. за 2017 год (на 31.12.2017 добавочный капитал составил (7 526) тыс. руб.);

- 578 тыс. руб. за 2016 год (на 31.12.2016 добавочный капитал составил (7 848) тыс. руб.).

На 31.12.2016 года добавочный капитал составил (8 426) тыс. руб.

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

Иностранная валюта	на 31.12.2016	на 31.12.2017	Иной примененный курс
Доллары США	60,6569	57,6002	нет
100 Казахских тенге	18,1637	17,3184	нет
1000 вон Республики Корея	50,4400	54,0119	нет

Раскрытие информации по строкам Бухгалтерского баланса:

3.3. Основные средства и нематериальные активы

3.3.1. Наличие и движение основных средств:

Первоначальная стоимость

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2017
Здания	-	-	-	-
Офисное оборудование	4 533	1 824	-	6 357
Машины и оборудование (Транспортные средства)	16 278	1 650	(276)	17 652
Другие виды основных средств	144	572	-	716
Итого	20 955	4 046	(276)	24 725

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016
Здания	-	-	-	-
Офисное оборудование	867	3 666	-	4 533
Машины и оборудование (Транспортные средства)	15 432	1 982	(1 136)	16 278
Другие виды основных средств	3 849	-	(3 705)	144
Итого	20 148	5 648	(4 841)	20 955

Накопленная амортизация

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2016	Начисленна я амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2017
Здания	-	-	-	-
Офисное оборудование	(1 189)	(845)	-	(2 035)
Машины и оборудование (Транспортные средства)	(7 167)	(2 889)	276	(9 780)
Другие виды основных средств	(54)	(27)	-	(80)
Итого	(8 410)	(3 761)	276	(11 895)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2015	Начисленна я амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2016
Здания	-	-	-	-
Офисное оборудование	(239)	(950)	-	(1 189)
Машины и оборудование (Транспортные средства)	(3 925)	(4 190)	948	(7 167)
Другие виды основных средств	(201)	(80)	228	(54)
Итого	(4 365)	(5 220)	1 176	(8 410)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения - всего	за 2017 г.	-	4 046	(4 046)	-
	за 2016 г.	-	5 648	(5 648)	-
в том числе:					
Офисное оборудование	за 2017 г.	-	1 824	(1 824)	-
	за 2016 г.	-	3 666	(3 666)	-
Машины и оборудование (Транспортные средства)	за 2017 г.	-	1 650	(1 650)	-
	за 2016 г.	-	1 982	(1 982)	-
Другие виды основных средств	за 2017 г.	-	572	(572)	-
	за 2016 г.	-	-	-	-

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2016	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2017
Долгосрочные финансовые вложения, всего	1 207 173	-	-	1 207 173
В том числе:				
Акции	696 002			696 002
Доли	303 671			303 671
Займы выданные	207 500			207 500
Краткосрочные финансовые вложения, всего	129 261	10 155 440	(9 344 713)	939 988
В том числе:				
Паи	-	64 357	(49 449)	14 908
Акции	27 345	6 045 395	(5 445 809)	626 931
Долговые ценные бумаги	101 916	1 734 839	(1 726 715)	110 040
Займы выданные по РЕПО	-	2 310 849	(2 122 740)	188 109
Итого	1 336 434	10 155 440	(9 344 713)	2 147 161

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016
Долгосрочные финансовые вложения, всего	925 174	281 999	-	1 207 173
В том числе:				
Акции	696 002			696 002
Доли	21 672	281 999		303 671
Займы выданные	207 500			207 500
Краткосрочные финансовые вложения, всего	276 281	278 648 578	(278 795 598)	129 261
В том числе:				
Паи	-	89 421 471	(89 421 471)	-
Акции	104 882	187 310 425	(187 387 962)	27 345
Долговые ценные бумаги	167 988	1 916 682	(1 982 754)	101 916
Займы выданные	3 411	-	(3 411)	-
Итого	1 201 455	278 930 577	(278 795 598)	1 336 434

Накопленная корректировка

Финансовые вложения	Накопленная корректировка на 31 декабря 2016	Накопленная корректировка (по выбывшим фин.вложениям)	Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Накопленная корректировка на 31 декабря 2017
Долгосрочные финансовые вложения, всего				
В том числе:				
Акции				
Доли				
Займы выданные				
Краткосрочные финансовые вложения, всего	4 876	(49 500)	315 913	271 289
В том числе:				
Паи	-	-	-	-
Акции	(31)	(49 500)	319 968	270 437
Долговые ценные бумаги	4 907	-	(4 055)	852
Займы выданные по РЕПО	-	-	-	-
Итого	4 876	(49 500)	315 913	271 289

Финансовые вложения	Накопленная корректировка на 31 декабря 2015	Накопленная корректировка (по выбывшим фин.вложениям)	Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Накопленная корректировка на 31 декабря 2016
Долгосрочные финансовые вложения, всего				
В том числе:				
Акции				
Доли				
Займы выданные				
Краткосрочные финансовые вложения, всего	18 099	(98 258)	85 035	4 876
В том числе:				
Паи	-	-	-	-
Акции	16 919	(89 977)	73 027	(31)
Долговые ценные бумаги	1 180	(8 281)	12 008	4 907
Займы выданные	-	-	-	-
Итого	18 099	(98 258)	85 035	4 876

3.4.2. Заключенные, но не исполненные на отчетную дату сделки РЕПО

Вид сделки	Сумма, тыс. руб.	Дата исполнения 2 части РЕПО
Прямое РЕПО*	405 635	Январь 2018
Обратное РЕПО**	188 109	Январь 2018

*В обеспечение исполнения обязательств по сделкам прямого РЕПО Общество предоставляет собственные ценные бумаги. Расчеты по переданным ценным бумагам по 1 части РЕПО отражены в составе краткосрочных займов на 31.12.2017 г. (см. примечание 3.5. «Займы, кредиты и прочие обязательства»). Общая стоимость ценных бумаг, в отношении которых существует обязательство обратного выкупа, на 31.12.2017 г. составила 485 097 тыс. руб.

**Сделки обратного РЕПО отражены как предоставление займа (см. примечание 3.4.3. «Структура финансовых вложений») и обеспечены ценными бумагами, полученными от продавца по 1 части РЕПО.

Заключенные, но не исполненные сделки РЕПО на 31.12.2017, исполнены в полном объеме в январе 2018 года.

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

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долевые	1 897 041	1 026 987	839 475
доля, %	78.4%	76.5%	68.8%
Займы выданные	207 500	207 500	210 911
доля, %	8.6%	15.5%	17.3%
Займы выданные по РЕПО	188 109	-	-
доля, %	7.8%	0.0%	0.0%
Долговые	110 892	106 823	169 168
доля, %	4.6%	8.0%	13.9%
Пав	14 908	-	-
доля, %	0.6%	0.0%	0.0%
Итого	2 418 450	1 341 310	1 219 554

3.4.4. Займы выданные по типу дебиторов

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Организации	395 609	207 500	207 500
Работники	-	-	3 411
Итого	395 609	207 500	210 911

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

Финансовые вложения по типу эмитента	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Государственные	44 374	89 013	138 120
Корпоративные	346 038	336 473	173 166
Иностраннх эмитентов	1 820 538	708 324	697 357
Итого	2 210 950	1 133 810	1 008 643

3.4.6. Финансовые вложения в организации, являющиеся связанными сторонами

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долевые	1 571 795	999 673	717 674
Долговые	37 302	5 392	-
Займы выданные	207 500	207 500	207 500
Займы по РЕПО	188 109	-	-
Итого	2 004 706	1 212 565	925 174

Вид финансового вложения	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Долгосрочные	1 207 173	1 207 173	925 174
Акции: АО «Фридом Финанс» (резидент Республики Казахстан)	696 002	696 002	696 002
Доля в УК: ООО «ПЕРВЫЙ МАГАЗИН АКЦИЙ»	1 990	1 990	1 990
Доля в УК: «ООО ФФИН БАНК» (Охабанк)	301 681	301 681	19 682
Выданные займы: ООО «ФФИН БАНК» (Охабанк)*	207 500	207 500	207 500
Краткосрочные	797 533	5 392	0
Векселя: ООО «ПЕРВЫЙ МАГАЗИН АКЦИЙ»	0	5 392	0
Займы выданные по РЕПО: АО «Фридом Финанс» (резидент Республики Казахстан)	188 109	0	0
Акции: АО «Фридом Финанс» (резидент Республики Казахстан)	572 122	0	0
Облигации: АО «Фридом Финанс» (резидент Республики Казахстан)	37 302	0	0
Итого	2 004 706	1 212 565	925 174

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

С 21 декабря 2016 на Казахстанской фондовой бирже KASE размещены простые акции KZ1C54860016 (KZ1C00001262, FFIN) дочернего общества АО «Фридом Финанс» (Республика Казахстан). 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.

3.4.7. Потенциальные финансовые риски

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	Присутствует 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	Логический, тех. анализ

3.4.4 Операции с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС)

В течение 2017 и 2016 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 2017 год представлена в таблице:

Вид сделки	Обязательства Сторона 1	Обязательства Сторона 2	Премия по договору
Премия по опциону (внебиржевой)	-	-	152 660
Расчетные ФИСС	50 871 243	50 857 405	13 838
Премия по опциону (биржевой)	-	-	6 185
Неттинг по договорам KZT	-	-	2 269
Расходы по операциям с ФИСС	-	-	(1 773)
ИТОГО	50 871 243	50 857 405	173 179

Расшифровка операций за 2016 год представлена в таблице:

Вид сделки	Обязательства Сторона 1	Обязательства Сторона 2	Премия по договору
Расчетные внебиржевые СВОП договоры	4 160 371	4 105 712	54 659
Расчетные внебиржевой форвардный контракт	1 772 550	1 721 480	51 070
Расчетные ФИСС	3 527	3 271	256
ИТОГО	5 936 448	5 830 463	105 985

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.

Группа (вид)	На начало отчетного периода	Поступило в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	На конец отчетного периода	Сроки погашения
Займы, полученные по РЕПО (см. примечание 3.4.2)	-	94 559 124	(94 153 489)	405 635	менее 3 месяцев
Прочие займы полученные	88 471	130 000	(138 471)	80 000	
Проценты начисленные по займам полученным	3 120	62 759	(65 879)	-	
Итого	91 591	94 751 883	(94 357 839)	485 635	

3.6. Оценочные резервы

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

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2016	Признано	Погашено	На 31.12.2017
Оценочные обязательства - всего	6 464	5 424	894	10 994
в том числе: По оплате отпусков и вознаграждений	6 464	5 424	894	10 994

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 31.12.2017 составили 10 994 тыс. руб. (в т.ч. по филиалу в Республике Казахстан 29 тыс. руб.).

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.).

3.8 Уставный капитал

В 2017 году было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества:

- в сумме 200 000 тыс.руб. Решение учредителя №14/04/2017 от 14.04.2017
- в сумме 100 000 тыс.руб. Решение учредителя №03/05/2017 от 03.05.2017
- в сумме 100 000 тыс.руб. Решение учредителя №03/05/2017 от 03.05.2017
- в сумме 50 000 тыс.руб. Решение учредителя №26/05/2017 от 26.05.2017

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

- в сумме 162 000 тыс. руб. Решение учредителя №12/04/2016 от 12.04.2016

Всего Уставный капитал общества на 31.12.2017 составил 1 581 755 тыс. руб., на 31.12.2016 - 1 131 755 тыс. руб. Увеличение уставного капитала на отчетную дату зарегистрировано в установленном российским законодательством порядке. Уставный капитал полностью оплачен.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ФРИДОМ ХОЛДИНГ КОРП.- единственный участник Общества	Юридическое 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 – Председатель Совета директоров Козлов Владимир Николаевич – Член Совета директоров Ключнев Игорь Викторович – Член Совета директоров	Член Совета директоров (наблюдательного Совета) или иного коллегиального органа управления
Турлов Тимур Русланович – Генеральный директор, бенефициарный владелец Общества	Лицо – единоличный исполнительный орган
ООО «ФФИН БАНК»	Дочернее хозяйственное общество, 99,9 процентов владения долями.
ООО «Первый Магазин Акции»	Дочернее хозяйственное общество, 99,5 процентов владения долями.
ФФИН БРОКЕРАДЖ СЕРВИСЕЗ ИНК	Юридическое лицо, находящееся под общим контролем

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

2017	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Учредитель	Дочерние Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Прочие связанные стороны
Реализация ценных бумаг (работ, услуг)	-	180 768	55 070	450
Прочие доходы (премия по опциону)	-	-	152 660	-
Покупка ценных бумаг (работ, услуг)	-	(36 431)	-	-
Выдача займов	-	(2 309 149)	-	-
Погашение выданных займов	-	2 121 040	-	-
Получение займов	9 553	5 463 952	-	-
Погашение полученных займов	(9 553)	(5 051 024)	-	-
Проценты по займам к получению	-	10 064	-	-
Проценты по займам к уплате	-	(25 493)	-	-
Вклады в уставные капиталы	450 000	-	-	-
Дивиденды полученные	-	219 960	-	-
Безвозмездная финансовая помощь полученная	90 000	-	-	-
Безвозмездная финансовая помощь выданная	-	(8 500)	-	-

2016	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Учредитель	Дочерние Общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Прочие связанные стороны
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	(281 999)	-	-
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

Займы выданные

Связанная сторона	Основание	2017	2016
ООО «ФФИН БАНК»	Договор займа	207 500	207 500
АО «Фридом Финанс» (Казахстан)	РЕПО	188 109	-
АО «Фридом Финанс» (Казахстан)	Долговые ценные бумаги	37 302	-
ООО «Первый магазин акций»	Вексель	-	5 392
Итого		432 911	212 892

Займы полученные

Связанная сторона	Основание	2017	2016
АО «Фридом Финанс» (Казахстан)	РЕПО	349 836	-
ФФИН БРОКЕРАДЖ СЕРВИСЕЗ ИНК	Договор займа	80 000	-
Итого		429 836	-

Кредиторская задолженность

Связанная сторона	2017	2016
ООО «ФФИН Банк»	124 015	20 960
ООО «Первый магазин акций»	13 565	-
Турлов Т.Р.	4 561	13 068
Повалишин М.С.	313	296
Клюшнев И.В.	185	205
Козлов В.Н.	1	22
Итого	142 640	34 551

Дебиторская задолженность

Связанная сторона	2017	2016
АО «Фридом Финанс» (Казахстан)	126 194	-
ООО «Первый магазин акций»	1 548	4 129
ООО «ФФИН Банк»	1 123	527
Итого	128 865	4 656

Расчеты со связанными сторонами краткосрочные, за исключением договора займа с ООО «ФИН БАНК» на 207 500 тыс. руб. (бессрочный займ).

Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего, в том числе:	4110	240 200
комиссия по операциям с ФИСС	4116	150 200
денежных вкладов собственников (участников)	4119	90 000
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего, в том числе:	4210	230 024
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	230 024
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего, в том числе:	4310	450 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	450 000

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего, в том числе:	4210	171 367
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	171 367
Платежи - всего, в том числе:	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, в том числе:	4310	377 185
денежных вкладов собственников (участников)	4312	215 185
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	162 000

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2017	2016
Оплата труда за отчетный период и ежегодный оплачиваемый отпуск	8 693	7 901
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	1 130	1 027
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	2 625	1 658

5. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20%, 15% и 13% (в 2016 году - 20%, 15% и 13%).

	2017 г.	2016 г.
Прибыль / (убыток) до налогообложения бухгалтерский учет	656 685	(64 271)
<i>в т.ч. по ставкам</i>		
Прибыль / (убыток) до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 20%	631 983	(73 196)
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 15% (НКД по ОФЗ)	5 712	8 806
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет по ставке 13% (дивиденды)	18 990	119
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль (20%)	126 396	(14 639)
Условный расход по налогу на прибыль по иной ставке (0% + 15%+13%)	3 326	1 336
Постоянные разницы 20%	(149 338)	(51 062)
ОНА (начисление по текущему убытку) по ставке 20%	15 331	65 701
ОНО по ставке 20%	(89)	-
Прочее*	7 700	-
Итого текущий налог на прибыль	3 326	1 336

*Строка «Прочее» в т.ч. включает в себя сторно резерва по неиспользованным отпускам на сумму 6 442 тыс. руб.

Постоянный налоговый (актив)/обязательство	Вид	2 017		2 016	
		Сумма	Влияние на налог на прибыль	Сумма	Влияние на налог на прибыль
Взносы от учредителя	ПНА	(90 000)	(18 000)	(215 185)	(43 037)
Разница в признании РЕПО	ПНА	-	-	(70 360)	(14 072)
Курсовые разницы	ПНА/ПНО	(137 213)	(27 443)	106 110	21 222
Положительная переоценка ценных бумаг	ПНА	(433 600)	(86 720)	(91 320)	(18 264)
Отрицательная переоценка ценных бумаг	ПНО	165 632	33 126	6 545	1 309
Доходы от участия в других организациях	ПНА	(263 213)	(52 643)	(153 298)	(30 660)
Расходы, связанные с участием в других организациях	ПНО	7 000	1 400	6 500	1 300
Доходы/расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	ПНО	4 704	942	155 698	31 140
Постоянный налоговый (актив)/обязательство (20%)		(746 690)	(149 338)	(255 310)	(51 062)

Отложенные налоговые активы (ОНА)	2017		2016	
	Сумма	Влияние на налог на прибыль	Сумма	Влияние на налог на прибыль
Остаток на начало:	333 237	66 647	4 730	946
Поступления ОНА:			331 526	66 305
Налоговый убыток текущего периода	76 804	15 361	331 526	66 305
Выбытие ОНА:			(3 019)	(604)
Казахстан (ОС, резервы на отпуск)	(150)	(30)	(3 019)	(604)
Остаток на конец	409 891	81 978	333 237	66 647

6. Денежные средства

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2017	в т.ч. клиентские	На 31.12.2016	в т.ч. клиентские	На 31.12.2015	в т.ч. клиентские
Средства на счетах в рублях	28 903	18 885	7 963	1 256	8 081	4 033
Средства на счетах в иностранной валюте	47 418	541	20 166	50	38 156	21 944
Средства на счетах в иностранной валюте (филиал Казахстан)	1 252	-	1 972	-	1 510	-
ИТОГО	77 573	19 426	30 101	1 306	47 747	25 977

7. Прочие сведения

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

Выручка от реализации	Сумма выручки 2017 год	Сумма расходов 2017 год
Дилерская деятельность	4 569 687	(4 549 767)
Брокерская деятельность	70 186	(19 200)
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	53 527	-
Прочая выручка (в т.ч. субаренда, услуги маркет-мейкера и пр.)	10 279	(6 141)
Депозитарная деятельность	621	-
ИТОГО:	4 704 300	(4 575 108)

В состав расходов по дилерской деятельности включена комиссия организаторов торговли в сумме 12 678 тыс. руб.

Расходы по брокерской деятельности представлены услугами по привлечению клиентов.

Выручка от реализации	Сумма выручки 2016 год	Сумма расходов 2016 год
Дилерская деятельность	189 916 724	(190 469 209)
Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги	89 365	-
Брокерская деятельность	20 826	(7 203)
Прочая выручка (в т.ч. субаренда, услуги маркет-мейкера и пр.)	10 282	(5 885)
Депозитарная деятельность	235	-
Деятельность по доверительному управлению	12	-
ИТОГО:	190 037 444	(190 482 297)
Корректировка (Изменение учетной политики по учету сделок РЕПО)	(184 509 391)	184 433 821
ИТОГО с учетом корректировки	5 528 053	(6 048 476)

В состав расходов по дилерской деятельности включена комиссия организаторов торговли в сумме 5 728 тыс. руб.

Расходы по брокерской деятельности представлены услугами по привлечению клиентов.

7.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов:

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов 2017	Сумма расходов 2017
Доходы / (расходы) от увеличения / (уменьшения) стоимости активов (Переоценка финансовых вложений)	417 571	(110 785)
Дивиденды	263 213	(3 140)
Доходы по операциям с ФИСС	174 952	(1 773)
Доходы / (расходы) в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% УК	90 000	(7 000)
Проценты к получению (уплате) в т.ч.:	18 501	(60 287)
<i>по сделкам РЕПО</i>	<i>3 481</i>	<i>(56 462)</i>
<i>НКД</i>	<i>8 068</i>	<i>(1 408)</i>
<i>прочее</i>	<i>6 953</i>	<i>(2 417)</i>
Положительные / (отрицательные) курсовые разницы (свернуто)	11 943	-
Прочие доходы / (расходы)	7 741	(21 532)
Услуги банков	-	(6 346)
ИТОГО	983 921	(210 863)

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов 2016	Сумма расходов 2016
Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% УК	215 185	(6 500)
Дивиденды	153 298	-
Доходы по операциям с ФИСС	109 257	(3 271)
Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов (Переоценка финансовых вложений)	91 321	(6 546)
Проценты к получению (уплате) в т.ч. начисленный и погашенный НКД	38 761	(14 081)
Прочие доходы (расходы)	12 366	(18 157)
Услуги банков	-	(2 546)
Положительные (отрицательные) курсовые разницы (свернуто)	-	(7 794)
ИТОГО	620 188	(58 895)
Корректировка (Изменение учетной политики по учету сделок РЕПО): проценты к получению / уплате	75 990	(420)
ИТОГО с учетом корректировки	696 178	(59 315)

7.3. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	2017	2016
Расходы на оплату труда	75 943	54 931
Расходы на аренду	62 135	43 059
Расходы на рекламу и маркетингу	28 310	34 294
Отчисления на социальные нужды	20 636	13 337
Расходы на содержание офиса	19 947	6 084
Комиссии банков	9 458	3 278
Использование программных продуктов	8 255	7 944
Услуги связи	7 353	5 865
Прочие затраты	7 392	4 173
Амортизация	3 611	3 450
Информационные, консультационные услуги, услуги аудита	2 243	4 021
Материальные затраты	282	275
Итого управленческие расходы	245 565	180 711

7.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Со сроком погашения менее 12 месяцев	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Задолженность по операциям РЕПО	292 252	-	-
Задолженность клиентов по сделкам с ценными бумагами	202 473	86 070	68 299
Задолженность по договорам на брокерское обслуживание	68 198	34 097	13 164
Авансы выданные	66 747	12 236	14 596
Задолженность перед бюджетом	28 821	5 227	1 015
Взнос в страховой фонд НКО ЗАО НРД	13 000	13 000	13 000
Прочая задолженность	4 349	4 518	130
Филиал Казахстан	1 237	828	528
Проценты по займам выданным	529	-	1 938
Задолженность по возмещению расходов на рекламу	-	4 389	-
Итого тыс. руб.	677 606	160 365	112 670

Резерв под обесценение дебиторской задолженности на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 не создавался.

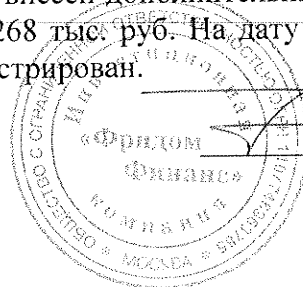
Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

Со сроком погашения менее 12 месяцев	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Клиентские средства на брокерских счетах	216 185	85 165	94 099
Задолженность по общехозяйственным договорам	10 266	905	4 026
Кредиторская задолженность (филиал Казахстан)	5 385	7 002	8 725
Задолженность перед бюджетом	78	3 106	6 253
Прочая задолженность	21	2 472	2
Задолженность по сделкам с ценными бумагами	-	-	27 609
Итого	231 935	98 650	140 714

8. События после отчетной даты

В 2018 году участником Общества был внесен дополнительный вклад в уставный капитал денежными средствами в размере 324 268 тыс. руб. На дату отчетности дополнительный вклад в уставный капитал не был зарегистрирован.

Генеральный директор



/Турлов Т.Р./

30 марта 2018 года