



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РОССИЯ**

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

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

info@bakertilly.ru  
www.bakertilly.ru

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

**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**за 2015 год**

**МОСКВА, 2016**



**Сведения об аудируемом лице**

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

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

**Основной государственный регистрационный номер:** 1107746963785.

**Сведения об аудиторе**

**Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

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

**Телефон:** (495) 783-88-00.

**Факс:** (495) 783-88-94.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037700117949.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** НП «Институт профессиональных аудиторов».

**Основной регистрационный номер записи:** 10402000018.

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



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год.

### **Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

### **Мнение**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 9.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности о ретроспективных корректировках статей отчета о финансовых результатах в связи с изменениями учетной политики.

**25 мая 2016 года**

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



**О.П. Косинцева**

квалификационный аттестат  
аудитора №02-000086 от 08.02.2012  
ОРН 20502003497

Доверенность №31-17/16-8  
от 11.01.2016

Аудиторское заключение

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

|   |                   |           |             |
|---|-------------------|-----------|-------------|
| Форма по ОКУД   | <b>Коды</b>       |           |             |
|   | <b>0710001</b>    |           |             |
| Дата (число, месяц, год)  | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2015</b> |
| Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Фридом Финанс"</b>           | <b>69012815</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | <b>7705934210</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности <b>Брокерская деятельность</b>   | <b>67.12.1</b>    |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / частная</b> | <b>65</b>         | <b>16</b> |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей  | <b>384</b>        |           |             |
| Местонахождение (адрес) <b>129090, Москва г, Олимпийский пр-кт, дом № 14</b>                                  |                   |           |             |

| Пояснения  | Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|------------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <b>АКТИВ</b>   |       |                       |                       |                       |
|            | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |       |                       |                       |                       |
|            | Нематериальные активы                                      | 1110  | -                     | -                     | 3                     |
|            | Результаты исследований и разработок                       | 1120  | -                     | -                     | -                     |
|            | Нематериальные поисковые активы                            | 1130  | -                     | -                     | -                     |
|            | Материальные поисковые активы                              | 1140  | -                     | -                     | -                     |
| 3.3        | Основные средства  | 1150  | 15 783                | 37 417                | 6 487                 |
|            | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160  | -                     | -                     | -                     |
| 3.4        | Финансовые вложения  | 1170  | 925 174               | 158 767               | 87 060                |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|            | акции  | 11701 | 696 002               | 158 767               | 87 060                |
|            | доли в других организациях                                 | 11702 | 21 672                | -                     | -                     |
|            | займы выданные   | 11703 | 207 500               | -                     | -                     |
| 7          | Отложенные налоговые активы                                | 1180  | 946                   | 6 266                 | 7 317                 |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|            | филиал Казахстан   |       | 946                   | 2 906                 | -                     |
|            | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190  | 94                    | -                     | -                     |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|            |  |       | -                     | -                     | -                     |
|            | Итого по разделу I   | 1100  | 941 997               | 202 450               | 100 867               |
|            | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |       |                       |                       |                       |
|            | Запасы   | 1210  | -                     | -                     | 45                    |
|            | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220  | 1 471                 | 63                    | -                     |
| 9.7        | Дебиторская задолженность                                  | 1230  | 112 670               | 105 880               | 46 274                |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
|            | авансы выданные  |       | 14 596                | 3 443                 | 3 048                 |
| 3.4, 9.4.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240  | 294 380               | 186 524               | 150 310               |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |
| 9.4        | акции  | 12401 | 121 801               | 53 931                | 968                   |
|            | паи  | 12402 | -                     | 39 862                | 103 814               |
|            | долговые ценные бумаги                                     | 12403 | 169 168               | 91 465                | 24 644                |
| 9.4        | займы выданные   | 12404 | 3 411                 | 1 266                 | 20 884                |
| 8          | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250  | 47 747                | 23 355                | 9 270                 |
|            | в том числе:   |       |                       |                       |                       |

|                         |             |                  |                |                |
|-------------------------|-------------|------------------|----------------|----------------|
| филиал Казахстан        |             | 1 510            | 399            | -              |
| Прочие оборотные активы | 1260        | 537              | 77             | 49             |
| в том числе:            |             |                  |                |                |
| филиал Казахстан        |             | 78               | 11             | -              |
| Итого по разделу II     | 1200        | 456 805          | 315 899        | 205 948        |
| <b>БАЛАНС</b>           | <b>1600</b> | <b>1 398 802</b> | <b>518 349</b> | <b>306 815</b> |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря<br>2015 г. | На 31 декабря<br>2014 г. | На 31 декабря<br>2013 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |       |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |       |                          |                          |                          |
| 9.3       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310  | 969 755                  | 244 755                  | 194 755                  |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320  | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340  | -                        | -                        | -                        |
| 3.1       | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350  | (8 426)                  | (4 264)                  | 278                      |
|           | в том числе:   |       |                          |                          |                          |
|           | филиал Казахстан   | 1351  | (8 426)                  | (4 264)                  | 278                      |
|           | Резервный капитал  | 1360  | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370  | 292 464                  | 142 475                  | 92 143                   |
|           | в том числе:   |       |                          |                          |                          |
|           | филиал Казахстан   |       | 427                      | 94                       | -                        |
|           | Итого по разделу III   | 1300  | 1 253 793                | 382 966                  | 287 176                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410  | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420  | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1430  | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450  | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400  | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |       |                          |                          |                          |
| 3.5       | Заемные средства   | 1510  | 4 286                    | 22 638                   | 1                        |
| 9.7       | Кредиторская задолженность   | 1520  | 140 714                  | 112 492                  | 19 331                   |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530  | -                        | -                        | -                        |
| 3.7       | Оценочные обязательства  | 1540  | 10                       | 253                      | 306                      |
|           | в том числе:   |       |                          |                          |                          |
|           | филиал Казахстан   | 15401 | 10                       | 253                      | 306                      |
|           | Прочие обязательства   | 1550  | -                        | -                        | 1                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500  | 145 010                  | 135 383                  | 19 639                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700  | 1 398 802                | 518 349                  | 306 815                  |



**Турлов Тимур Русланович**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

|   |  |                          |            |    |      |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
|   |  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
|   |  | Дата (число, месяц, год) | 0710002    |    |      |
|   |  | по ОКПО                  | 31         | 12 | 2015 |
| Организация   | Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Фридом Финанс" | ИНН                      | 69012815   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | по ОКВЭД                 | 7705934210 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Брокерская деятельность  | по ОКВЭД                 | 67.12.1    |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности |  | по ОКПФ / ОКФС           | 65         | 16 |      |
| Общество с ограниченной ответственностью            | / частная  | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  |                          |            |    |      |

| Пояснения  | Наименование показателя                            | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь<br>2014 г. |
|------------|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 9.3, 9.4.1 | Выручка  | 2110 | 115 186 097                    | 71 209 197                     |
| 9.3, 9.4.2 | Себестоимость продаж                               | 2120 | (115 189 139)                  | (71 153 303)                   |
|            | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | (3 042)                        | 55 894                         |
|            | Коммерческие расходы                               | 2210 | -                              | -                              |
| 9.6        | Управленческие расходы                             | 2220 | (129 262)                      | (57 048)                       |
|            | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | (132 304)                      | (1 154)                        |
| 9.5        | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | 213                            | 15                             |
| 9.5        | Проценты к получению                               | 2320 | 23 295                         | 811                            |
| 9.5        | Проценты к уплате                                  | 2330 | (7 184)                        | (2 888)                        |
| 9.5        | Прочие доходы                                      | 2340 | 395 994                        | 74 794                         |
| 9.6        | Прочие расходы                                     | 2350 | (73 900)                       | (20 100)                       |
| 7          | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 206 114                        | 51 478                         |
| 7          | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | (7 805)                        | (95)                           |
|            | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (27 743)                       | (9 150)                        |
|            | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | -                              | -                              |
|            | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | (5 320)                        | (1 051)                        |
|            | Прочее   | 2460 | -                              | -                              |
| 7          | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 192 989                        | 50 332                         |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь<br>2014 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 | 192 989                        | 50 332                         |
|           | Справочно   |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |



Турлов Тимур Русланович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 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

Общество с ограниченной

ответственностью / 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 2013 г.                    | 3100 | 194 755          | -   | 278                | -                 | 92 143                                       | 287 176 |
| Увеличение капитала - всего:<br>За 2014 г.                 | 3210 | 50 000           | -   | -                  | -                 | 50 332                                       | 100 332 |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 50 332                                       | 50 332  |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | 50 000           | -   | -                  | X                 | X  | 50 000  |
| увеличение номинальной стоимости                           | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X       |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
|  | 3217 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| Уменьшение капитала - всего:                               | 3220 | -                | -   | (4 542)            | -                 | -  | (4 542) |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| убыток   | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| переоценка имущества                                       | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение         | 3223 | X                | X   | (4 542)            | X                 | -  | (4 542) |
| акций  | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -       |
| уменьшение количества акций                                | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -       |
| реорганизация юридического лица                            | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| дивиденды  | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |

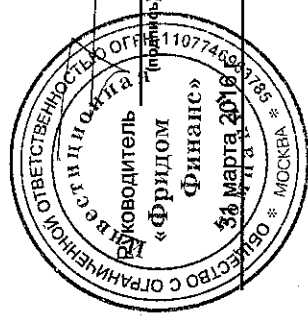
| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
|   | 3245 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.          | 3200 | 244 755          | -   | (4 264)            | -                 | 142 475                                      | 382 966   |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | 725 000          | -   | -                  | -                 | 192 989                                      | 917 989   |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 192 989                                      | 192 989   |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| акций   | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| взнос учредителя  | 3317 | 725 000          | -   | -                  | -                 | -  | 725 000   |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | (4 162)            | -                 | (43 000)                                     | (47 162)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | (4 162)            | X                 | -  | (4 162)   |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (43 000)                                     | (43 000)  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
|   | 3345 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г.                     | 3300 | 969 755          | -   | (8 426)            | -                 | 292 464                                      | 1 253 793 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2013 г. | Изменения капитала за 2014 г.   |                       | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| изменением учетной политики                   | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| изменением учетной политики                   | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| изменением учетной политики                   | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           |      |                       |                                 |                       |                       |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2015<br>г. | На 31 декабря 2014<br>г. | На 31 декабря 2013<br>г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 1 253 793                | 382 965                  | 287 176                  |



**Турлов Тимур Русланович**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

|   |  |                          |                   |           |             |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|   |  | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b>       |           |             |
|   |  | Дата (число, месяц, год) | <b>0710004</b>    |           |             |
|   |  | по ОКПО                  | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2015</b> |
| Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная       |  | ИНН                      | <b>69012815</b>   |           |             |
| Организация <u>компания "Фридом Финанс"</u>                   |  | по ОКВЭД                 | <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           |  |                          | <b>384</b>        |           |             |
| Общество с ограниченной ответственностью / частная            |  | по ОКФС / ОКФС           |                   |           |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей                              |  | по ОКЕИ                  |                   |           |             |

| Наименование показателя   | Код         | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |             |                             |                             |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4110</b> | <b>138 519</b>              | <b>149 161</b>              |
| в том числе:  |             |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111        | 91 452                      | 15 529                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112        | 8 066                       | 2 623                       |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113        | -                           | 117 861                     |
| дивиденды и иные доходы по ценным бумагам   | 4114        | 7 352                       | 7 137                       |
| поступления д/с от клиентов по брокерским договорам   | 4115        | 15 270                      | -                           |
| прочие поступления  | 4119        | 16 379                      | 6 011                       |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4120</b> | <b>(220 752)</b>            | <b>(184 419)</b>            |
| в том числе:  |             |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121        | (114 214)                   | (39 593)                    |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (29 723)                    | (13 233)                    |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123        | (2 790)                     | (2 887)                     |
| налога на прибыль организаций   | 4124        | (2 830)                     | -                           |
| расчеты по налогам и сборам   | 4125        | (18 828)                    | (2 831)                     |
| вывод клиентами средств по брокерским договорам и договорам ДУ  | 4126        | -                           | (116 725)                   |
| услуги банков   | 4127        | (1 616)                     | (1 451)                     |
| прочие платежи  | 4129        | (50 751)                    | (7 699)                     |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>(82 233)</b>             | <b>(35 258)</b>             |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |                             |                             |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4210</b> | <b>60 652</b>               | <b>34 123</b>               |
| в том числе:  |             |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | 41 742                      | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212        | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | 3 359                       | 34 113                      |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | 15 551                      | 10                          |
| прочие поступления  | 4215        | -                           | -                           |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4220</b> | <b>(783 559)</b>            | <b>(110 964)</b>            |
| в том числе:  |             |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | (16 197)                    | (33 340)                    |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222        | (558 907)                   | (47 359)                    |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | (208 455)                   | (30 265)                    |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | -                           | -                           |
| предоставление займов   | 4225        | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229        | -                           | -                           |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>(722 907)</b>            | <b>(76 841)</b>             |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2015 г. | За Январь - Декабрь<br>2014 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 902 756                        | 149 176                        |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 43 000                         | 53 000                         |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | 134 756                        | 46 176                         |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | 725 000                        | 50 000                         |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
|   | 4315 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (60 046)                       | (27 364)                       |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников                                      | 4322 | (37 410)                       | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (22 636)                       | (27 364)                       |
|   | 4324 | -                              | -                              |
| прочие платежи  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | 842 710                        | 121 812                        |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | 37 570                         | 9 713                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 23 355                         | 9 270                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 47 747                         | 23 355                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | (13 178)                       | 4 372                          |



(подпись)

**Турлов Тимур Русланович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2015 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<br>Инвестиционная компания «Фридом Финанс»   |
| Краткое наименование | ООО ИК «Фридом Финанс»  |
| ИНН                  | 7705934210  |
| Вид(ы) деятельности  | - брокерская деятельность на рынке ценных бумаг;<br>- дилерская деятельность на рынке ценных бумаг;<br>- депозитарная деятельность на рынке ценных бумаг;<br>- деятельность по управлению ценными бумагами;<br>- 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, | Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет собственного расчетного счета, не ведет кассовые операции |

|   |                   |  |   |
|---|-------------------|--|---|
|   |                   | 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 |
| 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 | представительство | нет  | нет   |

### 1.3. Численность работающих

|   |   |
|---|---|
| <b>Численность работающих на 31.12.2014</b> | <b>Численность работающих на 31.12.2015</b> |
| 44 человека                                 | 58 человек                                  |

### 1.4. Информация об органах управления Общества

| Органы управления            | Наименование                  | Состав                  | Компетенция  |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--|
| Единоличный орган управления | Единоличный участник Общества | Турлов Тимур Русланович | - определение основных направлений деятельности Общества;<br>- 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> ;<br>Член Совета директоров - <b>Клюшнев Игорь Викторович</b> ;<br>Член Совета директоров - <b>Козлов Владимир Николаевич</b> . | - общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников (участника)<br>- 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;<br>- осуществляет иные действия согласно Уставу и действующем у законодательству.  |

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

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

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

### 2.1. Способы ведения учета

#### 2.1.1. Финансовые вложения

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

#### 2.1.2. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

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

#### 2.1.3. Признание расходов

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

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

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Используемые подходы: |  |
|-----------------------|--|

|  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <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 среднему месячному 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)</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, движение собственных средств по брокерским счетам и движение денежных средств по специальным брокерским счетам клиентов отражаются свернуто.</p>  |

### 2.1.5 Учет основных средств

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

Срок полезного использования объектов основных средств организация определяет (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам, согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 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.

## 2.2. Характеристика принципов учетной политики

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

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

### 2.2.2. Отражение сделок РЕПО в 2015 году

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

При проведении сделок РЕПО как первая часть сделки РЕПО, так и вторая ее часть отражаются в бухгалтерском учете в качестве двух отдельных операций покупки (продажи) и продажи (покупки) данных ценных бумаг без использования отдельного субсчета. (в 2014 году сделки РЕПО отражались Обществом, как займы выданные/полученные, а финансовый результат, как проценты к получению/к уплате соответственно).

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

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

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

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

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

- (4 162) тысяч рублей за 2015 год

- (4 542) тысяч рублей за 2014 год.

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

| Иностранная валюта  | Курс ЦБ РФ на 31.12.2014 | Курс ЦБ РФ на 31.12.2015 | Иной примененный курс |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Доллары США         | 56,2584                  | 72,8827                  | нет                   |
| 100 Казахских тенге | 30,8257                  | 21,5165                  | нет                   |

Раскрытие информации по строкам Бухгалтерского баланса:

**3.3. Основные средства и нематериальные активы**

**3.3.1. Наличие и движение основных средств по основному подразделению:**

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период      |                         |                          |                         |                       |                          | На конец периода        |                          |                         |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило                |                         | Выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|   |      |            |                          |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2015 г. | 40 061                   | (2 644)                 | 15 166                   | (35 079)                | 3 058                    | (4 779)                 | -                     | -                        | 20 148                  | (4 365)                  |                         |
|   | 5210 | за 2014 г. | 6 733                    | (247)                   | 33 328                   | -                       | -                        | (2 397)                 | -                     | -                        | 40 061                  | (2 644)                  |                         |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |                          |                         |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Здания  | 5201 | за 2015 г. | 32 000                   | (533)                   | -                        | (32 000)                | 1 156                    | (622)                   | -                     | -                        | -                       | -                        |                         |
|   | 5211 | за 2014 г. | -                        | -                       | 32 000                   | -                       | -                        | (533)                   | -                     | -                        | 32 000                  | (533)                    |                         |
|   | 5202 | за 2015 г. | 406                      | (135)                   | 460                      | -                       | -                        | (104)                   | -                     | -                        | 867                     | (239)                    |                         |
|   | 5212 | за 2014 г. | 406                      | (54)                    | -                        | -                       | -                        | (81)                    | -                     | -                        | 406                     | (135)                    |                         |
| Машины и оборудование (Транспортные средства)                                   | 5203 | за 2015 г. | 7 600                    | (1 962)                 | 10 912                   | (3 079)                 | 1 903                    | (3 865)                 | -                     | -                        | 15 432                  | (3 924)                  |                         |
|   | 5213 | за 2014 г. | 6 272                    | (189)                   | 1 328                    | -                       | -                        | (1 774)                 | -                     | -                        | 7 600                   | (1 962)                  |                         |
| Другие виды основных средств  | 5204 | за 2015 г. | 55                       | (13)                    | 3 794                    | -                       | -                        | (188)                   | -                     | -                        | 3 849                   | (201)                    |                         |
|   | 5214 | за 2014 г. | 55                       | (4)                     | -                        | -                       | -                        | (9)                     | -                     | -                        | 55                      | (13)                     |                         |

**3.3.2. Основные средства Филиала «Фридом Финанс Казахстан» и соответствующий накопленный износ включают:**

| Группа основных средств                         | Транспортные средства | Машины и оборудование | Итого        |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
|   | (тыс. руб.)           | (тыс. руб.)           | (тыс. руб.)  |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 г.  | 5 267                 | 165                   | 5 432        |
| Накопленная амортизация 31 декабря 2015 г.      | (1 216)               | (84)                  | (1 300)      |
| <b>Остаточная стоимость: 31 декабря 2015 г.</b> | <b>4 051</b>          | <b>81</b>             | <b>4 132</b> |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014     | 4 430                 | 619                   | 5 049        |
| Накопленная амортизация 31 декабря 2014         | (1 272)               | (340)                 | (1 612)      |
| <b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2014</b>  | <b>3 158</b>          | <b>279</b>            | <b>3 437</b> |

**ООО ИК «Фридом Финанс» в 2015г. арендовало следующие офисные помещения.**

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

Договор №3 от 01.01.2015г до 31.12.2015 с ООО «Норд Инвест» - офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Каретный ряд, дом 5/10, строение 2, срок аренды с 01.01.2015 по 31.12.2015 (Филиал Маяковский ООО ИК «Фридом Финанс») Заключен новый договор №4 от 01.01.2016г до 31.12.2016.

Договор №18 от 01.07.2014 с ИП Ламейкиным – офисное помещение по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 51, оф. 102, срок аренды: с 01.07.2014 по 01.06.2015 (Филиал ООО ИК «Фридом Финанс» в городе Краснодаре) Заключен новый договор №17 от 01.06.2015 по 30.04.2016.

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). Данный договор продлен до 31.01.2016 включительно на основании п.8.1 действующего. договора.

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

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

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

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

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

### 3.3.3. Нематериальные активы

На 31.12.2013 года 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 РСБУ отличаются от правил учета НМА в МСФО, то данные активы с 2014 года отражаются в составе прочих оборотных и внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

### 3.4. Финансовые вложения

| Вид финансового вложения  | тыс. руб.        |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | на 31.12.2014 г. | на 31.12.2015 г. |
| Акции: АО "Фридом Финанс"<br>(резидент Республики Казахстан)                | 158 767          | 696 002          |
| Доля в УК: ПЕРВЫЙ<br>МАГАЗИН АКЦИЙ ООО                                      | -                | 1 990            |
| Доля в УК: ФФИН БАНК ООО<br>(Охабанк)                                       | -                | 19 682           |
| Выданные займы: ФФИН<br>БАНК ООО (Охабанк)                                  | -                | 207 500          |
| <b>Итого Финансовые вложения<br/>строка 1170 бухгалтерского<br/>баланса</b> | <b>158 767</b>   | <b>925 174</b>   |
| Вид финансового вложения  | на 31.12.2014 г. | на 31.12.2015 г. |
| Краткосрочные займы<br>выданные (см. п. 9.4<br>Пояснений)                   | 1 266            | 3 411            |
| Вложения в ценные бумаги:   |                  |                  |
| Акции (см. п. 9.4 Пояснений)  | 53 931           | 121 801          |
| Паи   | 39 862           | 0                |
| долговые ценные бумаги  | 91 465           | 169 168          |
| <b>Итого Финансовые вложения<br/>строка 1240 бухгалтерского<br/>баланса</b> | <b>186 524</b>   | <b>294 380</b>   |

### 3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                     | Код         | Период           | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  | На конец периода                                     |                          |                           |
|---|-------------|------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|--------------------------|---------------------------|
|   |             |                  | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущий рыночный стоимость (убыток в от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |             |                  |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |  |                          |                           |
| <b>Долгосрочные - всего</b>                 | <b>5301</b> | <b>за 2015г.</b> | <b>158 767</b>           | -                         | <b>766 407</b>      | -                        | -                         | -  | -  | <b>925 174</b>           | -                         |
| в том числе:                                | <b>5311</b> | <b>за 2014г.</b> | <b>87 060</b>            | -                         | <b>71 707</b>       | -                        | -                         | -  | -  | <b>158 767</b>           | -                         |
| Акции                                       | 5302        | за 2015г.        | 158 767                  | -                         | 537 235             | -                        | -                         | -  | -  | 696 002                  | -                         |
|   | 5312        | за 2014г.        | 87 060                   | -                         | 71 707              | -                        | -                         | -  | -  | 158 767                  | -                         |
| Доли  | 5303        | за 2015г.        | -                        | -                         | 21 672              | -                        | -                         | -  | -  | 21 672                   | -                         |
|   | 5313        | за 2014г.        | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                        | -                         |
| Займы выданные                              | 5304        | за 2015г.        | -                        | -                         | 207 500             | -                        | -                         | -  | -  | 207 500                  | -                         |
|   | 5314        | за 2014г.        | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                        | -                         |
| <b>Краткосрочные - всего</b>                | <b>5305</b> | <b>за 2015г.</b> | <b>187 377</b>           | <b>(853)</b>              | <b>114 770 443</b>  | <b>(114 674 222)</b>     | <b>(174 832)</b>          | -  | -  | <b>276 281</b>           | <b>18 100</b>             |
| в том числе:                                | <b>5315</b> | <b>за 2014г.</b> | <b>150 013</b>           | <b>297</b>                | <b>968 471</b>      | <b>(931 107)</b>         | <b>(5 012)</b>            | <b>1 130</b>   | <b>186 467</b>                                       | <b>187 377</b>           | <b>(853)</b>              |
| Паи   | 5306        | за 2015г.        | 41 068                   | (1 206)                   | -                   | (40 184)                 | (82)                      | -  | 404  | -                        | -                         |
|   | 5316        | за 2014г.        | 103 516                  | 298                       | 195 618             | (258 066)                | (114)                     | -  | (1 390)  | 41 068                   | (1 206)                   |
| Акции                                       | 5307        | за 2015г.        | 53 641                   | 290                       | 114 165 173         | (114 112 916)            | (165 556)                 | -  | 181 168  | 104 882                  | 16 920                    |
|   | 5317        | за 2014г.        | 969                      | (1)                       | 321 918             | (269 246)                | (2 375)                   | -  | 2 666  | 53 641                   | 290                       |
| Акции (корректировка по РЕПО 2014)          | 5308        | за 2015г.        | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                        | -                         |
|   | 5318        | за 2014г.        | -                        | -                         | 49 516              | -                        | -                         | -  | -  | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                      | 5309        | за 2015г.        | 91 402                   | 63                        | 597 270             | (515 268)                | (9 194)                   | -  | -  | -                        | -                         |
|   | 5319        | за 2014г.        | 24 644                   | -                         | 386 319             | (319 561)                | (727)                     | 319  | 4 894  | 167 988                  | 1 180                     |
| Займы выданные                              |             | за 2015г.        | 1 266                    | -                         | 8 000               | (5 855)                  | -                         | -  | 471  | 91 402                   | 63                        |
|   |             | за 2014г.        | 20 884                   | -                         | 64 616              | (84 234)                 | (1 796)                   | 811  | 985  | 3 411                    | -                         |
| Займы выданные (корректировка по РЕПО 2014) |             | за 2015г.        | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | 1 266                    | -                         |
|   |             | за 2014г.        | -                        | -                         | (49 516)            | -                        | -                         | -  | -  | -                        | -                         |
| <b>Финансовых вложений - итого</b>          | <b>5300</b> | <b>за 2015г.</b> | <b>346 144</b>           | <b>(853)</b>              | <b>115 536 849</b>  | <b>(114 674 222)</b>     | <b>(174 832)</b>          | -  | -  | <b>186 467</b>           | <b>1 201 454</b>          |
|   | <b>5310</b> | <b>за 2014г.</b> | <b>237 073</b>           | <b>297</b>                | <b>1 040 178</b>    | <b>(931 107)</b>         | <b>(5 012)</b>            | <b>1 130</b>   | <b>186 467</b>                                       | <b>2 732</b>             | <b>18 100</b>             |
|   |             |                  |                          |                           |                     |                          |                           |  |  | <b>346 144</b>           | <b>(853)</b>              |



**3.4.2 Заключенные, но не исполненные на 31.12.2015 сделки РЕПО**

| Дата заключения договора | Вид сделки | Эмитент               | Вид, категория, форма-выпуска, серия, транш          | Цена одной ЦБ | Кол-во ЦБ, шт | Сумма сделки | Плановая дата оплаты | Плановая дата перехода прав на ЦБ | Место заключения сделки | Валюта платежа | Сделка РЕПО |
|--------------------------|------------|-----------------------|--|---------------|---------------|--------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| 30.12.2015               | Покупка    | ОАО "Газпром"         | Акция<br>Обыкновенная<br>Именная<br>Бездокументарная | 116,6600      | 860 000       | 100 327 600  | 04.01.2016           | 04.01.2016                        | ММВБ                    | RUR            | 2-ая часть  |
| 29.12.2015               | Покупка    | ОАО "Сбербанк России" | Акция<br>Обыкновенная<br>Именная<br>Бездокументарная | 92,13         | 1 500 000     | 138 195 500  | 11.01.2016           | 11.01.2016                        | ММВБ                    | RUR            | 2-ая часть  |

### 3.4.3. 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 валютой его активов и валютой его обязательств | Выбор для покупки только высоколиквидных и надежных облигаций | Выбор для покупки только высоколиквидных и надежных ценных бумаг, погашение второй части РЕПО обеспечивается тем, что сделки биржевые с централизованным клирингом. | Выбор облигаций федерального займа, анализ платежеспособности контрагентов. Исполнение вторых частей сделок РЕПО обеспечивается централизованным клирингом на биржевом рынке. |
| Методы оценки рисков         | Логический, тех. анализ  | Логический, тех. анализ                                       | Логический, тех. анализ   | отсутствуют   |

### 3.4.4 Операции с ФИСС

Операции на срочном рынке, базисным активом по которым являлся доллар США появились в декабре 2013 года.

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 за 2014 год представлена в таблице:

| Вид сделки                                  | тыс.руб.            |                      |
|---|---------------------|----------------------|
|   | Доходы по операциям | Расходы по операциям |
| Поставочные СВОП сделки на московской бирже | 68 936 015          | 69 157 559           |
| Расчетные внебиржевые СВОП сделки           | 106 644             | -                    |
| <b>ИТОГО</b>                                | <b>69 042 659</b>   | <b>69 157 559</b>    |

В течение 2015 года на организованном рынке ценных бумаг (валютная секция ММВБ) совершались сделки ФИСС базисным активом по которым являлся доллар США. Целями совершения данных сделок являлись получение дохода от разницы в курсах покупки и продажи базисного актива – доллара США, а также конвертация рублей РФ в доллары США по более выгодному курсу для осуществления расчетов в иностранной валюте – доллары США по валютным договорам. Указанные сделки совершались в марте и апреле 2015г, оборот по таким сделкам был ниже, чем в 2014 году.

Расшифровка операций за 2015 год представлена в таблице:

| Вид сделки                                  | тыс.руб.            |                      |
|---|---------------------|----------------------|
|   | Доходы по операциям | Расходы по операциям |
| Поставочные СВОП сделки на московской бирже | 0                   | 0                    |
| Расчетные внебиржевые СВОП сделки           | 348 220             | 347 724              |
| <b>ИТОГО</b>                                | <b>348 220</b>      | <b>347 724</b>       |

Незавершенных сделок по таким видам операций на конец периода нет.

### 3.5. Займы, кредиты и прочие обязательства

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

| Группа (вид)                                | На начало отчетного периода | Поступило в отчетном периоде | Выбыло в отчетном периоде | На конец отчетного периода | Сроки погашения                            |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| Кредиты полученные                          | 22 636                      | -                            | 22 636                    | 0                          | -  |
| Проценты начисленные по кредитам полученным | 0                           | 2 789                        | 2 789                     | 0                          | -  |
| Собственный вексель                         | 0                           | 43 017                       | 39 697                    | 3 319                      | 31.01.2016                                 |
| Дисконт по собственному векселю             | 0                           | 3 000                        | 2 034                     | 967                        | 31.01.2016 (965т.р.)<br>29.02.2016 (2 т.р) |
| <b>Итого</b>                                | <b>22 638</b>               | <b>48 789</b>                | <b>67 140</b>             | <b>4 286</b>               |  |

### 3.6. Оценочные резервы

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

### 3.7. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства в бухгалтерском балансе отражаются на начало отчетного периода в размере 253 тысячи рублей, в течение отчетного периода они уменьшились на 243 тысячи рублей и составили на 31.12.2015 г. 10 тысяч рублей. Это краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников филиала ООО ИК «Фридом Финанс» в Республике Казахстан.

По головному подразделению такие оценочные обязательства в 2015 году не начислялись в связи с несущественностью 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, приходящихся 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, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества |

|   |   |
|---|---|
| Повалишин Максим Сергеевич – Председатель Совета директоров<br>Козлов Владимир Николаевич – Член Совета директоров<br>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   |
| ООО “ФФИН БАНК”   | Юридическое лицо, которое Общество признает связанной стороной  |
| ООО “Первый Магазин Акций”  | Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества |

#### 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.

№ 1 Таблица включает обороты по операциям, в которых связанные стороны выступают от своего имени и за свой счет.

тыс.руб

| Виды операций  | Выручка, объем операций, за 2015 г. | Кредиторская задолженность (Сальдо расчетов на 31.12.2015) | Выручка, объем операций, за 2014 г. | Кредиторская задолженность (Сальдо расчетов на 31.12.2014) |
|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| Реализация брокерских услуг (Турлов Т.Р.)                                    | 953                                 | 35 831   | 234                                 | 12 047   |
| Реализация брокерских услуг (Повалишин М.С.)                                 | -                                   | 50   | 1                                   | 51   |
| Реализация брокерских услуг (Козлов В.Н.)                                    | -                                   | -  | 1                                   | 52   |
| Реализация брокерских услуг (ООО “ФФИН БАНК”)                                | 2 785                               | 1 061  | -                                   |  |
| Задолженность Общества по договорам купли-продажи ценных бумаг (Турлов Т.Р.) | 0                                   | 227  | 0                                   | 765  |

№ 2 Таблица включает обороты по прочим хозяйственным операциям со связанными сторонами за отчетные периоды 2014 и 2015 годов.

тыс.руб.

| Виды операций   | Объем операций, за 2015 г. | Объем операций, за 2014 г. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Безвозмездная финансовая помощь полученная (Турлов Т.Р.)            | 134 954                    | 58 763                     |
| Начисленные проценты к получению по договорам займа (Турлов Т.Р.)   | 361                        | 228                        |
| Начисленные проценты к получению по договорам займа (ООО ФФИН БАНК) | 17 082                     | -                          |

тыс. руб.

| Незавершенные операции со связанными сторонами   | на 31.12.2015 г.    |   | на 31.12.2014 г.    |                |
|--|---------------------|---|---------------------|----------------|
|  | Сумма задолженности | Срок погашения  | Сумма задолженности | Срок погашения |
| Займы выданные (Турлов Т.Р.) срока 1240 бухгалтерского баланса                                       | 2 951               | 30.06.2016  | -                   | -              |
| Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (Турлов Т.Р.)   | 168                 | 30.06.2016  | 142                 | 01.01.2016     |
| Займы выданные (ООО ФФИН БАНК)срокa 1170 бухгалтерского баланса                                      | 207 500             | 12 500 000 до 06.07.2019<br>60 000 000 до 20.12.2018<br>135 000 000 до 30.11.2024 | -                   | -              |
| Дебиторская задолженность перед Обществом по начисленным процентам по договору займа (ООО ФФИН БАНК) | 1 730               | 11.01.2016  | -                   | -              |

№ 3 Расшифровка денежных расчетов со связанными сторонами в Отчете о движении денежных средств.

тыс.руб.

| Наименование показателя  | Код  | За Январь - Декабрь 2015 г. | связанная сторона |
|--|------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  |      |                             |                   |
| Поступления - всего  | 4210 | 15 351                      | x                 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 15 351                      | ФФИН банк         |
| Платежи - всего  | 4220 | (766 407)                   | x                 |

|   |      |           |   |
|---|------|-----------|---|
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | (558 907) | АО «Фридом Финанс»<br>(Республика Казахстан),<br>ООО «ФФИН БАНК», ООО<br>"Первый Магазин Акции" |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (207 500) | ФФИН банк   |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |           |   |
| Поступления - всего   | 4310 | 859 756   |   |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | 134 756   | Турлов  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | 725 000   | Турлов  |
| Платежи - всего   | 4320 | (37 410)  |   |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                                   | 4322 | (37 410)  | Турлов  |

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

тыс.руб.

| Краткосрочные вознаграждения<br>(суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | 2015 год | 2014 год |
|--|----------|----------|
| Оплата труда за отчетный период и ежегодный оплачиваемый отпуск  | 5 219    | 2 014    |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты  | 676      | 257      |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды                             | 1 184    | 600      |

#### 5. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

## 6. События после отчетной даты

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

## 7. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы на 31.12.14 в размере 6 266 тыс. руб. в 2015 году уменьшились и на 31.12.2015 составили 946 тыс. рублей, это говорит о том, что в налоговом учете по итогам 2015 г была сформирована прибыль.

Задолженность по уплате налога на прибыль по состоянию на 31.12.15 составляла 5 070 тыс. руб.

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

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



**ПО ВИДАМ ОСНОВНЫХ РАЗНИЦ**

Таблица № 1

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

Таблица № 2

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

**Показатели за 2014 год:**

тыс.руб.

| Показатели   | Сумма     | Виды разниц  |
|--|-----------|--|
| Прибыль до налогообложения по данным бух.учета             | 51 478    | -  |
| Условный расход по налогу на прибыль по данным учета (20%) | 10 296    | -  |
| ПНА  | (11 343)  | безвозмездная помощь от единственного участника, положительная переоценка ценных бумаг |
| ПНО  | 2 193     | отрицательная переоценка ценных бумаг, не принимаемые расходы                          |
| ОНА  | (1 051)   |  |
| ТНП  | 95        |  |
| <b>Налог на прибыль по декларации</b>                      | <b>95</b> |  |

## 8. Денежные средства

### 8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

| Денежные средства и денежные эквиваленты                   | Сумма на 31.12.2015г. | В т.ч. Клиентские на 31.12.15 | Сумма на 31.12.2014г. | В т.ч. Клиентские на 31.12.14 |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Наличные денежные средства                                 | -                     | -                             | 20                    | -                             |
| Средства на счетах в рублях                                | 8 081                 | 4 033                         | 10 182                | 8 458                         |
| Средства на счетах в иностранной валюте                    | 38 156                | 21 944                        | 12 754                | 2 250                         |
| Средства на счетах в иностранной валюте (филиал Казахстан) | 1 510                 | -                             | 399                   | -                             |
| Средства на карт-счетах                                    | -                     | -                             | 1                     | -                             |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>47 747</b>         | <b>25 977</b>                 | <b>23 355</b>         | <b>10 707</b>                 |

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

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

## 9. Прочие сведения

### 9.1. Прочие доходы / расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Нет.

### 9.2. Прочие события

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

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

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

Всего Уставный капитал общества составил 244 755 тыс. руб. на 01.01.2015, на 31.12.2015 в размере 969 755 тыс. руб. Увеличение уставного капитала на отчетную дату зарегистрировано в установленном российским законодательством порядке.

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

2015

тыс.руб.

| Выручка от реализации                                       | Сумма выручки 2015 год | Сумма расходов 2015 год |
|---|------------------------|-------------------------|
| Брокерская деятельность                                     | 13 838                 | -                       |
| Дилерская деятельность                                      | 115 103 547            | 115 189 139             |
| Депозитарная деятельность                                   | 131                    | -                       |
| Деятельность по доверительному управлению                   | 91                     | -                       |
| Консультирование в области рынка ценных бумаг и иные услуги | 65 162                 | -                       |
| Прочая выручка  | 3 328                  | -                       |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>115 186 097</b>     | <b>115 189 139</b>      |

2014

тыс. руб.

| Выручка от реализации                                       | Сумма выручки 2014 год | Сумма расходов 2014 год |
|---|------------------------|-------------------------|
| Брокерская деятельность                                     | 5 133                  | -                       |
| Дилерская деятельность                                      | 71 171 635             | 71 153 303              |
| 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>71 209 197</b>      | <b>71 153 303</b>       |

### 9.4 Изменение в учетной политике 2015

В связи с изменениями в учетной политике (п.2.2.2. Пояснений) и на основании п.15 ПБУ 1/2006 «Учетная политика организаций» Общество провело ретроспективно пересчет значений статей Отчета о финансовых результатах за 2014 год.

9.4.1 В таблице ниже представлены данные Отчета о финансовых результатах до пересчета (данные бухгалтерской отчетности за 2014 год) и после пересчета (данные бухгалтерской отчетности 2015 года) за 2014 год:

| Код  | Наименование показателя Отчета о финансовых результатах (ОФР) | Причина корректировки               | ОФР 2014 (данные до пересчета показателей) | ОФР 2014 г. (данные после пересчета показателей) | Разница   |
|------|---|-------------------------------------|--|--|-----------|
| 2110 | Выручка   | Изменение УП (см п.2.2.2 Пояснений) | 70 058 658                                 | 71 209 197                                       | 1 150 539 |
| 2120 | Себестоимость продаж  | Изменение УП (см п.2.2.2 Пояснений) | (70 003 315)                               | (71 153 303)                                     | 1 149 988 |
| 2100 | Валовая прибыль (убыток)                                      | Изменение УП (см п.2.2.2 Пояснений) | 55 343                                     | 55 894   | 551       |
| 2320 | Проценты к получению  | Изменение УП (см п.2.2.2 Пояснений) | 1 362                                      | 811  | (551)     |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения                           | х                                   | 51 478                                     | 51 478   | 0         |

9.4.2 На 31.12.2014г. на балансе имелась незавершенная сделка РЕПО. Ценные бумаги, полученные по этой сделке РЕПО на 31.12.2014 ретроспективно не переоценивались, в связи с тем, что сумма переоценки незначительна для отчетности.

| 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 права 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                         | ММ ВБ                   | RU R           | 2-ая часть  |

9.4.3 В таблице представлены данные Бухгалтерского баланса до изменений (данные бухгалтерской отчетности за 2014 год) и после изменений (данные бухгалтерской отчетности 2015 года) за 2014 год:

| Наименование показателя                                    | Код  | Бух. Баланс на 31 декабря 2014 г. (данные до пересчета показателей) | Бух. Баланс на 31 декабря 2014 г. (данные после пересчета показателей) | Разница  |
|--|------|---|--|----------|
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 186 524   | 186 524  | -        |
| в том числе:   |      |   |  | -        |
| Паи  |      | 39 862  | 39 862   | -        |
| Акции  |      | 4 415   | 53 931   | (49 516) |
| Долговые ценные бумаги                                     |      | 91 465  | 91 465   | -        |
| Предоставленные займы                                      |      | 50 782  | 1 266  | 49 516   |

Причина изменений (изменение УП, см п.2.2.2 Пояснений): на 31.12.14 Акции ОАО "НК "Роснефть", находящиеся в РЕПО реклассифицируются из строки "Предоставленные займы" в строку "Акции".

#### 9.5. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов:

тыс.руб

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

| Прочие доходы и Прочие расходы  | Сумма доходов 2014г. тыс. руб. | Сумма расходов 2014г. тыс. руб. |
|---|--------------------------------|---------------------------------|
| Доходы в виде безвозмездных взносов учредителей, владеющих более 50% уставного капитала | 58 763                         | -                               |
| Доходы (расходы) от увеличения (уменьшения) стоимости активов (Переоценка)              | 6 700                          | 7 183                           |
| Проценты к получению (уплате)   | 811                            | 2 888                           |
| Положительные (отрицательные) курсовые разницы  | 8 537                          | 6 221                           |
| Прочие доходы (расходы)   | 809                            | 6 696                           |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>75 620</b>                  | <b>22 988</b>                   |

## 9.6. Расшифровка управленческих расходов

| Наименование показателя                            | за 2015 г.     | за 2014 г.    |
|--|----------------|---------------|
| Материальные затраты                               | 1 262          | 2 894         |
| Расходы на аренду                                  | 37 939         | 15 925        |
| Расходы на оплату труда                            | 29 983         | 10 965        |
| Расходы на рекламу и маркетингу                    | 27 334         | 11 574        |
| Услуги связи                                       | 4 993          | 3 663         |
| Использование ИИ                                   | 3 618          | 578           |
| Расходы на содержание офиса                        | 6 094          | 59            |
| Комиссия организаторов торговли                    | 2 468          | 3 235         |
| Услуги по привлечению клиентов                     | 2 464          | -             |
| Отчисления на социальные нужды                     | 2 633          | 2 886         |
| Амортизация  | 4 938          | 2 398         |
| Прочие затраты                                     | 5 535          | 2 871         |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>129 262</b> | <b>57 048</b> |

## 9.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

| Со сроком погашения менее 12 месяцев                  | По состоянию на 31.12.2015 | По состоянию на 31.12.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Задолженность по договорам на брокерское обслуживание | 13 164                     | 38 836                     |
| Авансы выданные                                       | 14 596                     | 3 443                      |
| Задолженность перед бюджетом                          | 1015                       | 347                        |
| Взнос в страховой фонд НКО ЗАО НРД                    | 13 000                     | 13 000                     |
| Задолженность по расчетам с персоналом                | 28                         | -                          |
| Задолженность клиентов по сделкам с ценными бумагами  | 68 299                     | -                          |
| Проценты по займам выданным                           | 1 938                      | 304                        |
| <b>Прочая задолженность</b>                           | <b>102</b>                 | <b>48 673</b>              |
| <b>Филиал Казахстан</b>                               | <b>528</b>                 | <b>1 277</b>               |
| <b>Итого тыс. руб.</b>                                | <b>112 670</b>             | <b>105 880</b>             |

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

| Со сроком погашения менее 12 месяцев          | По состоянию на 31.12.2015 | По состоянию на 31.12.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Задолженность по общехозяйственным договорам  | 4 026                      | 328                        |
| Клиентские средства на брокерских счетах      | 94 099                     | 44 894                     |
| Задолженность по сделкам с ценными бумагами   | 27 609                     | 57 895                     |
| Задолженность перед бюджетом                  | 6 253                      | 3 459                      |
| Авансы полученные                             | -                          | 10                         |
| Прочая задолженность                          | 2                          | 427                        |
| Кредиторская задолженность (филиал Казахстан) | 8 725                      | 5 479                      |
| <b>Итого</b>                                  | <b>140 714</b>             | <b>112 492</b>             |

## 10. Обеспечения и гарантии

Переданного либо полученного в залог имущества нет.

Выданных гарантий и поручительств по состоянию на 31 декабря 2015, 31 декабря 2014г. нет.

В 2016 году Общество предполагает получать доходы от осуществления уставной деятельности и ставит целью получение прибыли за счет оказания услуг, операций с ценными бумагами, а также осуществления других видов деятельности соответствующих действующему законодательству.

Генеральный директор



  
/Гурлов Т.Р./

31 марта 2016 года

## ВЫПИСКА

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

«25» февраля 2016 г.

№ 0574-01-16-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

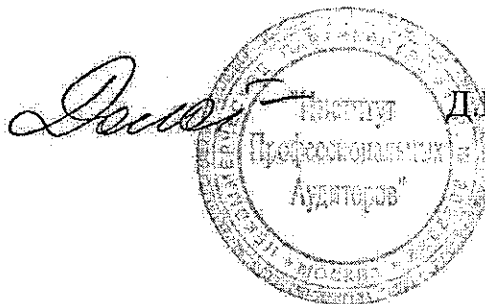
*полное наименование аудиторской организации, ОГРН*

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  
и) 40 листов (а)

Директор  
Департамента аудита

«Бейкер Тилли  
Русаудит» ООО



О.П. Косинцева