

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ФРИДОМ ФИНАНС»**

Финансовая отчетность
За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

	Страница
Отчет о финансовом положении	3-4
Отчет о прибылях и убытках	5-7
Отчет об изменениях капитала	8-9
Отчет о движении денежных средств	10-11

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 31 МАРТА 2018 ГОДА

Бухгалтерский баланс
Акционерное Общество "Фридом Финанс"
(полное наименование организации)
по состоянию на 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Примечание	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	5	947,064	415,915
в том числе:			
наличные деньги в кассе			
деньги на счетах в банках и организациях, осуществляющих отдельные виды банковских операций		947,064	415,915
Аффинированные драгоценные металлы			
Вклады размещенные (за вычетом резервов на обесценение)			
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения			
Операция «обратное РЕПО»	6	6,195,453	5,685,454
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения		62,899	54,512
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка	7	58,343,568	55,034,926
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения		146,270	186,765
Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		574	574
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения			
Ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)			
в том числе:			
начисленные, но не полученные доходы в виде вознаграждения			
Инвестиционное имущество			
Инвестиции в капитал других юридических лиц и субординированный долг			
Запасы			
Долгосрочные активы (выбывающие группы), предназначенные для продажи			
Основные средства (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)		257,920	459,152
Нематериальные активы (за вычетом амортизации и убытков от обесценения)		25,151	25,718
Дебиторская задолженность		306,257	712,244
Начисленные комиссионные вознаграждения к получению		178,587	135,277
в том числе:			
от консалтинговых услуг, в том числе:		500	500
аффилированным лицам			
прочим клиентам		500	500
от услуг представителя держателей облигаций		1,212	870
от услуг андеррайтера		1,000	1,800
от брокерских услуг		156,607	114,735
от управления активами		744	730
от услуг маркет-мейкера		18,348	16,466
от пенсионных активов			
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам			
прочие		176	176
Производные финансовые инструменты			
в том числе:			
требования по сделке фьючерсы			
требования по сделке форварды			
требования по сделке опционы			
требования по сделке свопы			
Текущее налоговое требование		3,683	2,024
Отложенное налоговое требование			
Авансы выданные и предоплата		656,997	299,981
Прочие активы		8,476	11,516
Итого активы:		66,923,730	62,782,781
Обязательства			

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 31 МАРТА 2018 ГОДА

Операция «РЕПО»	8	43,278,666	42,469,203
Выпущенные долговые ценные бумаги		3,957,256	3,636,344
Займы полученные		2,243,201	
Субординированный долг			
Резервы		52,685	47,279
Расчеты с акционерами (по дивидендам)			
Кредиторская задолженность		344,820	7,894
Начисленные комиссионные расходы к оплате		4,815	9,310
в том числе:			
по переводным операциям			
по клиринговым операциям			
по кассовым операциям			
по сейфовым операциям			
по инкассации банкнот, монет и ценностей			
по доверительным операциям			
по услугам фондовой биржи		4,482	7,130
по кастодиальному обслуживанию			
по брокерским услугам		35	3
по услугам центрального депозитария			1,807
по услугам единого регистратора		98	170
по услугам иных профессиональных участников рынка ценных бумаг		200	200
Производные финансовые инструменты			
в том числе:			
обязательства по сделке фьючерсы			
обязательства по сделке форварды			
обязательства по сделке опционы			
обязательства по сделке свопы			
Текущее налоговое обязательство		390	238
Отложенное налоговое обязательство			
Авансы полученные		91,722	2
Обязательства по вознаграждениям работникам		273	116
Прочие обязательства		195,140	465,493
Итого обязательства:		50,168,968	46,635,879
Собственный капитал			
Уставный капитал	9	6,669,228	5,327,184
в том числе:			
простые акции		6,669,228	5,327,184
привилегированные акции			
Премии (дополнительный оплаченный капитал)			
Изъятый капитал			
Резервный капитал		278	278
в том числе:			
резервы переоценки ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		278	278
резерв на переоценку основных средств			
резервы переоценки стоимости займов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
Прочие резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10,085,256	10,819,440
в том числе:			
предыдущих лет		10,819,440	1,869,671
отчетного периода		(734,184)	8,949,769
Итого капитал		16,754,762	16,146,902
Итого капитал и обязательства		66,923,730	62,782,781

От имени Правления Кооператива

Минникеев Р.Д.
Председатель Правления

28 апреля 2017
г. Алматы, Казахстан



Оспанова Г.М.
Главный бухгалтер

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
Акционерное Общество "Фридом Финанс"
 (полное наименование организации)
 за 1 квартал 2018 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Примечание	За отчетный период с начала текущего года(с нарастающим итогом)	За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом)
1		3	4
Доходы, связанные с получением вознаграждения:	10	413,125	55,897
в том числе:			
по корреспондентским и текущим счетам			
по размещенным вкладам			
по приобретенным ценным бумагам		200,866	12 150
в том числе:			
по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
в том числе:			
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка		200,866	12 150
в том числе:			
доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка		27,317	579
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости			
по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение)			
в том числе:			
доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости			
по операциям «обратное РЕПО»		211,825	43 732
прочие доходы, связанные с получением вознаграждения		434	15
Комиссионные вознаграждения	11	158,953	164,746
в том числе:			
от консалтинговых услуг			
в том числе:			
аффилированным лицам			
прочим клиентам			
от услуг представителя держателей облигаций		992	1 189
от услуг андеррайтера			125 000
от управления активами		2,223	
от брокерских услуг		145,820	30 356
от услуг маркет-мейкера		9,736	8 201
от прочих услуг		182	
от пенсионных активов			
от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам			
Доходы от купли-продажи финансовых активов		1,023,756	1,877,152
Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		6,672,655	1,862,612
Доходы от операций с иностранной валютой		3	

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

Доходы от переоценки иностранной валюты		347,506	114,179
Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц			
Доходы от реализации активов		206,324	57
Доходы от операций с аффинированными драгоценными металлами			
Доходы от операций с производными финансовыми инструментами			
в том числе:			
по сделкам фьючерс			
по сделкам форвард			
по сделкам опцион			
по сделкам своп			
Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам, вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам		4,092	
Прочие доходы		166	67
Итого доходов		8,826,580	4,074,710
Расходы, связанные с выплатой вознаграждения	10	1,427,308	424,278
в том числе:			
по полученным займам		8,005	
по выпущенным ценным бумагам		73,071	39,631
по операциям «РЕПО»		1,341,095	384,647
прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения		5,137	
Комиссионные расходы	11	75,756	11,933
в том числе:			
управляющему агенту			
за кастодиальное обслуживание		54,563	2,013
за услуги фондовой биржи		12,546	6,001
за услуги регистратора		134	64
за брокерские услуги		170	
за прочие услуги		8,343	3,856
Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения			
в том числе:			
от переводных операций			
от клиринговых операций			
от кассовых операций			
от сейфовых операций			
от инкассации			
Расходы от купли-продажи финансовых активов		135,270	216,504
Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		6,838,949	1,569,117
Расходы от операций иностранной валюты		6,434	2,747
Расходы от переоценки иностранной валюты		264,129	167,038
Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц			
Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов		205,889	1,981
Расходы от операций с аффинированными драгоценными металлами			
Расходы от операций с производными финансовыми инструментами			
в том числе:			
по сделкам фьючерс			
по сделкам форвард			
по сделкам опцион			
по сделкам своп			
Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам		51,156	
Операционные расходы	12	555,873	295,786

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

в том числе:			
расходы на оплату труда и командировочные		208,491	136 937
транспортные расходы		1,918	3 938
общехозяйственные и административные расходы		305,454	130 773
амортизационные отчисления		17,883	10 801
расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога		22,127	13 207
неустойка (штраф, пеня)			132
Прочие расходы			
Итого расходов		9,560,764	2,689,386
Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога		(734,184)	1,385,324
Корпоративный подоходный налог			
Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога		(734,184)	1,385,324
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
Итого чистая прибыль (убыток) за период		(734,184)	1,385,324

От имени Правления

Миникеев Р.Д.
Председатель Правления

28 апреля 2018 года
г. Алматы, Казахстан



Osanova G.M.

Оспанова Г.М.
Главный бухгалтер

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ Акционерное общества "Фридом Финанс" за 1 квартал 2018 года

(в тысячах тенге)

Наименование статьи	Уставный капитал	Резервный капитал	Прочие резервы	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	Всего
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало предыдущего периода	3,068,584	162		3,169,671	6,238,417
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок					
Пересчитанное сальдо на начало предыдущего периода					
Переоценка основных средств					
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		116			116
Прибыль (убыток) от прочих операций					
Прибыль (убыток) за период				1,385,324	1,385,324
Всего прибыль (убыток) за период					
Дивиденды					
Эмиссия акций (вклады и паи учредителей)					
Выкупленные акции (вклады и паи учредителей)					
Внутренние переводы, в том числе:					
изменение накопленной переоценки основных средств					
формирование резервного капитала					
Прочие операции					
Сальдо на конец предыдущего периода	3,068,584	278		4,554,995	7,623,857
Сальдо на начало отчетного периода	5,327,184	278		10,819,440	16,146,902
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок					
Пересчитанное сальдо на начало отчетного периода					

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

Переоценка основных средств				
Изменение стоимости ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи				
Прибыль (убыток) от прочих операций				
Прибыль (убыток) за период			(734 184)	(734 184)
Всего прибыль (убыток) за период				
Дивиденды				
Эмиссия акций (вклады и паи учредителей)	1,342,044			1,342,044
Выкупленные акции (вклады и паи учредителей)				
Внутренние переводы, в том числе:				
изменение накопленной переоценки основных средств				
формирование резервного капитала				
Прочие операции				
Сальдо на конец отчетного периода	6,669,228	278	10,085,256	16,754,762

От имени Правления Компании:

Миникеев Р.Д.
Председатель Правления



[Handwritten signature]

Оспанова Г.М.
Главный бухгалтер

28 апреля 2018 года
г. Алматы, Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

Отчет о движении денежных средств
Акционерное Общество "Фридом Финанс"
по состоянию на 31 марта 2018 г.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью			
Чистая прибыль (убыток) до налогообложения		(734,184)	1,385,324
Корректировки на неденежные операционные статьи, в том числе :		215,431	(281,817)
Расходы по резервам на возможные потери		56,562	3,397
Нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой			
Нереализованный доход и расходы по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		166,294	(293,495)
Убыток (доход) от выбытия основных средств		(435)	1,924
Амортизационные отчисления и износ основных средств и нематериальных активов		17,882	10,800
Чистое изменение в начисленных вознаграждениях		(29,574)	(4,428)
Прочие корректировки на неденежные статьи		4,702	(15)
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах			
(Увеличение) уменьшение в операционных активах:		(4,061,157)	(1,312,663)
(увеличение) уменьшение размещенных вкладов			
(увеличение) уменьшение операции "Обратное РЕПО"		(501,612)	(2,372,733)
(увеличение) уменьшение ценных бумаг оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3,515,431)	883,396
(увеличение) уменьшение ценных бумаг, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
(увеличение) уменьшение запасов			
(увеличение) уменьшение дебиторской задолженности		311,521	142,850
(увеличение) уменьшение авансов выданных		(358,675)	34,244
(увеличение) уменьшение прочих активов		3,040	(420)
Увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах:			
увеличение (уменьшение) операции "РЕПО"		801,076	412,700
увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности		424,460	236
увеличение (уменьшение) прочих обязательств		(270,353)	
Увеличение (уменьшение) денег от			
		(3,624,727)	203,780

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 3 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА

операционной деятельности			
Налог на прибыль уплаченный			
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения		(3,624,727)	203,780
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(21,972)	(17,711)
Продажа основных средств и нематериальных активов		206,324	57
Покупка (продажа) ценных бумаг, учитываемые по амортизированной стоимости			
Инвестиции в капитал других юридических лиц			
Прочие поступления и платежи			
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности		184,352	(17,654)
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью			
Выпуск акций		1,342,044	
Выкуп собственных долговых инструментов		(41,223)	(1,417,330)
Выпуск долговых ценных бумаг		432,665	992,439
Изъятие или погашение акций и долей участия			
Займы полученные		2,238,038	
Выплата дивидендов по акциям			
Прочие поступления и платежи			
Итого увеличение (уменьшение) денег от финансовой деятельности		3,971,524	(424,891)
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за отчетный период		531,149	(238,765)
Остаток денег на начало периода		415,915	548,208
Остаток денег на конец периода		947,064	309,443

От имени Правления Компании:

Миникеев Р.Д.
Председатель Правления



Оспанова Г.М.
Главный бухгалтер

28 апреля 2018 года
г. Алматы, Казахстан