

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ФРИДОМ ФИНАНС»**

**Промежуточная сокращенная  
финансовая информация**

За период с 1 января 2015 года по 30 сентября 2015 года (не  
аудировано)

СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
	1
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО):	
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках (не аудировано)	2
Промежуточный сокращенный прочем совокупном доходе (не аудировано)	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (не аудировано)	4
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала (не аудировано)	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (не аудировано)	7-8
Выборочные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной финансовой информации (не аудировано)	9-17

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (не аудировано)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (не аудировано)
Процентный доход		30,893	3,399
Процентный расход		-60,063	-78
<b>ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД</b>		<b>-29,170</b>	<b>3,321</b>
Доходы по услугам и комиссии		73,340	134,851
Расходы по услугам и комиссии		-5,225	-1,413
Чистый доход по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		523,874	53,742
Чистая реализованная прибыль/(убыток) по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи		-681	-5,935
Чистая прибыль по операциям с иностранной валютой		89,470	-3,274
Дивиденды полученные		37,056	11,770
Прочие (расходы)/доходы, нетто		-12,982	42,436
<b>ЧИСТЫЕ НЕПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ</b>		<b>704,852</b>	<b>232,177</b>
<b>ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ</b>		<b>-551,290</b>	<b>-234,775</b>
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>		<b>124,392</b>	<b>723</b>
Расход по налогу на прибыль		-	-13,500
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД ОТ ПРОДОЛЖАЮЩЕЙСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		<b>124,392</b>	<b>-12,777</b>
<b>Прекращенная деятельность</b>			
Доход от выбытия активов, предназначенных для продажи		-	32,990
Убыток за период от прекращенной деятельности			-14,016
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>		<b>124,392</b>	<b>6,197</b>

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (не аудировано)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (не аудировано)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	124,392	6,197
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытков:		
Чистый доход по переоценке справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, после налога на прибыль ноль тенге	-1,153	-13,430
Реклассификации по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи, реализованным в течение периода, после налога на прибыль ноль тенге		
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК	-1,153	-13,430
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	123,239	-7,233

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	30 сентября 2015 года (не аудировано)	31 декабря 2014 года
<b>АКТИВЫ:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		161,853	27,047
Средства в банках		11,164	31,040
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3,083,450	297,376
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		570	14,687
Основные средства и нематериальные активы		271,073	298,993
Беспроцентные займы		-	5,080
Запасы		447	356
Дебиторская задолженность		10,035	4,807
Операция «обратное РЕПО»		241,901	-
Требования по текущему налогу на прибыль		831	4,810
Требования по отложенному налогу на прибыль		2,011	-
Прочие активы		37,890	19,300
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>3,821,225</b>	<b>703,496</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>			
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Операция РЕПО		1,039,159	-
Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	457
Обязательства по текущему налогу на прибыль		8,601	-
Кредиторская задолженность		22,953	16,360
Прочие обязательства		22,552	19,506
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1,093,265</b>	<b>36,323</b>
<b>КАПИТАЛ:</b>			
Акционерный капитал		3,068,584	1,130,524
Фонд/ (дефицит) переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		-37	1,116
Накопленный убыток		-340,587	-464,467
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>2,727,960</b>	<b>667,173</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>3,821,225</b>	<b>703,496</b>

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Акционерный капитал – простые акции	Дополнительный оплаченный капитал	Фонд переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный убыток	Итого капитал
31 декабря 2013 года		800,001	124,786	12,664	-26,780	910,671
Прочий совокупный доход		-	-	-13,430	-	-13,430
Чистая прибыль		-	-	-	23,591	23,591
Перевод из дополнительного оплаченного капитала в акционерный капитал		124,786	-124,786	-	-	-
Выпуск простых акций		205,737	-	-	-	205,737
30 сентября 2014 года (не аудировано)		<u>1,130,524</u>	<u>-</u>	<u>-766</u>	<u>-3,189</u>	<u>1,126,569</u>
31 декабря 2014 года		1,130,524	-	1,116	-464,467	667,173
Прочий совокупный убыток		-	-	-1,153	-	-1,153
Чистая прибыль		-	-	-	123,880	123,880
Выпуск простых акций		1,938,060	-	-	-	1,938,060
30 сентября 2015 года (не аудировано)		<u>3,068,584</u>	<u>-</u>	<u>-37</u>	<u>-340,587</u>	<u>2,727,960</u>

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (не аудировано)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (не аудировано)
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся и прекращенной деятельности		124,392	19,697
Корректировки:			
Нереализованный доход по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-317,624	-83,659
Чистый реализованный убыток по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи		681	5,935
Убыток от продажи основных средств и нематериальных активов		8,997	
Износ и амортизация		25,040	10,325
Чистое изменение в начисленных процентах		-12,225	-6,403
<b>Приток денежных средств от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>		<b>-170,739</b>	<b>-54,105</b>
<b>Изменения в операционных активах и обязательствах</b>			
<b>Уменьшение/(увеличение) операционных активов:</b>			
Средства в банках		19,876	45,600
Операция «обратное РЕПО»		-241,901	-
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-2,456,682	-402,864
Беспроцентные займы		5,080	83,942
Запасы		-91	-1,824
Дебиторская задолженность		-5,228	-53,062
Прочие активы		-16,622	-48,615
<b>(Уменьшение)/увеличение в операционных обязательствах:</b>			
Операция «прямое РЕПО»		1,039,159	20,031
Кредиторская задолженность		6,081	14,559
Прочие обязательства		11,647	18,648
<b>Отток денежных средств от операционной деятельности до налогообложения</b>		<b>-1,809,420</b>	<b>-377,690</b>
Налог на прибыль уплаченный			-13,900
<b>Чистый отток денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>-1,809,420</b>	<b>-391,190</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Поступления от продажи инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		13,436	-
Приобретение инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		-1,153	-9,234
Поступления от выбытия основных средств		1,939	-
Приобретение основных средств и нематериальных активов		-8,056	-48,597
<b>Чистый приток/(отток) денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>6,166</b>	<b>-57,831</b>

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (НЕ АУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (не аудировано)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (не аудировано)
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Поступления от выпуска обыкновенных акций		1,938,060	205,737
<b>Чистый приток денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>1,938,060</b>	<b>205,737</b>
<b>ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>			
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ. на начало года		27,047	394,303
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ. на конец года		161,853	151,019



## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах казахстанских тенге)

#### 1. ОРГАНИЗАЦИЯ

АО «Фридом Финанс» (далее – «Компания») является Акционерным обществом, зарегистрированным в Республике Казахстан 1 ноября 2006 года как АО “Seven Rivers Capital” («Севен Риверс Капитал») и перерегистрировано под текущим названием 9 сентября 2013 года. Компания была переименована и перерегистрирована в соответствии с решением единственного акционера №28 Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «Фридом Финанс», единственного учредителя Компании (далее – «Материнская компания») с 26 августа 2013 года. Деятельность Компании регулируется Национальным Банком Республики Казахстан (далее – «НБРК») и осуществляется на основании лицензии №0403201437, выданной 21 марта 2007 года НБРК на занятие брокерско-дилерской деятельностью на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя, и лицензии № 040120061, выданной НБРК 21 марта 2007 года на занятие деятельностью по управлению инвестиционным портфелем. 31 октября 2013 года обе вышеназванные лицензии были заменены НБРК на единую лицензию №4.2.111/218 от 3 июля 2014 года, дающую право на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя и управление инвестиционным портфелем, выданную НБРК.

Единственным акционером Материнской компании является Турлов Т.Р., который основал и владеет 100% акционерного капитала ООО Инвестиционная Компания «Фридом Финанс» с 25 ноября 2010 года.

Основная деятельность Компании включает операции на профессиональном рынке ценных бумаг, оказание консультационных услуг по вопросам деятельности на рынке ценных бумаг, брокерские и дилерские операции, также организацию выпуска, размещения и подписки на ценные бумаги, осуществление торговых сделок с ценными бумагами в качестве агента от собственного имени и за собственный счет Компании, и оказание услуг по управлению инвестиционным портфелем.

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби 17, блок 4Б, 17 этаж, офис №4.

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года Компания владела 13 и 1 филиалами в крупных городах Казахстана, соответственно.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая информация была утверждена Правлением Компании 9 октября 2015 года.

#### 2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая информация была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в примечания к годовой финансовой отчетности, были пропущены или сокращены. Данную промежуточную сокращенную финансовую информацию необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью и соответствующими выборочными примечаниями, включенными в финансовую отчетность Компанию за год, закончившихся 31 декабря 2014 г.

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах казахстанских тенге)

Обменные курсы по отношению к иностранным валютам, в которых Компания осуществляла операции, представлены следующим образом:

	30 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
Тенге/Доллар США	240,89	182,35
Тенге/Евро	303,97	221,59
Тенге/Российский Рубль	4,13	3,17

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена по методу начисления и по принципу исторической стоимости, за исключением переоценки справедливой стоимости инвестиций в ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация представлена в тысячах казахстанских тенге (далее – «тыс. тенге.»), если не указано иное.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой информации Компанией применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившихся 31 декабря 2014 года. В учетной политике за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г., не произошло каких-либо изменений, за исключением изменений, вызванных принятием новых и пересмотренных стандартов, описанных ниже.

- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2010-2012 гг.;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2011-2013 гг.

#### Налогообложение

Налог на прибыль за промежуточный период начисляется на основе предполагаемой средневзвешенной годовой эффективной ставки налога на прибыль.

#### Новые и пересмотренные стандарты

Ежегодные усовершенствования МСФО, 2010-2012 гг. Ежегодные усовершенствования МСФО, 2010-2012 гг. включают несколько поправок к ряду стандартов, кратко представленные ниже.

Поправки, внесенные в основу для выводов МСФО (IFRS) 13 разъясняют, что выпуск МСФО (IFRS) 13 и сопутствующие поправки к МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9 не отменили возможности оценивать краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, для которой не установлена процентная ставка, исходя из номинальной суммы без эффекта дисконтирования, если влияние дисконтирования незначительно.

Поправки к МСФО (IAS) 24 разъясняют, что компания, оказывающая услуги по предоставлению ключевого управленческого персонала отчитывающейся организации, является связанной стороной такой отчитывающейся организации. Соответственно, суммы

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах казахстанских тенге)

расходов, выплаченные или подлежащие выплате отчитывающейся организацией такой компании за оказание услуг по предоставлению ключевого управленческого персонала, должны раскрываться как операции со связанными сторонами. При этом, раскрытие этих расходов по компонентам вознаграждения не требуется.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую информацию.

**Ежегодные усовершенствования МСФО, 2011-2013 гг.** Ежегодные усовершенствования МСФО, 2011-2013 гг. включают следующие поправки.

Поправки к МСФО (IFRS) 13 разъясняют, что исключение, касающееся портфеля инвестиций, разрешающее оценивать справедливую стоимость группы финансовых активов и финансовых обязательства не нетто-основе, применяется ко всем договорам в рамках сферы действия МСФО (IAS) 39 или МСФО (IFRS) 9, даже если такие договоры не соответствуют определению финансовых активов или финансовых обязательств МСФО (IAS) 32.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую информацию.

Группа не применила досрочно другие стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но не вступили в силу.

#### 4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные суждения руководства в отношении применения Компанией учетной политики и основные источники неопределенности в оценках соответствовали суждениям и источникам, примененным в отношении годовой финансовой отчетности Компании за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Помимо суждений, примененных в годовой финансовой отчетности Компании за 2014 год, при подготовке настоящей промежуточной финансовой отчетности были сделаны следующие существенные допущения:

##### *Признание доходов по договорам РЕПО и обратной покупки РЕПО*

Прибыли/убытки от продажи указанных выше инструментов признаются в качестве процентных доходов или расходов в промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках исходя из разницы между ценой обратной покупки, начисленной к текущему моменту с использованием метода эффективной процентной ставки, и ценой продажи таких инструментов третьим сторонам. Когда операция обратной покупки РЕПО/РЕПО выполняется на первоначальных условиях, эффективная доходность/процент в виде разницы между ценой продажи и обратной покупки, согласованная в рамках первоначального договора, признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах казахстанских тенге)

### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
Текущие счета в Центральном Депозитарии в тенге	112,004	19,395
Текущие счета в банках в тенге	43,726	5,200
Текущие счета в банках в иностранной валюте	-	914
Текущие счета в Центральном Депозитарии в иностранной валюте	5,473	514
Наличность в кассе	650	1,024
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>161,853</b>	<b>27,047</b>

### 6. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

По состоянию на 30 сентября 2015 года финансовые активы представляли собой долевые и долговые ценные бумаги.

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
Долевые ценные бумаги	2,978,853	297,376
Долговые ценные бумаги	104,597	-
<b>Итого финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>	<b>3,083,450</b>	<b>297,376</b>

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
	Справедливая стоимость	Справедливая стоимость
<b>Долевые ценные бумаги*</b>		
АО «БАСТ»	35,709	-
АО «Банк ЦентрКредит»	311,866	130,023
Bank of America Corp.	104,790	78,139
АО «Kcell»	-	13,229
АО «KEGOC»	2,348,439	47,687
АО «КазТрансОйл»	100,985	-
АО «Казахтелеком»	77,063	26,653
АО «Народный Банк Казахстана»	-	1,645
<b>Итого долевые ценные бумаги</b>	<b>2,978,853</b>	<b>297,376</b>

\*По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года, доля собственности долевых ценных бумаг по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка была меньше чем 1%.

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах казахстанских тенге)

	30 сентября 2015 года		31 декабря 2014 года	
	Номинальная процентная ставка	Справедливая стоимость	Номинальная процентная ставка	Справедливая стоимость
Долговые ценные бумаги:				
АО "Казкоммерцбанк"	5.50%	61,521	-	-
АО "Национальная компания "КазМунайГаз"	4.40%	1,362	-	-
АО "Национальная компания "Казахстан инжиниринг"	4.55%	1,483	-	-
АО «Банк ВТБ»	7.90%	40,231	-	-
<b>Итого долговые ценные бумаги</b>		<b>104,597</b>		<b>-</b>

## 7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

в тысячах тенге

	30 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
Долевые ценные бумаги	570	13,629
Долговые ценные бумаги	-	1,058
<b>Итого инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи</b>	<b>570</b>	<b>14,687</b>

	30 сентября 2015 года Справедливая стоимость	31 декабря 2014 года Справедливая стоимость
Долевые ценные бумаги*		
Bank of America Corp	-	12,967
АО «Казахстанская Фондовая Биржа»	459	403
Glencore Xstrata PLC	111	259
<b>Итого долевые ценные бумаги</b>	<b>570</b>	<b>13,629</b>

\*По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года, доля собственности долевых ценных бумаг по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка была меньше чем 1%.

	30 сентября 2015 года		31 декабря 2014 года	
	Номинальная процентная ставка	Справедливая стоимость	Номинальная процентная ставка	Справедливая стоимость
Долговые ценные бумаги:				
АО «Банк ВТБ»	-	-	7.90%	1,058
<b>Итого долговые ценные бумаги</b>		<b>-</b>		<b>1,058</b>

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах казахстанских тенге)

### 8. ССУДЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ПО ДОГОВОРАМ ОБРАТНОЙ ПОКУПКИ РЕПО

	30 сентября 2015 года	<i>в тысячах тенге</i> 31 декабря 2014 года
Ссуды, предоставленные по договорам обратной покупки РЕПО	241,901	-

### 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Нематериальные активы	Здания	Транспорт	Мебель	Оборудование	Прочие основные средства	Итого
<b>По первоначальной стоимости</b>							
31 декабря 2014 года	22,411	216,649	48,315	17,435	20,715	7,247	332,772
Приобретения	524	-	8,017	3,930	1,924	1,678	16,073
Выбытие	-	-	-21,545	-	-	-	-21,545
30 сентября 2015 года	22,935	216,649	34,788	21,365	22,639	8,925	327,301
<b>Накопленная амортизация</b>							
31 декабря 2014 года	-16,517	-	-7,304	-3,887	-5,219	-852	-33,779
Начисления за год	-3,189	-9,027	-4,699	-2,390	-3,327	-2,408	-25,040
Выбытие	-	-	2,591	-	-	-	2 591
30 сентября 2015 года	-19,706	-9,027	-9,412	-6,277	-8,546	-3,260	-56,228
<b>Чистая балансовая стоимость</b>							
30 сентября 2015 года	3,229	207,622	25,376	15,088	14,093	5,665	271,073
31 декабря 2014 года	5,894	216,649	41,011	13,548	15,496	6,395	298,993

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах казахстанских тенге)

### 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
Прочие нефинансовые активы:		
Авансы	36,369	17,944
Расчеты по налогам, кроме налога на прибыль	1,521	1,079
Прочие	-	277
<b>Итого прочие активы</b>	<b>37,890</b>	<b>19,300</b>

### 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
Кредиторская задолженность поставщикам	4,343	16,233
Задолженность по оплате труда	18,503	-
Прочая кредиторская задолженность	108	127
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>22,953</b>	<b>16,360</b>

### 12. КАПИТАЛ

#### а) Уставной капитал

На 30 сентября 2015 и 31 декабря 2014 годов акционерный капитал включал 2,000,000 и 810,000 выпущенных простых акций общей стоимостью 3,068,584 тыс. тенге и 1,130,524 тыс. тенге, соответственно. Российская компания ООО ИК «Фридом Финанс» является 100% участником в Акционерном Обществе «Фридом Финанс».

	Доля	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 31 декабря 2014 года
ООО ИК "Фридом Финанс"	100%	3,068,584	1,130,524
<b>Итого уставной капитал</b>		<b>3,068,584</b>	<b>1,130,524</b>

#### б) Доход на акцию

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Чистый (убыток)/доход	124,392	6,197
Количество простых акций (средневзвешенная)	1,396,938	808,616
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию	0.09	0.01

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах казахстанских тенге)

#### с) Балансовая стоимости одной акции

Расчет балансовой стоимости одной акции, представленный ниже, приведен на основании методики изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол №22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 06 октября 2011 года.

	30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 30 декабря 2014 года
Активы	3,821,225	700,908
Минус: Нематериальные активы	-3,229	-5,895
Минус: Обязательства	-1,093,265	-36,008
<b>Итого Чистые активы</b>	<b>2,724,731</b>	<b>659,005</b>
Количество простых акций	2,000,000	810,000
Балансовая стоимость одной простой акции	1.36	0.81

#### 13. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
<b>Процентный доход от:</b>		
Вознаграждений по депозиту	1,356	1,668
Вознаграждений по купонным облигациям	5,321	754
От сделок обратного РЕПО	24,216	977
<b>Итого процентный доход</b>	<b>30,893</b>	<b>3,399</b>
<b>Процентный расход от:</b>		
Вознаграждений по полученным займам	128	-
От сделок прямого РЕПО	59,934	78
<b>Итого процентный расход</b>	<b>60,063</b>	<b>78</b>
<b>Итого чистый процентный доход</b>	<b>-29,170</b>	<b>3,321</b>



## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах казахстанских тенге)

#### 14. КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	в тысячах тенге 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Доходы по услугам и комиссии за:		
Консультационные услуги	40,408	130,243
Брокерские услуги	18,150	4,608
Услуги по управлению активами	3,654	-
Услуги по андеррайтингу и по поддержанию котировок акций	10,238	-
Прочие комиссионные доходы	890	-
<b>Итого доходы по услугам и комиссии</b>	<b>73,340</b>	<b>134,851</b>

#### 15. ЧИСТЫЙ ДОХОД ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ, ОЦЕНИВАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
Чистый доход по операциям финансовыми инструментами включает:		
Изменение справедливой стоимости	401,927	91,989
Торговые операции, нетто	121,947	-38,247
<b>Итого чистый доход по операциям финансовыми инструментами</b>	<b>523,874</b>	<b>53,742</b>

#### 16. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев закончившихся 30 сентября 2015 года	9 месяцев закончившихся 30 сентября 2014 года
Расходы на оплату труда и командировочные	269,624	113,791
Амортизационные отчисления	25,038	10,325
Расходы на материалы	4,159	259
Расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	31,467	12,545
Реклама	48,177	6,755
Операционная аренда	66,110	25,744
Профессиональные услуги	7,628	18,727
Комиссии профессиональных участников рынка ценных бумаг	2,430	4,127
Связь	30,157	12,523

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФРИДОМ ФИНАНС»

### ВЫБОРОЧНЫЕ ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕ АУДИРОВАНО)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2015 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах казахстанских тенге)

Списание запасов	5,858	-
Поддержка программного обеспечения	16,412	9,275
Представительские расходы	6,924	2,710
Коммунальные услуги	6,482	3,050
Содержание и техническое обслуживание транспорта	2,288	1,671
Штрафы, пени и неустойка	17,626	816
Ремонтные работы	6,011	2,652
Прочие расходы	4,898	9,804
	<hr/>	<hr/>
Итого операционные расходы	551,290	234,775
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 17. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 30 сентября 2015 года, утверждена руководством 13 января 2016 года и подписали:

Председатель Правления \_\_\_\_\_ Миникеев Р.Д.

Гл. бухгалтер \_\_\_\_\_ Оспанова Г.М.



Турсулова Тубанш

Шамиев Р.Д

Всего пронумеровано  
и прошнуровано  
на 18 листах

