## ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕП

**"Фридом Финанс" акционерлік қоғамы**

(ұйымның толық атауы)

**2021 жылғы 01 қаңтардағы жағдайында**

(мың теңгемен)

| Баптың атауы | Жолдың коды | Есептік кезең үшін | Ағымдағы жылдың басынан бастап есептік кезең үшін (ұлғаймалы жиынымен) | Алдыңғы жылдың ұқсас есептік кезеңі үшін | Алдыңғы жылдың басынан бастап ұқсас кезең үшін (ұлғаймалы жиынымен) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Сыйақы алумен байланысты кіріс:** | **1** | **345 194** | **4 731 936** | **146 868** | **2 925 857** |
| оның ішінде: | | | | | |
| корреспонденттік және ағымдағы шоттар бойынша | 1.1 | | | | |
| орналастырылған салымдар бойынша | 1.2 | 795 | 4 484 | | |
| **сатып алынған бағалы қағаздар бойынша** | **1.3** | **335 369** | **3 673 686** | **111 103** | **2 320 791** |
| оның ішінде: | | | | | |
| өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша | 1.3.1 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша бағалы қағаздар портфеліндегі дивиденттер | 1.3.1.1 | | | | |
| өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялаумен байланысты кіріс | 1.3.1.2 | | | | |
| өзгерістері пайда мен залал құрамында көрінетін, әділ | 1.3.2 | 335 369 | 3 673 686 | 111 103 | 2 320 791 |
| оның ішінде: | | | | | |
| өзгерістері пайда мен залал құрамында көрінетін, әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар портфеліндегі | 1.3.2.1 | 1 226 | 918 167 | 729 | 1 211 374 |
| әділ құны бойынша бағаланатын бағалы қағаздар бойынша дисконттың амортизациямен байланысты | 1.3.2.2 | 0 | 8 921 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| амортизациялық құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша (құнсыздану резервтерін шегергенде) | 1.3.3 | | | | |
| оның ішінде: | | | | | |
| амортизациялық құны бойынша ескерілетін бағалы қағаздар бойынша дисконттың амортизациясымен байланысты кіріс | 1.3.3.1 | | | | |
| «кері РЕПО» операциялары бойынша | 1.4 | 3 647 | 175 950 | 33 361 | 285 743 |
| сыйақы алумен байланысты өзге де кіріс | 1.5 | 5 383 | 877 816 | 2 404 | 319 323 |
| **Комиссиялық сыйақы** | **2** | **522 279** | **4 521 590** | **331 982** | **1 236 859** |
| оның ішінде: | | | | | |
| консалтинг қызметтерінен | 2.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| оның ішінде: | | | | | |
| қосылма тұлғалардан | 2.1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| өзге де клиенттерден | 2.1.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| облигациялар ұстаушылары өкілдерінің қызметтерінен | 2.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| андеррайтер қызметтерінен | 2.3 | 200 956 | 2 303 308 | 146 776 | 181 040 |
| активтерді басқарудан | 2.4 | 13 203 | 21 201 | 3 193 | 8 365 |
| брокерлік қызметтерден | 2.5 | 299 264 | 2 112 427 | 176 239 | 913 366 |
| маркет-мейкердің қызметтерінен | 2.6 | 8 856 | 60 675 | 3 206 | 37 586 |
| өзге де қызметтерден | 2.7 | 0 | 23 979 | 2 568 | 96 502 |
| зейнеткерлік активтерден | 2.8 | | | | |
| зейнеткерлік активтер бойынша инвестициялық кірістен (шығыстан) | 2.9 | | | | |
| Қаржылық активтерді сатып алу-сатудан түскен кіріс | 3 | 539 047 | 9 151 597 | 1 967 168 | 7 644 617 |
| Өзгерістері пайда мен залалдың құрамында | 4 | 2 067 504 | 16 718 222 | -44 035 | 13 364 751 |
| Шетел фалютасындағы операциялардан түсетін кіріс | 5 | 4 887 | 97 251 | 588 | 996 |
| Шетел валютасын қайта бағалаудан түсетін кіріс | 6 | 335 868 | 2 679 346 | -178 589 | 1 664 439 |
| Заңды тұлғалардың капиталында қатысумен байланысты кіріс | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Активтерді сатудан түскен кіріс | 8 | 0 | 52 | 0 | 0 |
| Қосылма бағалы металдармен болған операциялардан түскен кіріс | 9 | | | | |
| **Туында қаржы құралдарымен болған операциялардан түскен кіріс** | **10** | **0** | **1 562 061** | **0** | **0** |
| оның ішінде: | | | | | |
| мәмілелер бойынша | 10.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| форвард мәмілелері бойынша | 10.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| опцион мәмілелері бойынша | 10.3 | 0 | 1 562 051 | 0 | 0 |
| своп мәмілелері бойынша | 10.4 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Бағалы қағаздар, салымдар, | 11 | 41 482 | 891 447 | 7 084 | 2 173 082 |
| Өзге де кіріс | 12 | 456 | 76 390 | 4 820 | 72 603 |
| **Кіріс жиыны ( 1 -ден 12-ге дейінгі жолдардың жиынтығы)** | **13** | **3 856 717** | **40 429 892** | **2 235 886** | **29 083 204** |
| **Сыйақы төлеумен байланысты шығындар** | **14** | **216 089** | **3 297 940** | **256 333** | **4 119 156** |
| оның ішінде: | | | | | |
| алынған қарыздар бойынша | 14.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| шығарылған бағалы қағаздар бойынша | 14.2 | 28 885 | 396 550 | 45 897 | 624 798 |
| «РЕПО» операциялары бойынша | 14.3 | 144 568 | 2 425 395 | 193 597 | 2 877 667 |
| сыйақы төлеумен байланысты өзге де шығындар | 14.4 | 42 636 | 475 995 | 16 839 | 616 691 |
| **Комиссиялық шығындар** | **15** | **33 900** | **274 490** | **95 125** | **255 580** |
| оның ішінде: | | | | | |
| басқарушы агентке | 15.1 | | | | |
| кастодиандық қызмет көрсету үшін | 15.2 | 4 952 | 37 463 | 78 444 | 119 749 |
| қор биржасының қызметтері үшін | 15.3 | 21 876 | 170 555 | 11 115 | 85 642 |
| тіркеушінің қызметтері үшін | 15.4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| брокерлік қызметтер үшін | 15.5 | 0 | 4 111 | 84 | 1 523 |
| өзге де қызметтер үшін | 15.6 | 7 072 | 62 361 | 5 482 | 48 666 |
| **Сыйақы төлеумен байланысты емес қызметтен болатын шығындар** | **16** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| оның ішінде: | | | | | |
| аударым операцияларынан | 16.1 | | | | |
| клирингтік операциялардан | 16.2 | | | | |
| кассалық операциялардан | 16.3 | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| сейфтік операциялардан | 16.4 | | | | |
| инкассациялаудан | 16.5 | | | | |
| Қаржылық активтерді сатып алу-сатудан болатын шығындар | 17 | 323 347 | 2 680 485 | 154 288 | 897 992 |
| Өзгерістері пайда мен заладың құрамында көрінетін, әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық активтер құнындағы өзгерістерден болатын шығындар | 18 | 1 452 604 | 18 587 194 | 763 917 | 14 295 345 |
| Шетел валютасындағы операциялардан болатын | 19 | 2 055 | 45 138 | 2 600 | 24 846 |
| Шетел валютасын қайта бағалалудан болатын | 20 | 323 940 | 2 259 512 | -184 713 | 1 734 876 |
| Заңды тұлғалардың капиталында қатысудан болатын шығындар | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Активтерді сатудан немесе ақысыз беруден болатын шығындар | 22 | 0 | 45 | 0 | 5 |
| Қосылма бағалы металдармен жасалған операциялардан болатын шығындар | 23 | | | | |
| Туында қаржы құралдарымен жасалған операциялардан болатын шығындар | **24** | **0** | **1 529 302** | **0** | **0** |
| оның ішінде: | | | | | |
| фьючерс мәмілелері бойынша | 24.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| форвард мәмілелері бойынша | 24.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| опцион мәмілелері бойынша | 24.3 | 0 | 1 529 300 | 0 | 0 |
| своп мәмілелері бойынша | 24.4 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| Бағалы қағаздар, орналастырылғна салымдар, дебиторлық берешек пен шартты міндеттемелер бойынша резервтерді құрудан болатын шығындар | 25 | 111 551 | 1 386 961 | 32 037 | 2 164 664 |
| Операциялық шығындар | 26 | **215 787** | **3 661 415** | **496 556** | **4 588 759** |
| оның ішінде: | | | | | |
| еңбек ақы және іссапар төлемінің шығындары | 26.1 | 76 986 | 1 984 550 | 249 668 | 2 418 562 |
| көлік шығындары | 26.2 | 1 086 | 14 388 | 800 | 7 822 |
| жалпы шаруашылық және әкімшілік шығындар | 26.3 | 117 017 | 1 300 951 | 210 184 | 1 769 746 |
| амортизациялық есептеулер | 26.4 | 12 134 | 161 325 | 14 098 | 156 924 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салық төлеу және басқа да бюджетке міндетті төлемдер бойынша шығындар | 26.5 | 8 522 | 200 038 | 21 806 | 228 130 |
| айыпақы (айыппұл, өсімпұл) | 26.6 | 42 | 163 | 0 | 7 575 |
| Өзге де шығындар | 27 | 0 | | 0 | 84 911 |
| **Шығындар жиыны ( 14-тен 27-ге дейінгі жолдар жиынтығы)** | **28** | **2 679 273** | **33 722 482** | **1 616 143** | **28 166 134** |
| **Корпоративтік табыс салығын төлегенге дейінгі таза пайда (зала) (13б.-28б.)** | **29** | **1 177 444** | **6 707 410** | **619 743** | **917 070** |
| Корпоративтік табыс салығы | 30 | 362 | **6 511** | 219 | **1 371** |
| **Корпоративтік табыс салығын төлегеннен кейінгі пайда (залал) (29б.-30б.)** | **31** | **1 177 082** | **6 700 899** | **619 524** | **915 699** |
| Тоқтатылған қызметтен түскен таза пайда (залал) | 32 | | | | |
| **Кезең ішіндегі таза пайда (залаз) жиыны (31б.+/-32б.)** | **33** | **1 177 082** | **6 700 899** | **619 524** | **915 699** |

**Басқарма Төрағасы _____ /Лукьянов С. Н. Күні 12.01.2021 ж.**
**Бас есепші _____ / Хон Тамара Эдуардовна Күні 12.01.2021 ж.**
**Орындаушы_____/Хон Тамара Эдуардовна Күні 07.10.2021 ж.**

Телефон: +7 (727) 311-10-64 вн.645
Мөрге арналған орын

Приложение 11 к Постановлению
Правления Национального Банка
Республики Казахстан от 28 января 2016

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

**Акционерное Общество "Фридом Финанс"**
(полное наименование организации)

**по состоянию на 01 января 2021 года**

(в тысячах тенге)

| Наименование статьи | Кодстроки | За отчетный период | За отчетный период с начала текущего года (с нарастающим итогом) | За аналогичный отчетный период предыдущего года | За аналогичный период с начала предыдущего года (с нарастающим итогом) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы, связанные с получением вознаграждения:** | **1** | **345 194** | **4 731 936** | **3 677 278** | **3 677 278** |
| в том числе: | | | | | |
| по корреспондентским и текущим счетам | 1.1 | | | | |
| по размещенным вкладам | 1.2 | 795 | 4 484 | | |
| **по приобретенным ценным бумагам** | **1.3** | **335 369** | **3 673 686** | **2 917 816** | **2 917 816** |
| в том числе: | | | | | |
| по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 1.3.1 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| доходы в виде дивидендов по акциям, находящимся в портфеле ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 1.3.1.1 | | | | |
| доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 1.3.1.2 | | | | |
| по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка | 1.3.2 | 335 369 | 3 673 686 | 2 917 816 | 2 917 816 |
| 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 | 1.3.2.1 | 1 226 | 918 167 | 2 307 324 | 2 307 324 |
| доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости | 1.3.2.2 | 0 | 8 921 | | |
| по ценным бумаги, учитываемым по амортизированной стоимости (за вычетом резервов на обесценение) | 1.3.3 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| доходы, связанные с амортизацией дисконта по ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости | 1.3.3.1 | | | | |
| по операциям «обратное РЕПО» | 1.4 | 3 647 | 175 950 | 703 528 | 703 528 |
| прочие доходы, связанные с получением вознаграждения | 1.5 | 5 383 | 877 816 | 55 934 | 55 934 |
| **Комиссионные вознаграждения** | **2** | **522 279** | **4 521 590** | **1 070 402** | **1 070 402** |
| в том числе: | | | | | |
| от консалтинговых услуг | 2.1 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| в том числе: | | | | | |
| аффилированным лицам | 2.1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| прочим клиентам | 2.1.2 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 |
| от услуг представителя держателей облигаций | 2.2 | 0 | 0 | 1 395 | 1 395 |
| от услуг андеррайтера | 2.3 | 200 956 | 2 303 308 | 233 703 | 233 703 |
| от управления активами | 2.4 | 13 203 | 21 201 | 8 209 | 8 209 |
| от брокерских услуг | 2.5 | 299 264 | 2 112 427 | 780 687 | 780 687 |
| от услуг маркет-мейкера | 2.6 | 8 856 | 60 675 | 36 620 | 36 620 |
| от прочих услуг | 2.7 | 0 | 23 979 | 8 788 | 8 788 |
| от пенсионных активов | 2.8 | | | | |
| от инвестиционного дохода (убытка) по пенсионным активам | 2.9 | | | | |
| Доходы от купли-продажи финансовых активов | 3 | 539 047 | 9 151 597 | 10 566 462 | 10 566 462 |
| Доходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 4 | 2 067 504 | 16 718 222 | 13 079 447 | 13 079 447 |
| Доходы от операций с иностранной валютой | 5 | 4 887 | 97 251 | 240 | 240 |
| Доходы от переоценки иностранной валюты | 6 | 335 868 | 2 679 346 | 2 199 788 | 2 199 788 |
| Доходы, связанные с участием в капитале юридических лиц | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от реализации активов | 8 | 0 | 52 | 313 190 | 313 190 |
| Доходы от операций с аффинированными драгоценными металлами | 9 | | | | |
| **Доходы от операций с производными финансовыми инструментами** | **10** | **0** | **1 562 061** | **0** | **0** |
| в том числе: | | | | | |
| по сделкам фьючерс | 10.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| по сделкам форвард | 10.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| по сделкам опцион | 10.3 | 0 | 1 562 051 | 0 | 0 |
| по сделкам своп | 10.4 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Доходы от восстановления резервов по ценным бумагам, вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам | 11 | 41 482 | 891 447 | 577 547 | 577 547 |
| Прочие доходы | 12 | 456 | 76 390 | 11 033 | 11 033 |
| **Итого доходов (сумма строк с 1 по 12)** | **13** | **3 856 717** | **40 429 892** | **31 495 387** | **31 495 387** |
| **Расходы, связанные с выплатой вознаграждения** | **14** | **216 089** | **3 297 940** | **5 031 671** | **5 031 671** |
| в том числе: | | | | | |
| по полученным займам | 14.1 | 0 | 0 | 93 052 | 93 052 |
| по выпущенным ценным бумагам | 14.2 | 28 885 | 396 550 | 571 484 | 571 484 |
| по операциям «РЕПО» | 14.3 | 144 568 | 2 425 395 | 4 328 234 | 4 328 234 |
| прочие расходы, связанные с выплатой вознаграждения | 14.4 | 42 636 | 475 995 | 38 901 | 38 901 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Комиссионные расходы** | **15** | **33 900** | **274 490** | **211 825** | **211 825** |
| в том числе: | | | | | |
| управляющему агенту | 15.1 | | | | |
| за кастодиальное обслуживание | 15.2 | 4 952 | 37 463 | 77 213 | 77 213 |
| за услуги фондовой биржи | 15.3 | 21 876 | 170 555 | 79 127 | 79 127 |
| за услуги центрального депозитария | 15.4 | 0 | 0 | 1 051 | 1 051 |
| за брокерские услуги | 15.5 | 0 | 4 111 | 1 696 | 1 696 |
| за прочие услуги | 15.6 | 7 072 | 62 361 | 52 738 | 52 738 |
| **Расходы от деятельности, не связанной с выплатой вознаграждения** | **16** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| в том числе: | | | | | |
| от переводных операций | 16.1 | | | | |
| от клиринговых операций | 16.2 | | | | |
| от кассовых операций | 16.3 | | | | |
| от сейфовых операций | 16.4 | | | | |
| от инкассации | 16.5 | | | | |
| Расходы от купли-продажи финансовых активов | 17 | 323 347 | 2 680 485 | 1 542 165 | 1 542 165 |
| Расходы от изменения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 18 | 1 452 604 | 18 587 194 | 16 463 914 | 16 463 914 |
| Расходы от операций иностранной валюты | 19 | 2 055 | 45 138 | 20 341 | 20 341 |
| Расходы от переоценки иностранной валюты | 20 | 323 940 | 2 259 512 | 3 282 815 | 3 282 815 |
| Расходы, связанные с участием в капитале юридических лиц | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расходы от реализации или безвозмездной передачи активов | 22 | 0 | 45 | 303 935 | 303 935 |
| Расходы от операций с аффинированными драгоценными металлами | 23 | | | | |
| Расходы от операций с производными финансовыми инструментами | **24** | **0** | **1 529 302** | **0** | **0** |
| в том числе: | | | | | |
| по сделкам фьючерс | 24.1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| по сделкам форвард | 24.2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| по сделкам опцион | 24.3 | 0 | 1 529 300 | 0 | 0 |
| по сделкам своп | 24.4 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| Расходы от создания резервов по ценным бумагам, размещенным вкладам, дебиторской задолженности и условным обязательствам | 25 | 111 551 | 1 386 961 | 824 841 | 824 841 |
| Операционные расходы | 26 | **215 787** | **3 661 415** | **3 219 371** | **3 219 371** |
| в том числе: | | | | | |
| расходы на оплату труда и командировочные | 26.1 | 76 986 | 1 984 550 | 1 125 408 | 1 125 408 |
| транспортные расходы | 26.2 | 1 086 | 14 388 | 21 003 | 21 003 |
| общехозяйственные и административные расходы | 26.3 | 117 017 | 1 300 951 | 1 850 250 | 1 850 250 |
| амортизационные отчисления | 26.4 | 12 134 | 161 325 | 93 923 | 93 923 |
| расходы по уплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога | 26.5 | 8 522 | 200 038 | 109 637 | 109 637 |
| неустойка (штраф, пеня) | 26.6 | 42 | 163 | 19 150 | 19 150 |
| Прочие расходы | 27 | 0 | | 0 | 0 |
| **Итого расходов (сумма строк с 14 по 27)** | **28** | **2 679 273** | **33 722 482** | **30 900 878** | **30 900 878** |
| **Чистая прибыль (убыток) до уплаты корпоративного подоходного налога (стр.13-стр.28)** | **29** | **1 177 444** | **6 707 410** | **594 509** | **594 509** |
| Корпоративный подоходный налог | 30 | 362 | **6 511** | 552 | **552** |
| **Чистая прибыль (убыток) после уплаты корпоративного подоходного налога (стр.29-стр.30)** | **31** | **1 177 082** | **6 700 899** | **593 957** | **593 957** |
| Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности | 32 | | | | |
| **Итого чистая прибыль (убыток) за период (стр.31+/-стр.32)** | **33** | **1 177 082** | **6 700 899** | **593 957** | **593 957** |

**Председатель Правления** _____ **/Лукьянов С. Н. Дата 12.01.2021 г.**

**Главный бухгалтер** _____ **/ Хон Т.Э. Дата 12.01.2021 г.**

**Исполнитель** _____ **/Хон Т. Э. Дата 12.01.2021 г.**

Телефон: +7(727) 311-10-66 вн.645

Место для печати