

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство ТОВ "КУА "Форвард" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ
Територія _____ за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Товариство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Управління активами інституційних інвесторів за КВЕД
Середня кількість працівників 7
Адреса, телефон 61003 Харківська область, м. Харків, пров. Університетський, буд. 1 057-731-40-95
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2018	12	31
32439633		
230		
66.11		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	2	2
накопичена амортизація	1002	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	3	3
первісна вартість	1011	68	68
знос	1012	65	65
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1467	1467
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1470	1470
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	149	49
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3160	4999
Поточні фінансові інвестиції	1160	6942	4756
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	3
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	3	3
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-

Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10256	9814
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11729	11284

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-439	-434
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9563	9568
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	3
розрахунками з бюджетом	1620	4	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	6
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2157	1707
Усього за розділом III	1695	2163	1716
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	11726	11284

Керівник

Кошкін Ілля Володимирович

Головний бухгалтер

Клименко Марія Андріївна



¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2018	12	31
32439633		

Підприємство: ТОВ "КУА "Форвард"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:
КВЕД

66.11

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	191	179
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	191	179
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	46	47
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(361)	(344)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(124)	(118)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2318	7696
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(2186)	(7560)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8	18
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5	18
збиток	2355	()	()

Продовження додатка 2

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5	18

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	199	175
Відрахування на соціальні заходи	2510	57	51
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	105	118
Разом	2550	361	344

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кошкін Ілля Володимирович

Головний бухгалтер

Клименко Марія Андріївна



Підприємство ТОВ «КУА «Форвард»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
18	12	31
32439633		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2018р.

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	3
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	290	255
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	1	10
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(71)	(269)
Праці	3105	(129)	(204)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(56)	(53)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44)	(37)
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(9)	298
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		550
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	(253)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		297
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340	530	
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390	(521)	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	9	()
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		1

1	2	3	3
Залишок коштів на початок року	3405	3	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	3	3

Директор  Кошкин Ілля Володимирович

Головний бухгалтер  Клименко Марія Андріївна



Підприємство

ТОВ "КУА "Форвард"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2018
32439633

(найменування)

Звіт про власний капітал

за РІК 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	-	-	2	-439	-	-	9563
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	-	-	2	-439	-	-	9563
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5	-	-	5
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	5	-	-	5
Залишок на кінець року	4300	26500	-	-	6	-434	-	-	9568

Керівник

Кошкін Ілля Володимирович

Головний бухгалтер

Клименко Марія Андріївна

**Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ФОРВАРД»
за період, що закінчився «31» грудня 2018 р.**

Харків, 2019 р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32439633

Місцезнаходження: 61022, Україна, місто Харків, пров. Університетський, 1

**Заява про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2018 року**

Нижченаведена заява зроблена нами з метою відповідальності керівництва відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» (далі «Товариство»).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

• Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Директор



Кошкін І.В.

**Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»
за період, що закінчився «31» грудня 2018 р.**

Примітка 1. Інформація про Товариство.

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД»
Скорочене найменування підприємства	ТОВ «КУА «ФОРВАРД»
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код ЄДРПОУ	32439633
Юридична адреса підприємства	61003, Україна, місто Харків, пров. Університетський, 1
Дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і ФОП	30.05.2003 , 1 480 120 0000 001478
Розмір зареєстрованого статутного капіталу, тис. грн.	10 000,00
Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.	10 000,00
Вид діяльності по КВЕД-2010	- 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; - 66.11 Управління фінансовими ринками (основний)
Можливі користувачі фінансової звітності	засновники, банки, податкові, статистичні і інші уповноважені державні органи і інші суб'єкти, передбачені чинним законодавством
Форми ведення бухгалтерського обліку	Журнально-ордерна
Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду	7
Керівник	Кошкін Ілля Володимирович
Головний бухгалтер	Клименко Марія Андріївна

Товариством отримано ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (надалі – Комісія або НКЦПФР) згідно Рішення №639 від 07.06.2016р. з 13.07.2016р.

Термін дії ліцензії - необмежений.

ЗАСНОВНИКИ ТОВАРИСТВА

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2018 р. відповідно Засновниками (учасниками) та кінцевими бенефіціарними власниками Товаристває:

Учасники Товариства	31.12.2017	31.12.2018
	%	%
Кошкін Ілля Володимирович, паспорт серії МН №116965, виданий ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в	37,6	37,6

Харківській області 26.10.2001 року, ідентифікаційний код 2220001179		
Крапівянська Анжела Едуардівна, паспорт серії МК №282528, виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 12.11.1996 року, ідентифікаційний код 2239201088	31,5	31,5
ТОВАРИСТВО 3 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПІТЕР», Код ЄДРПОУ 31343558 - 11%.	11	11
Кошкін Дмитро Ілліч, паспорт серії МК №737988, виданий ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 17.02.1998 року, ідентифікаційний код 2967200019	19,9	19,9
Разом	100	100
КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК	Розмір внеску до статутного фонду	Розмір внеску до статутного фонду
Кошкін Ілля Володимирович, паспорт серії МН №116965, виданий ЦВМ Дзержинського РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 26.10.2001 року, ідентифікаційний код 2220001179	0	0
Крапівянська Анжела Едуардівна, паспорт серії МК №282528, виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 12.11.1996 року, ідентифікаційний код 2239201088	0	0

Примітка 2. Основні підходи для складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумаченнях (КТМФЗ, ПКТ), які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБ в редакції, чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.)

Товариство веде облікові записи у відповідності до МСБО.

Дана фінансова звітність складена на основі таких облікових записів та чітко і без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ, з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує доречне, достовірне, зіставне та зрозуміле подання інформації в фінансовій звітності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік відповідає вимогам інших нормативних актів, в т.ч. нормативних актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

Примітка 3. Фінансова звітність

У відповідності до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» Товариством підготовлений повний комплект звітності за 2018 рік, який включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018 р.;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 р.;
- Звіт про власний капітал за 2018 р.;
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення: текстовий формат «Примітки до фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2018 р.».

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є українська гривня.

Фінансова звітність Товариства охоплює період з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р., складена у тисячах гривень, та затверджена до випуску керівником Товариства 29 січня 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Інформація, що розкривається в фінансовій звітності, є зіставною, а саме: фінансова інформація розкривається за звітний період і аналогічний період попереднього року.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність необмежено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати Товариство чи припинити діяльність.

Станом на 31 грудня 2018 р. управлінському персоналу невідомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами.

Примітка 4. Прийняття нових та переглянуті стандарти. Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Зміни до цього стандарту були додані в грудні 2016 року, як частина щорічного оновлення міжнародних стандартів фінансової звітності за період 2014–2016 рр. Вони були дуже обмеженими й стосувалися вилучення з тексту параграфів Е3–Е7 (у розділі про короткострокові звільнення від МСФЗ) як таких, що надалі не потрібні.

На фінансову звітність Товариства за 2018 рік даний оновлений стандарт впливу не має.

• МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» оновлений набрав чинності з 1 січня 2018 року і обов'язковий до застосування усіма суб'єктами господарювання, які складають звітність за МСФЗ.

МСФЗ 9 має кілька аспектів, а саме:

1) класифікацію та оцінку фінансових активів, у тому числі: боргових активів (дебіторської заборгованості, наданої поворотної фінансової допомоги, банківських депозитів, інвестицій в облігації та векселі тощо); інвестицій в інструменти капіталу (акції, частки в товариствах з обмеженою відповідальністю, паї інвестиційних фондів тощо);

2) знецінення фінансових активів;

3) класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

МСФЗ 9 передбачає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються свої правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

1) за амортизованою вартістю;

2) за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;

3) за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Розподіл активів за цими класами відбувається при першому застосуванні МСФЗ 9 на 1 січня 2018 року і в подальшому при первісному визнанні кожного нового активу. Цей розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв:

*характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та

*бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення для продажу, чи для обох цілей).

Товариством здебільшого використовується бізнес модель обліку активів за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку як таких, що утримуються для погашення чи для продажу.

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Основним принципом цього стандарту є визнання доходу внаслідок передання обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку суб'єкт господарювання очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Стандарт запроваджує 5-крокову модель визнання доходу, що включає такі кроки:

- 1) ідентифікація контракту;
- 2) виявлення зобов'язань щодо виконання;
- 3) визначення ціни операції;
- 4) розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;
- 5) визнання доходу в момент (або в міру) виконання кожного зобов'язання щодо виконання.

МСФЗ (IFRS) 15 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Товариство застосовує даний стандарт з 1 січня 2018 року.

Особливого впливу на бухгалтерський облік та фінансову звітність Товариства новий стандарт не має.

• МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда».

13 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна (right-of-use asset (ROU)). Зникає визначення «операційна оренда».

В подальшому активи ROU обліковуються відповідно МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 36 «Зменшення корисності активів», а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу ROU.

Згідно IFRS 16 люба оренда для орендатора - це операція фінансування. Очікується збільшення активів і пасивів в бухгалтерському балансі. Зміни можуть торкнутися характеру витрат і моделі визнання. Новий стандарт вплине майже на всі фінансові показники: співвідношення власного і позикового капіталу, коефіцієнт поточної ліквідності, оборотність активів, коефіцієнт покриття.

Юридичною підставою для визнання на балансі орендодавця й орендаря відповідних активів і зобов'язань є договір оренди (права користування) або суборенди активів. У момент укладення договору на використання майна третіх осіб підприємство має оцінити, чи є договір у цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16. Договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Укладений Товариством Договір операційної оренди, за судженням управлінського персоналу, підпадає під звільнення від визнання його операцією фінансування (параграф Б3-Б8 МСФЗ 16 «Оренда») з наступних причин:

* Орендар вважає його короткостроковим – термін дії Договору закінчується 31.12.2019 року;

* базовий актив, що переданий в оренду, є малоцінним;

* орендодавець залишає за собою право контролювати стан орендованого майна не рідше одного разу на місяць;

* договір не надає права орендареві проводити ремонт, або поліпшення орендованого майна.

Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Така основа, за думкою управлінського персоналу Товариства, більше відображає модель отримання вигоди орендарем.

Введення з 01.01.2019 року в дію МСФЗ-16 не змінює статей фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства».

1 січня 2018 року набув чинності оновлений стандарт МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», зміни до якого було внесено Радою з МСБО у грудні 2016 року в межах її традиційного проекту щорічних удосконалень міжнародних стандартів фінансової звітності (за період 2014–2016 рр.). Рада з МСБО уточнила, що вибір оцінки інвестицій в асоційовані та спільні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату через прибутки чи збитки, який може здійснюватися підприємством, що є організацією венчурного капіталу (пайовим фондом або аналогічною структурою, зокрема страховим фондом інвестиційного типу, або якщо володіння частками здійснюється нею саме через таку структуру), має робитися окремо для кожної інвестиції на дату первісного визнання. Ці зміни внесені до параграфу 18 МСБО 28. Крім того, в параграфі 36А цього стандарту деталізовано процедуру прийняття рішення щодо оцінки інвестиції, коли підприємство, що не є інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованій компанії (спільному підприємстві), яке є інвестиційною організацією.

На фінансову звітність Товариства за 2018 рік даний оновлений стандарт впливу не має.

МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

В грудні 2017 року Рада з МСБО представила остаточний варіант коригувань, головна мета яких полягає у проясненні порядку переведення нерухомості до інвестиційної категорії або з інвестиційної категорії (параграф 57 стандарту), що має відбуватися «тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у її використанні». Нині застережено, що подібна рекласифікація можлива, але тільки якщо справді відбулася зміна у використанні нерухомого майна. Нова редакція параграфу 57 зазначає, що зміна характеру використання відбувається тоді, коли об'єкт починає/припиняє відповідати визначенню інвестнерухомості. Крім того, нова редакція цього параграфу вказує на те, що свідчення таких змін, перелічені в параграфі 57, є лише прикладами. Відповідні зміни до МСБО 40 набули чинності з початку 2018 року.

Даний оновлений стандарт на фінансову звітність Товариства за 2018 рік впливу не має.

• МСБО (IAS) 12 "Визнання відстрочених податкових активів по нереалізованих збитках".

Комітет МСФО запропонував поправки до МСФЗ (IAS) 12, які уточнюють визнання відкладених податкових активів щодо нереалізаційних збитків, пов'язаних з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю (п. 29А МСФЗ (IAS) 12). Стандарт доповнений ілюстрацією того, як в результаті зниження справедливої вартості фінансового інструменту через зростання ринкової процентної ставки виникає від'ємна податкова різниця. Адже при продажу або погашенні такого активу організація отримує вирахування для цілей оподаткування в розмірі номінальної (а не справедливої) вартості активу і тим самим зможе реалізувати відстрочений податковий актив. Зміни обов'язкові до застосування з 2017 року.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

• МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій».

Ці поправки були опубліковані 20 червня 2016р. і вступають в силу починаючи для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 р. і пізніше. Затверджені поправки стосуються трьох аспектів

уточнюють окремі умови та ситуації, що виникають при виплатах, заснованих на пайових інструментах компанії.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

• IFRS 10 та IAS 28 "Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими підприємствами чи підприємствами спільної діяльності".

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

«Щорічні удосконалення МСФЗ».

КТМФЗ 22 «Транзакції з іноземною валютою та облік авансів»

Ще один новий додаток у звітності з МСФЗ, актуальний із початку цього року — це Тлумачення до стандартів МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». КТМФЗ 22 «Транзакції з іноземною валютою та облік авансів» було представлено в остаточному варіанті Комітетом із Тлумачень МСФЗ (входить у склад Ради з МСБО) у грудні 2016 року для прояснення вибору обмінних курсів у випадку з передоплатами (авансами) в транзакціях із іноземними валютами. Комітет із Тлумачень дійшов висновку, що: датою транзакції з іноземною валютою з метою визначення обмінного курсу є дата первісного визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають унаслідок передоплати отриманої або виплаченої; у випадку кількох транзакцій із виконанням або отриманням передоплати організація визначає дату для кожної транзакції окремо.

Дані тлумачення не мають впливу на фінансову звітність Товариства за 2018 рік.

Примітка 5. Суттєві положення облікової політики

Положення про облікову політику Товариства затверджено наказом по підприємству № 1 від 05.01.2018р.

Наказом затверджується:

- Відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій відповідно МСБО;
- Здійснення обліку господарських операцій за методом нарахування;
- Складання фінансової звітності виключно на підставі даних бухгалтерського обліку у відповідності з МСФЗ ;
- Основні якісні характеристики фінансової звітності : доречність та достовірність;
- Складання фінансової звітності на основі припущення щодо безперервності діяльності;
- Дотримання відповідності доходів та витрат;
- Визнання активів та зобов'язань, доходів та витрат у фінансовій звітності розгорнуто, крім випадків, коли це вимагається або дозволяється стандартом або інтерпретацією.
- Операційний цикл – 12 місяців;
- Поріг суттєвості у розмірі:
 - 5 % від підсумку відповідно всіх активів, усіх зобов'язань і власного капіталу - для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;
 - 2 % чистого прибутку (збитку) підприємств - для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
 - 6 000,00 грн. для визначення активу основним засобом.
- Облік необоротних активів за історичною собівартістю за вирахуванням зносу;
- Прямолінійний метод амортизації основних засобів та нематеріальних активів із застосуванням строків, наведених у Наказі про облікову політику та МСБО;
- Облік фінансових інструментів за справедливою вартістю (дебіторської заборгованості за договорами відступлення права вимоги, договорами факторингу), як таких, що утримуються до погашення або для продажу;

- Облік фінансових інструментів за амортизованою вартістю (безвідсоткової дебіторської або кредиторської заборгованості за договорами позики), як таких, що утримуються до погашення з ефективною ставкою відсотка, що дорівнює 0;
- Створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю з моменту первісного визнання активу;
- Класифікація непоточного активу як утримуваного для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання;
- Облік непоточних активів, класифікованих як утримувані для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж;
- Застосування параграфів БЗ-Б8 МСФЗ 16 щодо звільнення від визнання операцій з оренди приміщення фінансовою операцією.

Примітка 6. Основні засоби

Обмеження права власності на основні засоби, що належать Товариству немає. Основні засоби не знаходяться в заставі в якості забезпечення зобов'язань.

тис.грн.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Первісна вартість	68	68
Машини та обладнання	63	63
Меблі	5	5
Знос	62	62
Машини та обладнання	57	57
Меблі	5	5
Залишкова вартість	3	3

На дату балансу Товариство здійснило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування несуттєво відрізняється від балансової вартості основних засобів.

Стаття балансу оцінюється як несуттєва.

Примітка 7. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства обліковується Програмне забезпечення.

Кожного року на дату складання Балансу Товариством оцінюється зменшення корисності цього активу. Зменшення корисності не відбувається.

тис. грн.

Нематеріальні активи	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Первісна вартість	2	2
Знос	2	2
Залишкова вартість	0	0

Стаття балансу оцінюється як несуттєва.

Примітка 8. Довгострокові фінансові інвестиції. Інші фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції Товариства представлені наступним чином: тис. грн..

Довгострокові фінансові інвестиції	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Частка в СК ТОВ Фірма «ВОСТОК»	1467	1467
Разом	1467	1467

Для обліку довгострокових фінансових інвестицій Товариством використовується бізнес модель обліку активів за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку як таких, що утримуються для погашення чи для продажу.

Стаття балансу оцінюється як суттєва.

Примітка 9. Поточна дебіторська заборгованість (рядки Звіту про фінансовий стан 1125, 1155)

Поточна дебіторська заборгованість Товариства представлена наступним чином:

тис. грн.

Дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Дебіторська заборгованість за винагородою за управління активами фондів (рядок 1125)	147	47
Інша поточна заборгованість (рядок 1155)	3160	4999
Разом поточна дебіторська заборгованість	3307	5048

За період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. ТОВ «КУА «Форвард» було продано інвестиційних сертифікатів на 2 186 тис. грн., що відображає стр.1160 Ф№1 у порівнянні з 2017 роком у якому було придбано інвестиційні сертифікати на суму 2 406 тис. грн. та внаслідок чого зростає стр.1155 Ф№1 дебіторська заборгованість на 1 839 тис. грн. у порівнянні з минулим 2017 роком стр.1155.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання актив оцінюється за справедливою вартістю з урахуванням витрат, понесених Товариством на придбання даного активу. Подальша оцінка фінансових інструментів відбувається за справедливою вартістю з відображенням коригувань на рахунках 7 та 9 класу рахунків бухгалтерського обліку.

Для обліку поточної дебіторської заборгованості Товариством використовується бізнес модель обліку активів за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку як таких, що утримуються для погашення чи для продажу.

Оцінка іншої поточної заборгованості (рядок 1155 Балансу) є суттєвою у складі статей Балансу ТОВ «КУА «ФОРВАРД».

Примітка 10. Грошові кошти

Грошові кошти Товариства представлені наступним чином:

тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Рядок 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	3	3

Оцінка грошових коштів є суттєвою у складі статей Балансу ТОВ «КУА «ФОРВАРД».

Примітка 11. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції представлені наступним чином:

тис. грн..

Поточні фінансові інвестиції	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Інвестиційні сертифікати Закритих Індивідуалізованих Пайових Інвестиційних Фондів	6744	4558
Інші ЦП	198	198
Разом	6942	4756

Дана стаття балансу відноситься до суттєвих, та становить 42,15% активів Товариства.

До придбаних інвестиційних сертифікатів застосовується наступна модель бізнесу, а саме: використовується бізнес модель обліку активів за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку як таких, що утримуються для продажу.

Товариством планується продаж цих активів протягом операційного циклу (12 міс.).

Примітка 12. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис.грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0	0
Інші поточні зобов'язання (отримані поточні позики)	2157	1707

Оцінка інших поточних зобов'язань у складі статей Балансу ТОВ «КУА «ФОРВАРД» станом на 31.12.2018 року є суттєвою.

Товариством планується погашення цих зобов'язань протягом операційного циклу

Примітка 13. Власний капітал

Власний капітал Товариства Складається з:

- зареєстрованого (пайового) капіталу;
- резервного капіталу;
- нерозподіленого прибутку.

Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складає 10 000,0 тис.грн. (Десять мільйонів грн. 00 коп.), сформований грошовими коштами в повному обсязі.

Загальна сума власного капіталу Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 9 568 тис.грн., у т.ч.:

Статутний капітал Товариства становить 10 000 тис. грн.

Резервний капітал станом на 31.12.2018 р. становить 2 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. (-434) тис. грн.

У порівнянні з 2017 роком нерозподілений прибуток ТОВ «КУА «Форвард» становить 5 тис. грн. в той час як на кінець 2017 року був 18 тис. грн. Прибуток отриманий за рахунок продажу інвестиційних сертифікатів придбаних у 2018 році для продажу.

Примітка 14. Визнання доходів і витрат

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Товариства, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Витрати визнаються в періоді отримання доходів.

тис.грн.

Стаття доходів (витрат)	За звітний період (2018 р.)	За аналогічний період попереднього року (2017 р.)
1	3	4
Чистий дохід від реалізації послуг (операційні доходи):	191	179
Валовий прибуток від операційної діяльності	191	179

Інші операційні доходи	46	47
Адміністративні витрати:	(361)	(344)
- Матеріальні витрати	-	-
- Витрати на оплату праці	199	175
- Відрахування на соціальні заходи	57	51
- Амортизація	-	-
Інші операційні витрати:	(105)	118
Фінансовий результат від операційної діяльності:		
прибуток		
збиток	(124)	(118)
Інші фінансові доходи	2318	7696
Фінансові витрати	(2186)	(7560)
Фінансовий результат до оподаткування:		
прибуток	8	18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(3)	-
Чистий фінансовий результат:		
прибуток	5	18

За результатами 2018 року отриманий Товариством прибуток до оподаткування склав 8 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

Примітка 15. Звіт про рух грошових коштів

	За звітний період (2018 р.)	За аналогічний період попереднього року (2017 р.)
1	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності	-9	298
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	-	297
Рух коштів у результаті фінансової діяльності	9	-
Чистий рух грошових коштів	-	-
Залишок коштів на початок періоду	3	4
Залишок коштів на кінець періоду	3	3

Примітка 16. Операції з пов'язаними сторонами.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Примітка 17: Інформація щодо судових справ, в яких однією зі сторін є ТОВ «КУА «ФОРВАРД»:

На дату затвердження звітності ТОВ КУА «ФОРВАРД» не має судових справ.

Примітка 18. Управління фінансовими ризиками

Валютний ризик.

Станом на 31.12.2018 року валютна заборгованість Товариства відсутня, ризик від змін валютних курсів відсутній.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу простроченої заборгованості.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ризик ліквідності у зв'язку з незначним розміром кредиторської заборгованості незначний.

Директор

Головний бухгалтер



І.В. Кошкін

М.А. Клименко

...и, прокумувано и скріплено
всім печатки Госарства
Директор

В. В. Борбос
В. В. Борбос
В. В. Борбос

