

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

Примітки до фінансової звітності за квартал, який закінчився 31 грудня 2020 року, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до форми №1 “Баланс”:

Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2020 року складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз’яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз’яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Облікова політика у товаристві регламентується чинним законодавством України та наказом керівника ТОВ «КУА «Форвард». Протягом року зберігається незмінність облікової політики. Валютою звітності є національна валюта України, одиниця виміру вартисних показників - одна тисяча гривень.

Придбані (створені) основні засоби зараховані на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об’єкт основних засобів. Основні засоби відображені в фінансовій звітності за історичною вартістю. Норми і методи амортизації застосовуються згідно прямолінійного методу, амортизація нараховується по кожному об’єкту основних засобів. За звітний період не було переоцінки вартості основних засобів. Запаси станом на кінець дня 31.12.2020р. відсутні.

Визнання і оцінка реальної дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ. Резерв сумнівних та безнадійних боргів створюється, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. На кінець звітного періоду величина резерву сумнівних та безнадійних боргів відсутня.

Дооцінка та уцінка запасів у звітному періоді не проводилася. Метод оцінки вибуття запасів на протязі звітного періоду не змінювався. Облік малоцінних необоротних матеріальних активів відображується згідно чинного законодавства України.

Довгострокової заборгованості, відстрочених податкових активів, інших необоротних активів товариство станом на 31.12.2020р. не має, Інші фінансові інвестиції становлять 1 467 тис. грн. та складаються з корпоративних прав товариства, Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками становить 519 тис. грн. та складається з заборгованості фондів в управлінні за винагороду компанії, Інша поточна дебіторська заборгованість станом на кінець дня 31.12.2020р. становить 8 105 тис. грн. та складається з заборгованості по договорам купівлі-продажу цінних паперів та договорах відступлення прав вимоги. Поточні фінансові інвестиції на кінець звітного періоду відсутні. Витрати майбутніх періодів Товариства станом на кінець дня 31 грудня 2020 року відсутні.

Відомості про власний капітал: Статутний капітал становить 10 000 тис. грн. (Десять мільйонів) грн., На дату складання фінансової звітності зареєстрований капітал ТОВ «КУА «Форвард» сплачено у повному обсязі.

Резервний капітал становить 3 тис. грн., непокритий збиток 617 тис. грн., вилучений капітал відсутній.

Короткострокових кредитів банків, поточної заборгованості за довгостроковими зобов’язаннями та векселів виданих немає. Інші поточні зобов’язання становлять 484 тис. грн.. та складається переважно з заборгованості по договору відступлення прав вимоги.

Примітки до форми №2

Фінансові результати діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності за квартал, що закінчився 31 грудня 2020 року включно, сформовані із дотриманням положень МСФЗ.

За 2020 рік чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відображений в сумі 435 тис. грн.. За результатами фінансово-господарської діяльності за звітний період ТОВ «КУА «Форвард» отримало прибуток в сумі 6 тис. грн.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. При цьому валовий прибуток від реалізації цінних паперів розраховується, як різниця між чистим доходом і собівартістю реалізованих цінних паперів. Собівартість реалізованих послуг складається з виробничої собівартості послуг, яка була реалізована протягом звітного періоду. За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у "Звіті про фінансові результати" відображається в момент знаходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства. За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання. До форми № 2, протягом року коригувань та змін не вносилось.

Вартість чистих активів Товариства станом на кінець дня 31 грудня 2020 року становить 9 386 тис. Грн..

Примітки до Форми №3:

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. До форми № 3, протягом звітного періоду коригувань та змін не вносилось. Рух грошових коштів в результаті операційної діяльності: Операційна діяльність - це основний вид діяльності акціонерного товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності підприємства, що приносить доходи, тобто: доходи від діяльності з керування активами

Примітки до Форми № 4 «Звіт про власний капітал»:

1. Станом на 31.12.2020 р. Товариство має власний капітал в сумі 9386 тис. Грн. Статутний капітал становить 10 000 (Десять мільйонів) тис. Грн., який сплачений на 100 відсотків. Непокритий збиток - 617 тис. Грн Додатковий вкладений капітал відсутній. Резервний капітал становить 3 тис. Грн.

Керівник



І.В.Кошкін

Головний бухгалтер

О.В.Серебрянська