

ІМОНА

аудит

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 565-77-22

Ідентифікаційний код юридичної особи: 23500277
Банківські реквізити:
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483 в ПАТ
«Райффайзен Банк Аваль»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В
УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ
З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОІНВЕСТ»,
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

Розділ I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»,** (далі – Фонд або АТ «ФОРСАЙД»), активи якого перебувають в управлінні **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»** (далі - Товариство або ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід за 2020 рік), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність **АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»,** активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», та яка додається до нашого Звіту, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає в усіх суттєвих аспектах вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016 - 2017 років, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 01 липня 2018 року, та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2020 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудитори зазначають, що АТ «ФОРСАЙД» зареєстрований в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців (далі ЄДР) тільки 14 грудня 2020 року

та почав свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Фонду супроводжується ризиками.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Фонду безперервно продовжувати діяльність, тому використовував внутрішню політику обачності у своїй діяльності та припущення про безперервність функціонування Фонду, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів, не враховуючи зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Фонду на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому, надана аудиту фінансова звітність АТ «ФОРСАЙД» не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання фінансової звітності Фонду.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Метою нашого аудиту є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом всього аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури щодо таких ризиків, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для забезпечення підстав для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті

помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, неправильне трактування або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, яка має значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які є прийнятними за даних обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Фонду;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і пов'язаних з ними розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити діяльність Фонду на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД»
2	Код за ЄДРПОУ	44069139
3	Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
4	Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців	14.12.2020 року, номер запису 1000701020000090196
5	Основні види діяльності за КВЕД - 2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)
6	Тип, вид та клас Фонду	Закритий, недиверсифікований, венчурний
7	Дата та номер свідоцтва про	Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та

	внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ	фондового ринку № 01069, дата 29.12.2020 року
8	Реєстраційний код за ЄДРІСІ	13301069
9	Термін, на який створено Фонд	30 років з дати внесення до ЄДРІСІ.
10	Місцезнаходження	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6

Назва Фонду, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені достовірно.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» створено згідно Рішення єдиного засновника АТ «ФОРСАЙД» №1 від 19 серпня 2020 року. Єдиним засновником Фонду є Прокопенко Тетяна Юріївна (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 2337809466)

Фонд здійснює свою діяльність відповідно до Статуту, Регламенту та Інвестиційної Декларації. Статут Фонду був затверджений Рішенням єдиного засновника АТ «ФОРСАЙД» №3 від 14 грудня 2020 року та зареєстрований в ЄДР Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією також 14 грудня 2020 року за номером 1000701020000090196.

Регламент та Інвестиційна декларації АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» затверджені Протоколом Наглядової ради Фонду № 2 від 15.12.2020 року та зареєстровані у НКЦПФР 29.12.2020 року.

Рішенням єдиного засновника АТ «ФОРСАЙД» №3 від 14 грудня 2020 року було створено Наглядову раду Фонду та обрано трьох членів Наглядової ради: Прокопенко Тетяну Юріївну (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 2337809466), Пшечука Ігоря Олександровича (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 3448005756) та Сархоша Юрія Дмитровича (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 3477300272).

Також, вказаним Рішенням засновника було затверджено проект договору з компанією з управління активами, а саме: з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ» (код юридичної особи 42000385), яке має відповідну ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 13.11.2018 року № 795, строк дії ліцензії з 13.11.2018 року – необмежений термін. 15.12.2020 року був укладений Договір про управління активами корпоративного інвестиційного фонду з ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» за № 15122020-КУА, за яким здійснювалось управління активами АТ «ФОРСАЙД» і станом на звітну дату.

Рішенням Засідання Наглядової ради Фонду від 14 грудня 2020 року (протокол №1 від 14.12.2020 року) Головою Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» було обрано Прокопенко Тетяну Юріївну з 14 грудня 2020 року, Секретарем Наглядової ради було обрано Пшечука Ігоря Олександровича також з 14 грудня 2020 року.

Відповідно до Рішення єдиного засновника АТ «ФОРСАЙД» від 14.12.2020 року №3 Фондом був укладений з ТОВ «А.М.АЛЬФА ГРУП» Договір суборенди приміщення № 141220/П7-30 від 14.12.2020 року зі строком дії договору до 31.12.2022 року за адресою: 01014, м. Київ, вул. Болсуновська, будинок 6.

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»** наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ»
2	Ідентифікаційний код	42000385
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
4	Місцезнаходження юридичної особи	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6,
5	Директор Товариства	Терещенко Людмила Сергійовна

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені достовірно.

Щодо можливості (спроможності) Фонду безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Фонд продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Фонду підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Фонду.

Зібрані докази та аналіз діяльності Фонду не дають аудиторам підстав сумніватись в його здатності безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Фонду ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Фонду.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом облікової політики Фонду вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності АТ «ФОРСАЙД» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Фонду, здійснюються згідно Наказу Товариства «Про затвердження облікової політики згідно з МСФЗ» № 04/01/20/ від 14.12.2020 року. Бухгалтерський облік Фонду автоматизований та ведеться за допомогою комп'ютерної програми 1С: Бухгалтерія, версія 8.

Облікова політика Фонду в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями (надалі Закон № 996) та Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Облікова політика АТ «ФОРСАЙД» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які використовуються при веденні обліку та складанні звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Фонду.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Інформація щодо видів активів

Загальний розмір активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ», станом на 31.12.2020 року складає 6 266 тис. грн..

Нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції, основні засоби та інші необоротні активи

За результатами аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі АТ «ФОРСАЙД» станом на 31 грудня 2020 року обліковуються нематеріальні активи, до складу яких включено: права користування об'єктом оренди згідно Договору суборенди приміщення № 141220/П7-30 від 14.12.2020 року (зі строком дії договору до 31.12.2022 року) за залишковою вартістю на суму 16 тис .грн., яка дорівнює первісній вартості, оскільки Договір суборенди приміщення був заключений тільки 14 грудня 2020 року и накопичена амортизація за цим нематеріальним активом дорівнює нулю.

Згідно вимог МСФЗ 16 «Оренда», Фонд детально відображає в обліку всю інформацію щодо довгострокових договорів оренди, а саме: активи у формі права користування окремо від інших активів, зобов'язання з оренди окремо від інших зобов'язань, амортизацію активів у формі права користування відповідно до виду базового активу, відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди, балансову вартість активів у формі права користування на кінець звітного періоду відповідно до виду базового активу. Інформація щодо довгострокових договорів оренди розкрита Фондом в Примітках до річної фінансової звітності.

Станом на 31.12.2020 року на балансі АТ «ФОРСАЙД» не обліковуються: незавершені капітальні інвестиції, основні засоби, довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи.

Запаси

Станом на 31.12.2020 року на балансі Фонду не обліковуються запаси, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Фінансові інвестиції

На балансі Фонду на звітну дату не обліковуються ні довгострокові фінансові інвестиції, ні поточні фінансові інвестиції, що підтверджується первинними документами бухгалтерського обліку.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Фонду в національній валюті на поточних рахунках в АТ «АСВІО БАНК» (МФО 353489) станом на 31.12.2020 року склав 6 250 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Фонду.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 року на балансі Фонду не обліковується дебіторська заборгованість , що відповідає даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Порівняльного періоду у Фонду не має, оскільки він зареєстрований 14.12.2020 року.

На думку Аудиторів, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» за 2020 рік в цілому достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів фінансової звітності, чинного законодавства України щодо визнання та класифікації активів.

Інформація щодо видів зобов'язань

Загальний розмір зобов'язань АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ», станом на 31.12.2020 року складає 18 тис. грн.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду

Аудитори зазначають, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Фонду в цілому відповідають вимогам Облікової політики на 2020 рік та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі Фонду обліковуються інші довгострокові зобов'язання в сумі 8 тис. грн. за договором суборенди приміщення № 141220/П7-30 від 14.12.2020 року з ТОВ «А.М.АЛЬФА ГРУП» (код ЄДРПОУ 40632479) зі строком дії до 31.12.2022 року.

Станом на звітну дату на балансі Фонду обліковується поточна кредиторська заборгованість в сумі 10 тис. грн., а саме:

- за довгостроковими зобов'язаннями за вище вказаним договором суборенди приміщення в сумі 8 тис. грн. та
- за товари, роботи та послуги в сумі 2 тис. грн. за договорами надання комунальних послуг за орендоване приміщення.

Короткострокові кредити банків, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за розрахунками із внутрішніх розрахунків, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками зі страхування на балансі Фонду станом на 31 грудня 2020 року не обліковуються, що в цілому відповідає даним реєстрів бухгалтерського обліку.

На думку Аудиторів, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» за 2020 рік в цілому достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що за період своєї діяльності з дати реєстрації до звітної дати, а саме: з 14.12.2020 року по 31.12.2020 року АТ «ФОРСАЙД» не отримав доходів, що відповідає первинним документам бухгалтерського обліку.

Витрати

Загальний розмір витрат АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

«ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ», станом на 31.12.2020 року складає 2 тис. грн

На думку аудиторів, облік витрат Фонду ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Фонду за звітний період здійснюється на підставі первинних документів. За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам щодо витрат Фонду, в цілому відповідають даним фінансової звітності АТ «ФОРСАЙД» за 2020 рік.

За звітний період сума витрат Фонду склала 2 тис. грн. До складу витрат включені адміністративні витрати з оренди приміщення в сумі 2 тис. грн.

Таким чином, за результатами своєї діяльності за 2020 рік АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», отримало непокритий збиток в сумі 2 тис. грн., а сукупний дохід Фонду за 2020 рік дорівнює сумі збитку.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за звітний період в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Фонду. Інформація щодо доходів та витрат розкрита Фондом у Примітках до фінансової звітності за 2020 рік.

На думку аудиторів, фінансові звіти Фонду відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація щодо Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Фонду надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Фонду генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Фонд не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2020 року на рахунках Фонду у АТ «АСВІО БАНК складає 6 250 тис. грн.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

За даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) власний капітал Фонду станом на 31 грудня 2020 року складає суму 6 248 тис. грн.

Власний капітал АТ «ФОРСАЙД» складається із зареєстрованого Статутного капіталу в розмірі 6 250 тис. грн. та Непокритого збитку в розмірі 2 тис. грн.

Капіталу у дооцінках, Додаткового капіталу (Емісійного доходу), Неоплаченого капіталу та Вилученого капіталу станом на 31.12.2020 року на балансі Фонду не має.

У 2020 році Фондом дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

На думку аудиторів, розмір та структура власного капіталу АТ «ФОРСАЙД» станом на 31 грудня 2020 року в усіх суттєвих аспектах відображені у фінансовій звітності Фонду достовірно. Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Фонду протягом 2020 року наведено в Примітках до річної фінансової звітності та Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

«Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Статутний капітал

Зареєстрований статутний капітал АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» станом на 31 грудня 2020 року становить 6 250 000,00 грн. (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), поділений на 6 250 000 (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна. Вказаний розмір статутного капіталу є початковим розміром статутного капіталу, який було створено відповідно до статті 3 Статуту АТ «ФОРСАЙД» для забезпечення реєстрації та початку діяльності Фонду (Рішення засновника АТ «ФОРСАЙД» №1 від 19.08.2020 року).

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 11 вересня 2020 року було надано Фонду тимчасове свідоцтво № 002489 про реєстрацію випуску акцій з метою формування початкового капіталу Фонду та засвідчено випуск акцій АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» на загальну суму 6 250 000,00 грн. (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, простих іменних акцій 6 250 000 (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) штук; форма існування акцій – бездокументарна.

Згідно даних банківських виписок АТ «АСВІО БАНК» (МФО 353489) від 10.12.2020 року і від 11.12.2020 року, грошовий внесок на загальну суму 6 250 000 грн. (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок) підтверджує сплату початкового статутного капіталу Фонду.

Аудитори зазначають, що розмір статутного капіталу АТ «ФОРСАЙД» відповідає установчим документам і початковий капітал Фонду повністю сформовано виключно грошовими коштами єдиного засновника фонду.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 29 грудня 2020 року (свідоцтво № 002771) зареєстровано випуск акцій АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» на загальну суму 6 250 000,00 грн. (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, простих іменних акцій 6 250 000 (шість мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) штук; форма існування акцій – бездокументарна. Тимчасове свідоцтво № 002489 від 11 вересня 2020 року про реєстрацію випуску акцій було анульоване.

Протягом 2020 року розміщення та викупу акцій не відбувалося, що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Сума Непокритого збитку Фонду станом на 31.12.2020 року становить 2 тис. грн.

Станом на звітну дату на балансі Фонду відсутні Капітал у дооцінках, Додатковий капітал (Емісійний дохід), Неоплачений капітал та Вилучений капітал.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» статутним документам. Частка держави в статутному капіталі Фонду відсутня.

На думку аудитора, формування та сплата статутного капіталу Фонду в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства

Щодо вартості чистих активів

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування

АТ «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», у своїй діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів.

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2020 року становить 6 248 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Фонду на вказану дату.

Активи Фонду становлять 6 266 тис. грн., з них: необоротні активи – 16 тис. грн. та оборотні активи – 6 250 тис. грн.,

Зобов'язання Фонду становлять 18 тис. грн.

Власний капітал становить 6 248 тис. грн.

Слід зазначити, що розмір активів Фонду відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законодавством. Вимоги нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів Фондом дотримуються.

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висувуються до окремих видів ІСІ.

Інформація про вартість чистих активів у розрахунку на одну акцію АТ «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», який визначається діленням вартості чистих активів фонду (тис. грн.) на кількість акцій, що знаходяться в обігу (штук) становить 0,9997 грн. (6 248 тис. грн. / 6 250 000штук).

Склад та структура активів, що перебувають в портфелі Фонду

Таблиця 3

Активи ІСІ	Сума (тис. грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)
Грошові кошти на поточних рахунках в банку	6 250	99.74
Інші інвестиції (права користування об'єктом оренди)	16	0.26
Усього	6 266	100

На думку аудитора, склад та структура активів Фонду відповідає вимогам діючого законодавства та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, в тому числі вимогам «Положення про склад і структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 10 вересня 2013 року № 1753 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01 жовтня 2013 року за № 1689/24221, що висувуються до даного виду ІСІ.

Про суми витрат відшкодованих за рахунок активів Фонду

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

На думку аудитора, витрати відшкодовані за рахунок активів Фонду, відповідають вимогам діючого законодавства та нормативних документів НКЦПФР, в тому числі «Положенню про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1468 від 13.08.2013 р.

Відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановленому законом

Аудитори підтверджують, що розмір активів АТ «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», відповідає мінімальному обсягу активів, встановленому законом.

Про ступінь ризику ІСІ

Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597 по венчурним фондам такий розрахунок не здійснюється.

Інформація щодо системи управління ризиками розкрита Фондом у Примітках до фінансової звітності за 2020 рік.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

У звітному періоді АТ «ФОРСАЙД», фактично здійснював свою діяльність з 14.12.2020 року по 31.12.2020 року, ніяких фінансових операцій за цей період не проводив і станом на 31.12.2020 року служба внутрішнього аудиту (контролю) у Фонду не була створена.

Станом на 20 січня 2021 року активи АТ «ФОРСАЙД» перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДКЕПІТАЛ» згідно договору про управління активами № №200121-КУА від 20.01.2020 року. Тому з вказаної дати внутрішній аудит (контроль) Фонду здійснює служба внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «БУДКЕПІТАЛ».

Єдиним Учасником ТОВ «КУА «БУДКЕПІТАЛ» 20 грудня 2019 року (Наказ № 3-ВА) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) у новій редакції. Положення є внутрішнім нормативним документом і розроблене згідно з вимогами законодавства України про регулювання ринку цінних паперів і ринку фінансових послуг та Рішення НКЦПФР Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку № 996 від 19.07.2012 року (зі змінами та доповненнями).

Згідно наказу Товариства №3-30 від 06.11.2020 року на посаду внутрішнього аудитора призначено Сутягіну Ярославу Олегівну, яка є внутрішнім аудитором і станом на 31.12.2020 року.

Аудитори зазначають, що в ТОВ «КУА «БУДКЕПІТАЛ» існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Стан корпоративного управління

На виконання вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080-IV від 05.07.2012р. (зі змінами та доповненнями) та статей 5,6,7 Статуту АТ «ФОРСАЙД» Фондом з метою захисту законних прав і інтересів своїх учасників, були створені наступні органи управління:

- Загальні збори учасників;
- Наглядова рада.

Загальні збори учасників є вищим органом управління АТ «ФОРСАЙД».

Рішенням єдиного засновника АТ «ФОРСАЙД» №3 від 14 грудня 2020 року створена Наглядова рада Фонду. До складу Наглядової ради входить Голова, Секретар та член Наглядової ради.

Станом на 31.12.2020 року Головою Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» є Прокопенко Тетяна Юріївна з 14 грудня 2020 року, Секретарем Наглядової ради є Пшечук Ігор Олександрович також з 14 грудня 2020 року, а членом Наглядової ради є Сархош Юрій Дмитрович, які були обрані на свої посади рішенням засідання Наглядової ради Фонду від 14.12.2020 року (Протокол №1).

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін згідно МСБО 24

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Фондом або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

За даними, наданими аудиторам управлінським персоналом, станом на 31.12.2020 року пов'язаними сторонами Фонду є:

Інформація про пов'язаних осіб корпоративного фонду Інформація про учасників та голову наглядової ради (представника єдиного учасника-юридичної особи) корпоративного інвестиційного фонду

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - засновника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника, голови наглядової ради корпоративного фонду або серія (за наявності) та номер паспорта*	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі корпоративного фонду, %	Належність фізичної особи - засновника до суб'єктів, визначених статтею 3 Закону України «Про запобігання корупції», та/або частка державної чи комунальної власності в юридичній особі - засновнику
1	2	3	4	5	6	7
А		Засновники - фізичні особи				
	1.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	паспорт громадянина України серії СК №451799, виданий Міським відділом №2 Білоцерківського МУГУ МВС України в Київській області 30 січня 1997 року	100,00	Не належить
Б		Засновники - юридичні особи				
		Немає	Немає	Немає	0	Немає
В		Голова Наглядової ради корпоративного фонду				
	1.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	паспорт громадянина України серії СК №461799, виданий Міським відділом №2 Білоцерківського МУГУ МВС України в Київській області 30 січня 1997 року	100,00	Не належить
		Усього:			100,00	

Інформація про пов'язаних фізичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - засновника корпоративного фонду, членів її сім'ї та інших пов'язаних осіб*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРСАЙД"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00
2.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43985031	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЕНДЛЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00
3.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00
4.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43954181	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БЛУМБЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00
5.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НЕОН ІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00
6.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	K	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПРОФІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,99
7.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	100,00

8.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юрійівни)	2823716774	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ГОЛДЕН-ПАРК“	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	99,90 (до 21.12.20 20 р.)
9.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юрійівни)	2823716774	I	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ “ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ“	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00
10.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юрійівни)	2823716774	I	39599596	АСОЦІАЦІЯ «БУДІВЕЛЬНА ГРУПА «БУД ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	0,00
11.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юрійівни)	2823716774	I	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ВЕСТЕРОС”	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	0,00

Інформація про пов'язаних юридичних осіб, у яких беруть участь учасники, які володіють часткою, що становить не менше 20 % статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування та код за ЄДРПОУ засновника корпоративного інвестиційного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Інформація про осіб, які володіють не менше 20% статутного капіталу юридичних осіб - учасників, які володіють часткою, що становить не менше 20% статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Повне найменування та код за ЄДРПОУ юридичної особи - засновника корпоративного інвестиційного фонду	Код за ЄДРПОУ юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі засновника корпоративного фонду, %
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-

Інформація про юридичних осіб, у яких корпоративний фонд бере участь

№ з/п	Повне найменування та код за ЄДРПОУ корпоративного фонду	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», 44069139	-	-	-	-	-

Інформація про пов'язаних осіб голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду

№ з/п	Прізвища, імена, по батькові голови та членів наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду та членів його (їх) сім'ї	Реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРСАЙД"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00	Голова Наглядової ради
2.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43985031	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЕНДЛЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00	Секретар Наглядової ради
3.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, буд. 6	50,00	Учасник
4.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	43954181	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БЛУМБЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00	Секретар Наглядової ради
5.	Прокопенко Тетяна Юріївна	2337809466	I	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НЕОН ІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська, 6	100,00	Учасник

6.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	К	42000385	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПРОФІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , буд. 6	99,99	Учасник
7.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	40447696	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , буд. 6	100,00	Директор
8.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	41596945	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГОЛДЕН-ПАРК"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , буд. 6	99,90	Учасник (до 21.12.2020 р.)
9.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	43502581	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ПРОКОПЕНКО ТА ПАРТНЕРИ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , буд. 6	50,00	Керуючий партнер
10.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	39599596	АСОЦІАЦІЯ «БУДІВЕЛЬНА ГРУПА «БУД ДЕВЕЛОПМЕНТ»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , буд. 6	0,00	Директор
11.	Прокопенко Олексій Юрійович (рідний брат Прокопенко Тетяни Юріївни)	2823716774	I	42080680	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ВЕСТЕРОС"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Секретар Наглядової ради
12.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРСАЙД"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Секретар Наглядової ради
13.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	43985031	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЕНДЛЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Член Наглядової ради
14.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	38077991	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОФІСНИЙ ЦЕНТР "ПОЗНЯКИ"	02081, м. Київ, Дарницький район, вулиця Дніпровська набережна,	100,00	Учасник, Керівник

						будинок 19-а		
15.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	38039914	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ-СХІД"	03150, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Червоноармій ська, будинок 137	100,00	Учасник
16.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НЕОН ІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Голова Наглядової ради
17.	Пшечук Ігор Олександрович	3448005756	I	43954181	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БЛУМБЕР"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Член Наглядової ради
18.	Сархош Юрій Дмитрович	3477300272	I	44069139	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРСАЙД"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Член Наглядової ради
19.	Сархош Юрій Дмитрович	3477300272	I	41665840	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІАНКО»	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Голова Наглядової ради
20.	Сархош Юрій Дмитрович	3477300272	I	44057742	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НЕОН ІНВЕСТ"	01014, м. Київ, вул. Болсуновська , 6	0,00	Член Наглядової ради

Інші прямі родичі голови та членів Наглядової ради корпоративного інвестиційного фонду пов'язаності не мають.

Аудитори не отримали від управлінського персоналу інформацію щодо характеру та виду операцій з пов'язаними особами.

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

Дотримання законодавства у разі ліквідації

Протягом звітнього періоду ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» не планувало та не розпочинало процедури ліквідації АТ «ФОРСАЙД».

Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Ймовірність визнання на балансі Фонду непередбачених активів та/або зобов'язань дуже низька.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність АТ «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», у майбутньому відсутня.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Аудитори зазначають, що після дати балансу у АТ «ФОРСАЙД» відбулися події, які не знайшли відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2020 року, проте можуть мати суттєвий вплив на діяльність та фінансовий стан Фонду.

А саме, Рішенням єдиного учасника АТ «ФОРСАЙД» №5 від 19 січня 2021 року було припинено повноваження членів Наглядової ради Фонду: Прокопенко Тетяни Юріївни, Пшечука Ігоря Олександровича і Сархоша Юрія Дмитровича. Цим же Рішенням обрано нових трьох членів Наглядової ради АТ «ФОРСАЙД»: Ільясову Манжу Саїдаївну (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 2106019747), Мельника Івана Івановича (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 3125618795) та Жабровця Олександра Сергійовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків: 3177819555).

Рішенням Засідання Наглядової ради Фонду від 19 січня 2021 року (протокол №19/01/21 від 19.01.2021 року) Головою Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» було обрано Ільясову Манжу Саїдаївну з 19 січня 2021 року, Секретарем Наглядової ради було обрано Мельника Івана Івановича також з 19 січня 2021 року.

Рішенням єдиного учасника АТ «ФОРСАЙД» №6 від 20 січня 2021 року було розірвано Договір про управління активами корпоративного інвестиційного фонду АТ «ФОРСАЙД» з ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ» за № 15122020-КУА від 15.12.2020 року, за яким здійснювалось управління активами Фонду у періоді з 15.12.2020 року по 19.01.2021 року. Цим же Рішенням учасника Фонду було затверджено новий Договір про управління активами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД» з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «БУДЖЕПІТАЛ» за №200121-КУА від 20.01.2021 року, яке має відповідну ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 19.09.2013 року № 521, строк дії ліцензії з 19.09.2019 року – необмежений термін.

По заяві управлінського персоналу, інші події після дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, були відсутні.

Аудиторські оцінки, щодо виявлення можливого викривлення інформації у фінансовій звітності:

- для оцінки ризиків можливого суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, аудитором були виконані процедури оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища». Під час виконання процедур, необхідних для стримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», нами були подані запити до управлінського персоналу, який на нашу думку, може мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами

виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень:

- при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», активи якого станом на 31.12.2020 року перебували в управлінні ТОВ «КУА «ПРОФІНВЕСТ», за звітний період, Аудитом не було включено до звіту незалежного аудитора висловлення думки про надання впевненості щодо майбутньої дієздатності Фонду, фінансова звітність якого перевіряється, а також ефективності або результативності діяльності органів управління або посадових осіб Товариства із провадження господарської діяльності на сьогодні або у майбутньому;

- сторони Аудиту, аудитори і керівництво Фонду, визнають та погоджуються з тим, що внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Таблиця 4

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791
	Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3

3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора	Величко Ольга Володимирівна
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Перепечкіна Ірина Михайлівна
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100095
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення обов'язкового аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Додатковим договором № 1 від 15.02.2021 року до Договору № 15-1/02 від 15.02.2021 року про аудиторське обслуговування ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року).

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №0791 від 13.12.18 року). Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік,
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік,
- Звіту про власний капітал за 2020 рік,

Приміток до річної фінансової звітності за період з 01.01.2020 по 31.12.2020 року АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРСАЙД», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПРОФІНВЕСТ», на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

