

Інформація про діяльність ППФ НПЕУ за 2020

повне найменування пенсійного фонду;	Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України
контактна інформація пенсійного фонду	
місцезнаходження	02002, м. Київ, вул. М. Раскової, 23, кімната 1120
телефон, факс	380445850916
адреса електронної пошти	office@papf.kiev.ua
вебсайт	http://ppf.kiev.ua/
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ пенсійного фонду;	33107539
інформація про засновників пенсійного фонду: повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) фізичної особи;	Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України
інформацію про реєстрацію пенсійного фонду як фінансової установи (реєстраційний номер пенсійного фонду в Державному реєстрі фінансових установ, дата видачі, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи);	12101651 29.03.2005 №3812
Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд	
<i>Адміністратор</i>	32922283 ТОВ "Перший адміністратор пенсійного фонду"
місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.237
телефон, факс	380445850916
адреса електронної пошти	office@papf.kiev.ua
вебсайт	http://papf.kiev.ua/
<i>Особа, яка здійснює управління активами</i>	32162871 ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"
місцезнаходження	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.212
телефон, факс	380445851917
адреса електронної пошти	natasha@vipcompany.kiev.ua
вебсайт	http://www.vipcompany.kiev.ua
<i>Зберігач</i>	09807750 АТ "УКРСИББАНК"
місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, ВУЛИЦЯ АНДРІІВСЬКА, будинок 2/12
телефон, факс	+380 44 537 50 85
адреса електронної пошти	-
вебсайт	www.my.ukrsibbank.com
відомості про загальну кількість учасників пенсійного фонду;	36 183

відомості про загальну кількість вкладників - юридичних осіб пенсійного фонду;	14
відомості про пенсійні внески;	118 302.49
відомості про пенсійні виплати;	452 511.17
відомості про зміну чистої вартості активів пенсійного фонду;	100 445.29
відомості про зміну чистої вартості одиниці пенсійних активів пенсійного фонду;	0.005343
відомості про сукупний прибуток (збиток) від інвестування пенсійних активів пенсійного фонду;	895 244.55
відомості про об'єкти інвестування активів пенсійного фонду (щодо кожного напрямку інвестування, визначеного інвестиційною декларацією пенсійного фонду, окремо);	
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	44 680 566.11
Акції українських емітентів	3 652 671.60
Облігації українських емітентів	24 686 731.82
Нерухоме майно	7 005 983.70
Грошові кошти на вкладних (депозитних) та поточних рахунках у банку	10 763 875.90
Дебіторська заборгованість	472 948.01
інші інвестиції	3 664 804.83
відомості про обсяг переведених пенсійних коштів з пенсійного фонду;	
відомості про обсяг переведених пенсійних коштів до пенсійного фонду;	
відомості про сукупну винагороду суб'єктів, що надають послуги пенсійному фонду за рахунок пенсійних активів (адміністратора, осіб, що здійснюють управління активами пенсійного фонду, зберігача пенсійного фонду, аудитора, торговців цінними паперами та інших осіб);	1 537 508.24

відомості про коефіцієнт навантаження на пенсійний фонд (розраховується за формулою: $CB/(ЧВА1 - ЧВА0)$, де СВ - сукупна винагорода суб'єктів, що надають послуги пенсійному фонду за рахунок пенсійних активів за останній звітний квартал, ЧВА1 - чиста вартість активів пенсійного фонду станом на кінець останнього дня звітного кварталу, ЧВА0 - чиста вартість активів пенсійного фонду на початок звітного кварталу);

2.740481175

Інформація для оприлюднення в загальнодоступній базі даних Комісії

Квартал, за який подаються Дані:	1-й квартал
Дата, станом на яку подаються Дані:	31.03.2021
Дані Адміністратора: код за ЄДРПОУ	32922283
Дані Адміністратора: повне найменування	ТОВ "Перший адміністратор пенсійного фонду"
Дані пенсійного фонду: код за ЄДРПОУ	33107539
Дані пенсійного фонду: повне найменування	Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України
Дані пенсійного фонду: вид	Професійний НПФ

Довідка про склад, структуру та чисту вартість активів пенсійного фонду

Вартість активів пенсійного фонду, усього, грн	94927581.97
Вартість інвестицій в цінні папери, грн	73019969.53
Сума коштів на поточному та/або депозитному рахунку у банках, грн	10763875.9
Вартість інвестицій в об'єкти нерухомого майна, грн	7005983.7
Вартість інвестицій в банківські метали, грн	0
Вартість інших інвестицій, грн	3664804.83
Вартість дебіторської заборгованості, грн	472948.01
Сума зобов'язань пенсійного фонду, усього, грн	522714.47
Сума нерсоніфікованих внесків, грн	0
Сума заборгованості з перерахування помилково сплачених коштів, грн	0
Сума заборгованості з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку), грн	0
Сума заборгованості за нарахованими, але не здійсненими пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)), грн	0
Сума заборгованості з витрат на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду, грн	220249.22
Сума заборгованості з винагороди за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду, грн	220249.21
Сума заборгованості з оплати послуг зберігача, грн	19012.21
Сума заборгованості з оплати послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду, грн	0
Сума заборгованості з оплати послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами, грн	0
Сума заборгованості з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість, грн	63203.83
Сума заборгованості з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення, грн	0
Сума заборгованості щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені недержавним пенсійним фондом активи, грн	0
Сума інших зобов'язань пенсійного фонду, грн	0
Чиста вартість активів пенсійного фонду, грн	94404867.5
Кількість одиниць пенсійних активів, од.	45306877.9942788
Чиста вартість одиниці пенсійних активів, грн	2.083676291

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про склад ради пенсійного фонду

Посада	Голова
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Погорілий Валерій Валентинович

Дата набуття повноважень	16.03.2020
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	Вищий навчальний заклад "Університет економіки та права "КРОК"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	04635922
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	KP04635922/000266-19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	18.09.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	18.09.2019

Посада	Секретар
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Лісін Сергій Борисович
Дата набуття повноважень	16.03.2020
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	Вищий навчальний заклад "Університет економіки та права "КРОК"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	04635922
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	KP04635922/000254-19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	18.09.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	18.09.2022

Посада	Член
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Ситниченко Євгеній Геннадійович
Дата набуття повноважень	15.03.2020
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	Вищий навчальний заклад "Університет економіки та права "КРОК"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	04635922
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	KP04635922/000152-19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	25.07.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	25.07.2022

Посада	Член
--------	------

Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Кадькаленко Андрій Сергійович
Дата набуття повноважень	15.03.2020
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	Вищий навчальний заклад "Університет економіки та права "КРОК"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	04635922
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	KP04635922/000151-19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	25.07.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	25.07.2022

Посада	Член
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Пасік Наталія Григорівна
Дата набуття повноважень	15.03.2020
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	Приватне акціонерне товариство "Вищий навчальний заклад "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-55/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	21.11.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	21.11.2022

Інформація про юридичних осіб, з якими рада пенсійного фонду уклала договори

Код за ЄДРПОУ юридичної особи	32162871
Тип юридичної особи	особа, яка здійснює управління активами
Найменування юридичної особи	ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"
Місцезнаходження юридичної особи	м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.212
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) керівника	Суслов Сергій Олегович
Назва, дата видачі або прийняття відповідного рішення про видачу, номер та серія (за наявності) документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором*	
Дата укладання договору	13.04.2004

Код за ЄДРПОУ юридичної особи	09807750
Тип юридичної особи	зберігач пенсійного фонду
Найменування юридичної особи	АТ "УКРСИББАНК"
Місцезнаходження юридичної особи	м. Київ, МОСКОВСЬКИЙ пр.,60
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) керівника	Голінка Володимир Миколайович
Назва, дата видачі або прийняття	

відповідного рішення про видачу, номер та серія (за наявності) документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором*	
Дата укладання договору	20.10.2015

Код за ЄДРПОУ юридичної особи	40960805
Тип юридичної особи	аудиторська фірма
Найменування юридичної особи	ТОВ "ТОТАЛ АУДИТ"
Місцезнаходження юридичної особи	м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) керівника	Корнієнков Андрій Васильович
Назва, дата видачі або прийняття відповідного рішення про видачу, номер та серія (за наявності) документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором*	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів 12.10.2017 П 000415
Дата укладання договору	28.12.2019

*Щодо професійних учасників фондового ринку не заповнюється.

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про пов'язаних осіб пенсійного фонду – засновників пенсійного фонду

Повне найменування /прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України
Код за ЄДРПОУ / ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований нерезидент / реєстраційний номер*	21695393
Місцезнаходження / місце проживання	м. Київ вул. Є. Свєрстюка,23

*Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті).

Довідка про пенсійний фонд (загальна інформація)

Дані пенсійного фонду: територія (область)*	м. Київ
Дані пенсійного фонду: місцезнаходження	м. Київ, вул. Марини Раскової, б. 23
Дані пенсійного фонду: дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи	29.03.2005, 12100651
Дані пенсійного фонду: дата державної реєстрації	08.04.2005
Дані пенсійного фонду: дата запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	
Дані пенсійного фонду: номер запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	
URL-адреси вебсторінки у складі вебсайту пенсійного фонду або іншої особи, безпосередньо на якій оприлюднено звітність про діяльність пенсійного фонду	http://ppf.kiev.ua/?q=node/54

*Заповнюється відповідно до довідника 44 «Перелік та коди територій (областей) України» Системи довідників та класифікаторів.

Підприємство **"Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України"** Дата (рік, місяць, день) **2021, березень, 31**

Територія **Дніпровський р-н м. Києва** за КОАТУУ **620200000**

Організаційно-правова форма господарювання **Недержавний пенсійний фонд** за КОПФГ **940**

Вид економічної діяльності **Недержавне пенсійне забезпечення** за КВЕД **65.30**

Середня кількість працівників **1 0**

Адреса, телефон **вулиця М.Раскової, буд. 23, к. 1120, м. КИІВ, 02002** **5851918**

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
620200000
940
65.30

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 березня 2021** 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	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	7 006	7 006
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	7 006	7 006
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	45 318	51 773
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	52 324	58 779
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66	188
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8	1
з бюджетом	1135	125	81
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	505	194
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	27 935	24 912
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 399	10 764
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	13 399	10 764
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	4	9
Усього за розділом II	1195	42 042	36 149
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	94 366	94 928

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	511	520
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11	3
Усього за розділом III	1695	522	523
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Інша вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	93 844	94 405
Баланс	1900	94 366	94 928

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Лоборіш
Валерій
Валентинович

Погорілий Валерій Валентинович

Погорілий Валерій Валентинович

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



Підприємство

"Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Квартал 2021 р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 04 01

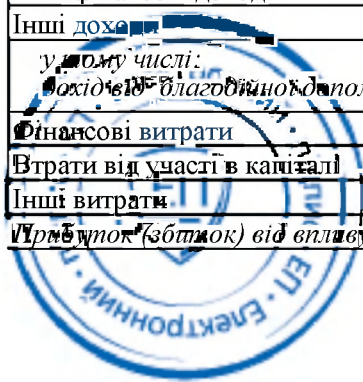
33107539

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

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	151	91
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	151	91
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	172	155
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 538)	(1 467)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 215)	(1 221)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 266	2 819
Інші доходи	2240	14 621	9 890
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14 777)	(9 968)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	895	1 520
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	895	1 520
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

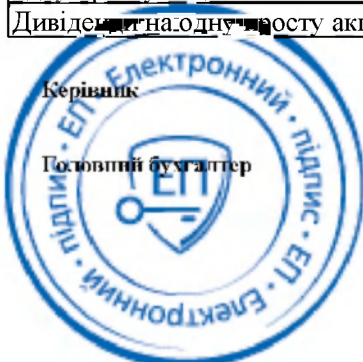
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	895	1 520

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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1 538	1 467
Разом	2550	1 538	1 467

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	-	-



Погорілий
Валерій
Валентинович

Погорілий Валерій Валентинович

Погорілий Валерій Валентинович

Підприємство

"Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 | 04 | 01

33107539

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 2021 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	258	250
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	18	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	118	115
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 516)	(1 486)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(82)	(677)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(82)	(677)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(29)	(11)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(389)	(3 009)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 622	-4 806
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	14 711	9 870
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 629	3 452
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(18 353)	(9 321)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 013	4 001
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 635	-805
Залишок коштів на початок року	3405	13 399	13 861
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	10 764	13 056

Керівник

Валерій
Валентинович

Погорілий Валерій Валентинович

Головний бухгалтер

Погорілий Валерій Валентинович



Підприємство

"Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

04

01

33107529

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за I Квартал 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	93 844	-	-	-	-	-	-	93 844
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	93 844	-	-	-	-	-	-	93 844
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	895	-	-	895
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	895	-	-	-	(895)	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	119	-	-	-	-	-	-	119
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	(453)	-	-	-	-	-	-	(453)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	561	-	-	-	-	-	-	561
Залишок на кінець року	4300	94 405	-	-	-	-	-	-	94 405

Валерій Валентинович
Валентинович

Керівник

Погорілий Валерій Валентинович

Головний бухгалтер

Погорілий Валерій Валентинович



Примітки
до фінансової звітності
«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ
ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»
за проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 р.

**«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ
СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»**

Фінансова звітність за проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 року

ЗМІСТ

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ.....	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН.....	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	5
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	6
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	7

Звіт про сукупний дохід за 1 квартал 2021 року
(у тисячах українських гривень)

Статті	Прим.	1 кв. 2021 рік	1 кв. 2020 рік
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5	151	91
Всього доходи від надання послуг		151	151
Інші операційні доходи	6	172	155
Загальні адміністративні витрати	7	(1538)	(1467)
Інші операційні витрати		-	-
Операційний прибуток (збиток)		(1215)	(1221)
Відсотки отримані	8	2266	2819
Інші доходи	9	14621	9890
Інші витрати	10	(14777)	(9968)
<u>Чистий прибуток (збиток)</u>		<u>895</u>	<u>1520</u>

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 7 -23 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

**«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ
СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»**

Звіт про фінансовий стан за 1 квартал 2021 року
(у тисячах українських гривень)

Статті	Прим.	За МСФЗ на 01.01.21 р.	За МСФЗ на 31.03.21
1	2	3	3
Інвестиційна нерухомість	11	7006	7006
Фінансові інвестиції	12	45318	51773
Необоротні активи		52324	58779
Дебіторська заборгованість з бюджетом	13	125	81
Інша поточна дебіторська заборгованість	13	66	188
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	13	505	194
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	13	8	1
Фінансові інвестиції	14	27935	24912
Інші оборотні активи	13	4	9
Грошові кошти, еквіваленти грошових коштів	15	13399	10764
Оборотні активи		42042	36149
Усього, активів		<u>94366</u>	<u>94928</u>
Чиста вартість активів НПФ	17	93844	94405
Поточна кредиторська заборгованість	16	511	520
Аванси отримані	16	11	3
Усього, зобов'язань		<u>94366</u>	<u>94928</u>

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 7 -23 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

**«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ
СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»**

Звіт про рух грошових коштів за 1 квартал 2021 року
(у тисячах українських гривень)

	1 кв. 2021 рік	1 кв. 2020 рік
Надходження:		
Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг)	258	250
Надходження авансів від повернення авансів	18	12
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	14711	9870
Надходження відсотків	2629	3452
Інші надходження	118	115
Витрати:		
Сплата за роботи, послуги	(1516)	(1486)
Зобов'язання з податків і зборів	(82)	(677)
Пенсійні виплати учасникам НПФ	(389)	(3009)
Витрачання на оплату авансів	(29)	(11)
Витрати на купівлю фінансових інвестицій	(18353)	(9321)
Чистий рух грошових коштів	(2635)	(805)
Залишок коштів на початок року	13399	13861
Залишок коштів на кінець року	10764	13056

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 7-23 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

**Звіт про наявні чисті активи,призначені для виплат
за 1квартал 2021року**

(у тисячах українських гривень)

Статті	Чиста вартість активів	Нерозподілений прибуток	Всього
1	2	3	4
За МСФЗ на 01.01.20 р.	93796	-	93796
Інвестиційний прибуток (збиток) за звітний період	-	8208	8208
Інвестиційний прибуток, розподілений між учасниками Фонду	8208	(8208)	-
Пенсійні внески	472	-	472
Пенсійні виплати	(8632)		(8632)
За МСФЗ на 01.01.21 р.	93844	-	93844
Інвестиційний прибуток (збиток) за звітний період	-	895	895
Інвестиційний прибуток, розподілений між учасниками Фонду	895	(895)	-
Пенсійні внески	119	-	119
Пенсійні виплати	(453)		(453)
За МСФЗ на 31.03.21 р.	94405	-	94405

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 7-23 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»

Примітки до фінансової звітності

За проміжний період, що закінчився 31 березня 2021 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Загальна інформація та сфера діяльності

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» (надалі Фонд) зареєстровано Дніпровською районною у місті Києві державною адміністрацією 18 серпня 2004 року та є юридичною особою, має статус неприбуткової організації (внесений до Реєстру неприбуткових організацій 20.10.2016 року, розпорядження № 1626534600580). Фонд має самостійний баланс, рахунки у зберігача, печатку, штампи та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку.

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 29.03.2005 року, реєстраційний номер 12101651. Місце знаходження ФОНДУ м. Київ, вул. М. Раскової, буд. 23, кімната 1120. Сайт в інтернеті: www.ppf.kiev.ua. Телефон: 044 585-19-18.

Засновник пенсійного Фонду – Всеукраїнська, добровільна неприбуткова громадська організація „Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України”. Код ЄДРПОУ – 21695393. Місцезнаходження – 02002, м. Київ, вул. М.Раскової, буд. 23, кімн. 1119.

Мета діяльності Фонду: Фонд створений для провадження діяльності з недержавного пенсійного забезпечення шляхом накопичення пенсійних внесків на користь учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснення пенсійних виплат учасникам Фонду у визначеному Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» порядку.

Предмет діяльності Фонду: Предметом діяльності Фонду є сукупність організаційних, юридичних та інших передбачених чинним законодавством України дій, спрямованих на здійснення недержавного пенсійного забезпечення учасників Фонду з метою отримання ними додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат.

Органи управління Фонду: Вищим органом Фонду є загальні збори його засновників. Органом управління Фонду є Рада Фонду. Станом на 31.12.2020 року Рада Фонду складається з 5 осіб. Рада фонду є єдиним регулярно діючим органом управління Фонду, що здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи. Засідання Ради Фонду проводяться періодично (не рідше ніж раз на квартал). Створення інших органів управління Фонду заборонено.

Фінансові установи, що обслуговують Фонд :

Адміністрування пенсійного фонду здійснює ТОВ „Перший адміністратор пенсійного фонду”. Адміністратор Фонду виконує свої обов'язки на підставі договору про адміністрування недержавного пенсійного фонду № 1/05 від 13.04.2005 року, ліцензія Нацкомфінпослуг АБ № 115995 від 16.01.2009р. Термін дії ліцензії: з 16.01.2009 р. - необмежений ; місцезнаходження – 01601, м. Київ, пров. Госпітальний, буд. 4-Б.

Управління активами пенсійного фонду здійснює ТОВ „Венчурні інвестиційні проекти” Компанія з управління активами виконує свої обов'язки на підставі договору про управління активами недержавного пенсійного фонду № 02/05 від 13.04.2005 р ліцензія НКЦПФР видана на підставі рішення №1810 від 03.11.2015р. Термін дії ліцензії: з 03.11.2015 р. - необмежений ; місцезнаходження – 01601, м. Київ, пров. Госпітальний, буд. 4-Б.

Банк-зберігач - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УкрСиббанк» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 09807750, надалі банк-зберігач). Банк-зберігач виконує свої обов'язки на підставі договору про обслуговування недержавного пенсійного фонду зберігачем № 201015-ПФ-033338 від 20.10.2015 р. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, серія АЕ, № 286556; діяльності із зберігання активів пенсійних фондів, серія АЕ, № 286558, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 08.10.2013 р. Термін дії ліцензії: з 08.10.2013 р. – необмежений. Місцезнаходження Банка-Зберігача Фонду: м. Харків, вул. Проспект Московський, 60.

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній станом на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність Фонду чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Фонду Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ та, враховуючи вимоги МСБО 1, перевага надається складанню звітності за формою згідно вимог РСБО.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті згідно вимог МСБО (21), якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Фона підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Фонд не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.2 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Товариство використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (версія перекладу українською мовою за 2016р.), які викладено державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України в чинній редакції станом на 01 січня 2021 року.

МСФЗ які прийняті, але не набули чинності:

Нові стандарти або тлумачення та поправки до них	Дата набуття чинності для річних періодів, які починаються на або після
МСФЗ 17 «Страхові контракти»(в т.ч Правки від червня 2020р.)	1 січня 2023 року
Поправки до МСБО1 «Подання фінансової звітності» - Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових	1 січня 2022 року
МСБО 2 «Запаси» оновлення редакції	лютий 2021 року
КТМФЗ 12 «Угоди про концесію послуг»	лютий 2021 року
Правки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	1 січня 2022 року
Правки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2022 року
Правки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»	1 січня 2022 року

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти», новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Оскільки він застосовується до всіх видів договорів страхування, цей стандарт не матиме впливу на звітність чи облікову політику Товариства. Даний стандарт розкриває комплексну модель страхових контрактів, покриваючи всі відповідні аспекти бухгалтерського обліку.

Концептуальна основа фінансової звітності видана Радою з МСФЗ у березні 2018р. вона встановлює повний набір понять для фінансової звітності, написання стандартів та рекомендацій для відповідальних за підготовку у розробці послідовної облікової політики та допомоги іншим у їхніх зусиллях для розуміння та тлумачення стандартів. Переглянута Концептуальна основа не є стандартом і жодне поняття не відхиляє тих, що існують у будь-якому стандарті або будь-яких вимогах стандарту.

Для тих хто використовує Концептуальну основу для розробки облікової політики, коли жоден МСФЗ не може бути застосований до певної операції чи події, починає застосовуватись з 1 січня 2020р., при цьому більш раннє застосування дозволене.

Прийнята концептуальна основа не вплинула на фінансові, управлінські показники та загалом на діяльність Товариства.

Вплив застосування прийнятих стандартів та поправок до стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди постійно оцінюються управлінським персоналом Товариства.

Застосування наведених нижче поправок до стандартів, аналіз яких було проведено керівництвом Товариства, не завдало жодного впливу на фінансовий стан а отже і на показники діяльності Товариства і не призвело до суттєвих змін в його обліковій політиці та в показниках, відображених у звітності як у поточному звітному періоді так і за попередні роки :

- МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки";
- МСБО 23 "Витрати на позики";
- МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість";
- КТМФЗ 16 "Хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю";
- Поправки до МСФЗ 3 «Визначення бізнесу»;
- Поправки до МСБО 1 та МСБО 8 «Визначення суттєвості»;
- Поправки до концептуальних основ фінансової звітності «Поправки до посилань концептуальних основ стандартів МСФЗ»;
- Щорічне удосконалення МСФЗ, Поправки до МСБО 1 «Класифікація зобов'язань на поточні та довгострокові»;
- Поправки до МСБО 9, МСБО39 та МСФЗ 7 «Реформа відсоткової ставки та її вплив на фінансову звітність»;
- Оновлення МСБО 19 «Виплати працівникам», а саме зміна термінів;

Управлінський персонал Товариство постійно аналізує можливий вплив на показники діяльності Фонду у зв'язку з продовженням карантину до 30 червня 2021 з можливістю подальшого його продовження, а саме:

- Застосування МСФЗ 9 в контексті covid-19, а саме вплив можливості виникнення очікуваних кредитних ризиків(ОКЗ), що повинні бути визнаними, особливо у випадку значного зростання кредитного ризику (ЗЗР) за фінансовим інструментом, постійно аналізується Товариством.

Оскільки МСФЗ 9 вимагає застосування судження, а також вимагає і дозволяє суб'єктам господарювання коригувати свій підхід до визначення ОКЗ за різних обставин таких як оцінка ЗЗРК

і оцінка ОКЗ, щої повинні базуватися на обґрунтовано необхідній та підтвердженій інформації, яка доступна для суб'єкта господарювання без надмірних витрат або зусиль, Суб'єкти господарювання зобов'язані розробляти оцінки на основі найкращої доступної інформації про минулі події, поточні умови та прогнози економічних умов. Оцінюючи умови прогнозування управлінським персоналом Товариства враховуються як наслідки «сovid-19» так і можливі заходи державної підтримки.

- Роз'яснення РМСБО щодо застосування МСФЗ 16, а саме, впливу пандемії covid-19 на орендні відносини постійно вивчається Товариством. Протягом 1 кв. 2021р. жодних модифікацій в договорі оренди Товариства та орендних поступок не відбувалось.

Якщо впливи «сovid-19» неможливо відобразити у моделях, керівництвом вивчаються інші уточнення або коригування. Оскільки середовище швидко змінюється, оновлені факти та обставини відслідковуються та вивчаються Керівництвом Товариства по мірі отримання нової інформації.

2.3 Фінансова звітність в умовах гіперінфляції

Оскільки економіка України у звітному році не перебуває в стані, який характерний для гіперінфляції та за офіційними даними Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2018, 2019 та 2020 роки, склав 20,0%. Важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2018 році споживча інфляція 9,8%, у 2019 році – 4,1% а у 2020р. – 5,0%, що може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України за останні роки почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів які тривали і в 2020 році.

Національний банк зберіг прогноз інфляції на 2020-2022 роки на колишньому рівні та підвищив прогноз темпів економічного розвитку на найближчі періоди.

Зазначається, що в 2020-2021 роках споживча інфляція буде збільшуватися - до верхньої межі цільового діапазону від 5% до 7% але вже в першій половині 2022 року повернеться до цільового діапазону 4% +/- 1 в.п.

Протягом 2021р. облікова ставка Національного банку була від 6,0% до 6,5%, а з 16.04.21р. встановлено облікову ставку - 7,5%.

Зважаючи на вищевикладене та враховуючи що згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» проведення перерахунку фінансової звітності є питанням професійного судження та на думку керівництва, коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції у звітності за поточний рік є недоречним і тому такс коригування не провадилось.

2.4 Суттєві положення облікової політики

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Облікова політика Фонду розроблена Товариством та затверджена Протоколом засідання Ради Фонду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. ФОНД обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Змін в обліковій політиці за вказаний період 2021 р. не було.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли МСФЗ вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення

якої не передбачено формами фінансової звітності за НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», така інформація розкривається у примітках до фінансових звітів.

Товариство використовує форми фінансової звітності встановлені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовував Адміністратор при підготовці фінансової звітності ФОНДУ:

Перерахунок іноземної валюти

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті згідно вимог МСБО (21), якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Дивіденди

Дохід від дивідендів визнається, коли одночасно виконуються 2 умови : встановлено право ФОНДУ на отримання платежу та є безумовна впевненість в отриманні платежу.

Дохід від оренди

Дохід від активів, наданих в операційну оренду, враховується по прямолінійному методу протягом терміну оренди.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді і тільки тоді воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, фінансові активи, що є в наявності для продажу. ФОНД класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах») визнаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли ФОНД приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств та облігації, а саме боргові цінні папери, які ПФ не має наміру та змоги тримати до дати їх погашення або за наявності певних обмежень щодо обліку цінних паперів у активах до погашення; боргові цінні папери, які ПФ готовий продати у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок або ризиків, потреб ліквідності, наявності й доходності альтернативних інвестицій, джерел та умов фінансування або зміною валютного ризику.

Після первісного визнання керівництво оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому зазвичай здійснюються операції продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Фонду та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Фонду та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, керівництво визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

ПФ визнає за борговими цінними паперами процентний дохід [нарахування купона, амортизацію дисконту (премії)] за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх придбання до дати припинення визнання (продаж, погашення), перекласифікації.

Періодичність нарахування процентного доходу ПФ - щоденно.

За борговими цінними паперами окремо обліковуються дисконт або премія в разі їх наявності.

Дисконт або премія за борговими цінними паперами в активах на продаж та до погашення амортизується протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка.

Сума амортизації дисконту збільшує процентний дохід, а сума амортизації премії зменшує процентний дохід за цінними паперами.

Амортизація дисконту (премії) не здійснюється для боргових цінних паперів, якщо величина дисконту (премії) на дату придбання є несуттєвою, тобто менша, ніж 1,5 % від суми номіналу. У такому разі вся сума дисконту (премії) збільшує (зменшує) процентні доходи під час первісного визнання цінного папера.

Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням процентів. ПФ здійснює амортизацію дисконту (премії) за фінансовим інструментом з плаваючою процентною ставкою, яка змінюється залежно від коливань ринкових ставок або у разі офerti, до наступної дати перегляду процентної ставки.

ПФ визнає процентний дохід за борговими цінними паперами, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

Якщо визнається процентний дохід за борговими цінними паперами, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки, у складі переоцінки, нарахування процентів та амортизація дисконту або премії не здійснюється. Під час придбання купонних цінних паперів з накопиченими процентами ПФ відображає їх в обліку за рахунками премії (дисконту), сума отриманого купона зменшує суму премії або збільшує суму дисконту.

Справедлива вартість купонних цінних паперів на дату обліку визначається як сума номіналу ЦП і суми накопичених процентів з розрахунку за номінальною ставкою купону відповідного ЦП. З дати початку виплати нарахованих відсотків за відповідним відсотковим періодом і до дати їх отримання нарахований купон відображається на рахунку розрахунок по нарахованим процентам, зменшуючи справедливую вартість купонних ЦП на суму купону.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості (понад 1 рік) здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Короткострова дебіторська заборгованість (до 1 року) оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «несузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Резерв сумнівних боргів нараховується, а прострочена дебіторська заборгованість аналізується на знецінення.

Прострочена дебіторська заборгованість – це заборгованість, що виникає на наступний день після закінчення терміну обов'язкового платежу згідно з укладеними договорами. Прострочена дебіторська заборгованість списується протягом позовної давності (три роки), пропорційно кількості календарних днів у відповідному звітному періоді.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Фонд твердо має намір і здатний утримувати їх до терміну погашення. Після первинної оцінки інвестиції утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективного процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективного процентної ставки.

Амортизація ефективного процентної ставки включається до складу доходів від фінансування в звіті про прибутки та збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про прибутки і збитки у складі витрат по фінансуванню.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Фонд оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що склалися після первинного визнання активу (настання «випадку понесення збитку»), що піддається надійній оцінці вплив на очікувані майбутні грошові потоки по фінансовому активу або групі фінансових активів.

Підтвердження знецінення можуть включати вказівки на те, що боржник або група боржників мають істотні фінансові ускладнення, не можуть обслуговувати свою заборгованість або недобре здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також є ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Окрім того, до таких свідчень відносяться дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту, зокрема, такі як зміна об'ємів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань по виплаті боргів.

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

Зобов'язання визнаються лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю.

Фінансові зобов'язання Фонду включають кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первинному визнанні як ті, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначених для торгівлі, визнаються в звіті про прибутки і збитки.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання в звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про прибутки та збитки.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо компанія має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти складаються з коштів на поточному рахунку в банку.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі строку погашення протягом не більше дванадцяти місяців з дати укладання договору.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно не призведе до значних фінансових втрат, в складі еквівалентів грошових коштів.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз “стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 12-ти місяців – розмір збитку складає 0);
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Грошові кошти та їх еквіваленти утримуються, а операції з ними провадяться в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються, за умови відповідності критеріям визнання, активами.

Подальша оцінка грошових коштів та еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ,
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, оцінка незалежного професійного оцінщика.
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

1 рівень інформація про ціни котирування на активних ринках на ідентичний актив або зобов'язання;

Ціна котирування на активному ринку є найнадійнішим свідченням справедливої вартості.

2 рівень інформація про ціни котирування на активних ринках відсутня, але є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком;

До вхідних даних, відносно фінансових активів, відноситься інформація щодо цін на фінансові активи по угодам що були (мають бути) заключні на позабіржовому ринку.

3 рівень інформація про ціну актива відсутня у відкритому доступі, актив не має котирувань і не є спостережуваними.

3. Облікові політики щодо оренди

Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Неспредбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою щодо подібних активів.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», згідно якого, на дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендар зобов'язаний визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування. Орендар також повинен переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміна термінів оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховує суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування. Орендар може використовувати звільнення, запропоновані в стандарті щодо договорів оренди, термін яких закінчується протягом 12 місяців з дати першого застосування, а також щодо договорів оренди базових активів з низькою вартістю.

Для орендаря передбачено можливість не застосовувати вимоги §§ 22–49 МСФЗ 16 щодо визнання, оцінки й подання інформації до:

- короткострокової оренди (у нашому розумінні — на строк менш ніж 12 місяців);
- оренди, за якою базовий актив є малоцінним — як описано в §§ Б3 – Б8 (див. §§ 5–8 МСФЗ 16).

Рішення про звільнення, яке стосується короткострокової оренди, застосовують за класами базових активів. При цьому рішення про застосування звільнення щодо активів із низькою вартістю можна ухвалювати за кожним договором оренди окремо. Під класом базових активів мають на увазі групу базових активів, аналогічних за своєю природою та порядком використання в діяльності суб'єкта господарювання (§ 8 МСФЗ 16).

У разі ухвалення рішення про застосування будь-якого з двох згаданих звільнень орендар визнає орендні платежі за нормами § 6 МСФЗ 16 — як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі. Орендар застосовує іншу систематичну основу, якщо така основа точніше відображає модель отримання вигоди орендарем.

4. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення

Підготовка фінансової звітності Фонду вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення думок, визначення оцінних значень і допущень, які впливають на указувані в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність відносно цих допущень і оцінних значень може привести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних корегувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні допущення і оцінки.

Основні допущення про майбутні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Судження щодо справедливої вартості активів

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, кредитного рейтингу контрагента та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Дохід

За звітний період 2021р. компоненти виручки представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
Реалізація комунальних послуг	151	91

6. Інші операційні доходи

За звітний період 2021 р. інші операційні доходи представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
від операційної оренди	172	155

7. Загальні адміністративні витрати

За звітний період 2021 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
Послуги Адміністратора	(638)	(635)
Послуги КУА	(638)	(635)
Послуги Аудитора	(49)	(43)
Послуги Зберігача	(55)	(55)
Інші операційні витрати	(6)	(6)
Комунальні послуги	<u>(152)</u>	<u>(93)</u>
ВСЬОГО	(1538)	(1467)

Інші операційні витрати включають : винагороду Торговцю ЦП та програмне забезпечення.

8. Фінансові витрати і доходи

За звітний період 2021 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
Відсотки по депозитам	188	410
Відсотки по облігаціям	<u>2078</u>	<u>2409</u>
ВСЬОГО	2266	2819

9. Інші доходи

За звітний період 2021 р. інші доходи представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	14711	9870
Дохід від переоцінки фінансових інвестицій	<u>(90)</u>	<u>20</u>
ВСЬОГО	14621	9890

10. Інші витрати

За звітний період 2021 р. інші витрати представлені наступним чином:

	<u>1 кв. 2021 р.</u>	<u>1 кв. 2020р.</u>
Собівартість реалізації фінансових інвестицій	(14711)	(9870)
Уцінка фінансових інвестицій	<u>(66)</u>	<u>(98)</u>
ВСЬОГО	(14777)	(9968)

За 1 кв. 2021р :

- погашено облігації ТОВ «РУШ» на суму 1311 тис. грн тис. грн.
- погашено облігації ОВГЗ на суму 13400 тис. грн .

Найманих працівників ФОНД не має.

11. Інвестиційна нерухомість

31 грудня 2020 р.	7006
31 березня 2021 р.	7006

Фонд на початок 2021 року володіє трьома нежитловими приміщеннями у м. Запоріжжі, вулиця Рельєфна, будинок №8.

12. Фінансові інвестиції довгострокові

Станом на звітну дату 2021 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2020р.	31 березня 2021р.
Облігації	41593	48108
Частки у статутних фондах	<u>3725</u>	<u>3665</u>
ВСЬОГО фінансові інвестиції	45318	51773

Було отримано фінансову звітність товариства з обмеженою відповідальністю за 2020р.. Аналіз фінансової звітності товариства за 2020 рік свідчить, що власний капітал зменшився, тому з'явилися підстави для уцінки фінансових інвестицій за методом участі в капіталі.

.....	31.12. 2020р	уцінка	31.03.2021р.,
Частки у статутному капіталі	3725	60	3725

Частка у статутному фонді складаються з частки у одній юридичній особі-резиденті (товариства з обмеженою відповідальністю) з долею менше 10 %.

Облігації Компанією обліковуються по справедливій вартості через прибуток або збиток .

В активах Фонду є такі боргові ЦП:

- облігації погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ, вартість яких становить- 23421,00тис. грн.
- облігації українських емітентів, вартість яких становить – 24687,00тис.грн.

Компанія утримує інвестиції з метою продажу в коротко або середньостроковій перспективі.

13. Інша дебіторська заборгованість

Станом на звітну дату 2021 р. торгова та інша дебіторська заборгованість представлені наступним чином:

	31 грудня 2020р.,	31 березня 2021р.,
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	125	81
Дебіторська заборгованість за виконані послуги	66	188
Інші оборотні активи	4	9
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	505	194
за виданими авансами	8	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	<u>-</u>	<u>-</u>
Усього дебіторська заборгованість	708	473

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом утворилась при придбанні нежилої нерухомості - це податок на додану вартість.

Фонд має дебіторську заборгованість за виконані послуги з надання в оренду нежилых приміщень, заборгованість утворилась за виконані послуги в березні 2021 року і не є простроченою.

Інші оборотні активи включають в себе податкове зовов'язання з податку на додану вартість по авансовим платежам з аренди нежилого приміщення.

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами - це нараховані проценти по депозитам за березень 2021р. і буде погашена в квітні 2021р.

Дебіторська заборгованість відноситься до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості.

14. Поточні фінансові інвестиції

Станом на звітну дату 2021 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2020р.,	31 березня 2021р.,
Акції	3654	3653
Облігації	24281	21259

Справедлива вартість фінансових інструментів 1 рівня, торгівля якими здійснювалась на активних ринках була визначена виходячи з ринкових котирувань.

	Вартість пакету ЦП на 31.03.2021	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
Прості іменні акції ПАТ «Донбасенерго»	39	20,20	1 рівень
Прості іменні акції ПАТ «Сумиобленерго»	3614	1,72	2 рівень

	Вартість пакету ЦП на 31.03.2021	Балансова вартість облігації, грн	Ієрархія
Відсоткові іменні облігації АТ "Житомиробленерго"	4165	1014,80	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	3800	1004,10	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	319	1014,18	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "НФК"	4113	1003,06	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4139	1029,59	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ЛД-ПЕРСПЕКТИВА"	4067	501,53	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "АЛЬФА-ЛІЗІНГ"	4084	1021,02	2 рівень

У Фонду є облігації внутрішньої державної позики номіналом 1000,00 грн. у кількості 42095 штук. (довгострокові та короткострокові). Облігації внутрішньої державної позики характеризуються високою ліквідністю на ринку цінних паперів України. Цінні папери можна продати у будь який час за ринковою вартістю. Міністерство фінансів гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень.

Очікуваний кредитний ризик Фондом визнаний при оцінці таких активів становить «0».

Облігації утримуються до продажу та оцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток .

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на звітну дату 2021 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

31 грудня 2020р., 31 березня 2021р.,

Грошові кошти в банку, Грн.	549	2364
Еквіваленти грошових коштів ,Грн.	12850	8400
ВСЬОГО	13399	10764

Станом на 31 березня 2021 р. грошові кошти Фонду з грошових коштів на поточному рахунку в сумі 2364тис. грн.

Еквівалент грошових коштів в сумі 8400 тис. грн. – це короткострокові депозити, з нарахуванням відсотків кожного місяця.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки.

16. Інша кредиторська заборгованість

Станом на звітну дату 2021 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

31 грудня 2020р., 31 березня 2021р.,

Кредиторська заборгованість	511	520
Аванси отримані	11	3
Усього кредиторська заборгованість	522	523

Кредиторська заборгованість складається із заборгованості за надані послуги з Адміністрування, КУА, Зберігача та обслуговування нерухомості. Кредиторська заборгованість є поточною.

Аванси отримані – це авансові платежі за оренду нежитлових приміщень.

17. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26

Основні показники діяльності Фонду (тис. грн.)

Чиста вартість активів недержавного пенсійного Фонду :		
	31 грудня 2020р.	31 березня 2021р.
	93844	94405
Здійснено одноразових пенсійних виплат:		
	31 грудня 2020р.	31 березня 2021р.
	8632	453
Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду:		
	31 грудня 2020р.	31 березня 2021р.
	471	118
Інвестиційний прибуток, розподілений між учасниками Фонду:		
	31 грудня 2020р.	31 березня 2021р.
	8208	895
Чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду:		
	31 грудня 2020р.	31 березня 2021 р.
	2,063948659431925	2,083676291090310

18. Умовні та контрактні зобов'язання

Економічна ситуація

Операційна діяльність ФОНДУ здійснюється на території України. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємств в Україні, можуть піддаватися змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність ФОНДУ можуть піддаватися ризику у випадку несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

19. Пов'язані особи

Пов'язана сторона – фізична особа або суб'єкт господарювання, пов'язані з суб'єктом господарювання, що складає свою фінансову звітність. Рішення про те, які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичною форми, але і виходячи з характеру стосунків між зв'язаними сторонами.

Згідно МСФЗ 24, до пов'язаних сторін належать:

- юридичні особи, які мають можливість одноосібно контролювати діяльність компанії або суттєво впливати на прийняття нею фінансових та оперативних рішень, а так само ті, щодо яких компанія має такі можливості.

- це фізичні особи, або члени сім'ї фізичної особи, які здійснюють одноосібно контроль за діяльністю компанії, а також посадові особи, які мають повноваження на планування, управління та контроль за діяльністю структурних підрозділів компанії і члени родин вище зазначених осіб.

Одноосібним засновником ФОНДУ є Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України. ФОНД не має статутного капіталу, тому відсутній кінцевий власник, бенефіціар фізична особа. Пов'язані сторони – юридичні особи:

ТОВ "Перший адміністратор пенсійного фонду" – Адміністратор ФОНДУ на підставі договору про управління активами № 1/05 від 13.04.2005 р.

ТОВ "Венчурні інвестиційні проєкти"- управління активами даного недержавного пенсійного фонду на підставі договору №2/05 від 13.04.2005 р.

20. Події після звітної дати

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Фонду, та які відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Фонду – відсутні.

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Економічне середовище, в якому Фонд проводить свою діяльність, є нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу у зв'язку з реформування законодавчої бази, постійної девальвації національної валюти та інших ризиків.

Станом на дату затвердження звітності в Україні подовжено дію карантину до 30 червня 2021р.

Ці заходи можуть суттєво вплинути на економічну активність, тому керівництво визнає що оцінка може бути складною, враховуючи ступінь невизначеності щодо:

- характеру, серйозності та тривалості заходів, що вживаються для стримування або уповільнення поширення COVID-19;
- кількості часу, необхідного для відновлення господарських операцій та економічної діяльності;
- очікуваної траєкторії відновлення (тобто, наскільки швидко відновиться економічне зростання) та ймовірності рецесії;
- можливого тривалого впливу на економіку в цілому чи певний сектор економіки.

З огляду на вплив посилення економічної невизначеності щодо прогнозування грошових потоків та інших закритих вхідних даних, заходи, які мають провадитись управлінським персоналом Товариства, а саме постійний аналіз та оцінка справедливої вартості активів Фонду

вивчення можливості розширення обсягу інформації, що підлягає розкриттю, стосовно ключових припущень, чутливості та основних джерел невизначеності оцінки у майбутніх звітних періодах.