

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу включають пайові і боргові цінні папери. Пайові інвестиції, класифіковані як ті, що є в наявності для продажу, – це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як ті що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії – це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первинної оцінки фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів

Фінансовий актив припиняє визнаватися на балансі, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;
- Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або узяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні отримуваних грошових потоків в повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але і не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія 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. Крім того, до таких свідочств 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.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідочств знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не являються індивідуально значущими.

Якщо Компанія визначає, що об'єктивні свідочства знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, вона включає даний актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

За наявності об'єктивного свідочства понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первинній ефективній процентній ставці по фінансовому активу. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається в звіті про прибутки і збитки. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Компанії. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію знецінення, що відбулося після визнання, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається в складі витрат по фінансуванню в звіті про прибутки і збитки.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

Відносно фінансових інвестицій, що є в наявності для продажу, Компанія на кожну звітну дату оцінює існування об'єктивних свідочств того, що інвестиція або група інвестицій знецінилися.

У разі інвестицій в пайові інструменти, класифікованих як ті що є в наявності для продажу, об'єктивні свідочства включатимуть значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче за рівень їх первинної вартості. «Значущість» необхідно оцінювати порівняно з первинною вартістю інвестицій, а «тривалість» - в порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша первинної вартості. За наявності свідочств знецінення, сума сукупного збитку, оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням раніше визнаного в звіті про прибутки і збитки збитку від знецінення по даних інвестиціях, виключається з іншого сукупного доходу і визнається в звіті про прибутки і збитки. Збитки від знецінення по інвестиціях в пайові інструменти не відновлюються через звіт про прибутки і збитки, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У разі боргових інструментів, класифікованих як ті, що є в наявності для продажу знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Проте сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, оціненим як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення по даних інвестиціях, раніше визнаного в звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаною для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи від-

бражаються у складі доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і Дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, що сталася після визнання збитку від знецінення в звіті про прибутки і збитки, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

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

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгівлю і іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії.

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.

Кредити і позики

Після первинного визнання процентні кредити і позики оцінюються по амортизованої вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються в звіті про прибутки і збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат на фінансування в звіті про прибутки та збитки.

Договори фінансової гарантії

Випущеними Компанією договорами фінансової гарантії є договори, що вимагають здійснення платежу в рахунок відшкодування збитків, понесених власником цього договору внаслідок нездатності певного боржника здійснити своєчасний платіж відповідно до умов боргового інструменту. Договори фінансової гарантії спочатку визнаються як зобов'язання по справедливій вартості з урахуванням витрат по операції, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії.

Згодом зобов'язання оцінюються по найбільшій з наступних величин: якнайкраща оцінка витрат необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, і визнана сума зобов'язання за вирахуванням накопиченої амортизації.

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 і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума відображенню в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є ймовірне в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по операції.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Устаткування, земля і будівлі оцінюються по справедливій вартості за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення упевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу не відрізняється істотно від його балансової вартості, але на рідше ніж один раз на п'ять років.

Приріст вартості від переоцінки відноситься на збільшення фонду переоцінки активів, що входить в склад капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком тієї його частини, яка відновлює зменшення вартості цього ж активу, подія унаслідок попередньої переоцінки і визнане раніше в звіті про прибутки і збитки. В цьому випадку збільшення вартості активу визнається в звіті про прибутки і збитки. Збиток від переоцінки визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку по тому ж активу, раніше визнану у складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоціненої балансової вартості активу, і амортизацією, розрахованою на основі первинної вартості активу, щорічно переводиться з фонду переоцінки активів в нерозподілений прибуток. Крім того, накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з одночасним зменшенням валової балансової вартості активу, і потім чиста сума дооцінюється до переоціненої вартості активу. При вибутті активу фонд переоцінки що відноситься до конкретного активу, що продається, переноситься в нерозподілений прибуток.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний період, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються.

Строки корисного використання основних засобів:

- Будинки і споруди – до 25 років;
- Машини та обладнання – до 10 років;
- Транспортні засоби – до 5 років;
- Інструменти та інвентар (меблі) – до 7 років.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю.

Термін корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим терміном корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного терміну корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активи, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим терміном корисного використання визнаються в звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Строки корисного використання нематеріальних активів:

- Програмне забезпечення – до 10 років;

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Термін корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним терміном корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки терміну корисного використання – з невизначеного на обмежений термін – здійснюється на перспективній основі.

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в звіті про прибутки і збитки у момент списання даного активу з балансу.

Запаси

Запаси оцінюються по найменшій з двох величин: вартості придбання і чистої вартості реалізації.

Витрати, понесені при доставці кожного продукту до місця призначення і приведення його в належний стан, враховуються таким чином:

Сировина і матеріали:

- витрати на придбання за методом ФІФО.

Готова продукція та незавершене виробництво:

- прями витрати на матеріали і оплату праці, а також частка виробничих непрямих витрат, виходячи з нормальної виробничої потужності, але не включаючи витрати на позики.

Чиста вартість реалізації визначається як ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення Компанія проводить оцінку відшкодуваної вартості активу. Відшкодувана вартість активу – це найбільша з наступних величин:

- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж
- вигоди від використання активу.

Відшкодувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій дочірніх компаній, що вільно обертаються на ринку, або іншими доступними показниками справедливої вартості.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, то Компанія розраховує відшкодувану вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком випадків, коли актив враховується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, за-

снано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

Компанія як орендар

Фінансова оренда, по якій до Компанії переходять практично всі ризики і вимоги, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менша, – за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання по оренді так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про прибутки і збитки.

Орендовані активи амортизуються протягом періоду корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована впевненість в тому, що до Компанії перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі по операційній оренді визнаються як витрати в звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом всього терміну оренди.

3. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва на кожен 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 по-требувати 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 ак-

тивів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Знецінення не фінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, перевищує його відшкодовувану вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж заснований на наявній інформації по тих комерційних операціях продажу аналогічних активів, що мають обов'язкову силу або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності від використання заснований на моделі дисконтованих грошових потоків. Грошові потоки беруться з бюджету на наступні п'ять років і не включають діяльність по реструктуризації, по проведенню якої у Компанії ще немає зобов'язань, або істотної інвестиції в майбутньому, які поліпшать результати активів підрозділу, що генерує грошові потоки і перевіряється на предмет знецінення. Відшкодовувана вартість найбільш чутлива до ставки дисконтування, використовуваної в моделі дисконтованих грошових потоків, а також до очікуваних потоків грошових коштів і темпів зростання, використаних в цілях екстраполяції.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього доходу оподаткування існує невизначеність. З урахуванням значної різноманітності операцій Компанії, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями, або майбутні зміни таких допущень можуть спричинити майбутні корегування вже поданих в звітності сум витрат або доходів по податку на прибуток. Існує ризик виникнення відмінностей інтерпретації податкового законодавства компанією-платником податків і відповідним податковим органом.

Відстрочені податкові активи визнаються по всіх невикористаних податкових збитках в тій мірі, в якій є вірогідним отримання прибутку оподаткування, проти

якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання і величини майбутнього прибутку оподаткування, а також стратегії податкового планування, необхідна істотна думка керівництва.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних в звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізується проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібна певна доля думки для встановлення справедливої вартості. Думки включають облік таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в допущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності.

4. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Наступні стандарти та інтерпретації, які не набрали чинності на 31 грудня 2013 року, не застосовувалися у даній фінансовій звітності:

Застосовуються до річних

Стандарти та інтерпретації звітних періодів, що починаються з або пізніше МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» 1 січня 2015 року

Застосування вищезгаданих стандартів не зробить суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у відповідності до МСФЗ в майбутньому.

Середньооблікова кількість працівників за рік, що закінчилися 31 грудня 2013 складає:

Середньооблікова кількість працівників, чоловік 6

5. Події після звітної дати

Істотних подій після звітної дати не відбулося.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

В Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Учасникам Товариства

1. Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» (код ЄДРПОУ-32922283; місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А; реєстраційний номер у реєстрі фінансових установ – 17101098), що додається, яка складається з «Балансу» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів: «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за рік, який закінчився цією датою, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої інформації до цієї фінансової звітності, які пояснюють особливості переходу з попередньо застосованих Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПсБО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи:

- розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;
- відсутність порівняльної інформації (крім балансу);
- допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014.

Ця фінансова звітність (попередня) складена з метою формування інформації, яка буде використана у якості порівняльної при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2014.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ПАПФ» несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною основою бухгалтерського обліку, описаною в Примітках, якою є МСФЗ. Це визначає той факт, що основа Фінансової звітності є прийнятною з метою складання повного комплексу фінансової звітності Товариства на 31 грудня 2013 року в існуючих обставинах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ПАПФ», що були надані аудитором керівниками та працівниками Адміністратора, яка вважається надійною і достовірною.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо предмету перевірки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Поточні фінансові інвестиції, що належать Товариству, оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку на базі наміру продажу цих інвестицій. Ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки щодо справедливої вартості поточних фінансових інвестицій. Через характер облікових оцінок аудитор доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

У зв'язку з переходом, з попередньо застосовуваних П(С)БО на МСФЗ, Товариством у 2013 році була змінена облікова політика. Проте в Примітках не достатньо розкрито інформація щодо впливу трансформаційних коригувань на фінансовий стан Товариства. Інформація за видами активів, зобов'язань та про власний капітал, розкриття якої вимагається стандартами, має обмежений характер.

Висловлення думки

За винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», на нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду», а саме: «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал», Примітки до фінансової звітності за 2013 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, описаної в Примітках, з урахуванням особливостей, визначених МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки до фінансової звітності, які пояснюють обмеження, накладені МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», на концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013, в частині відсутності порівняльної інформації за попередні періоди, окрім Звіту про фінансовий стан (Баланс).

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки, які пояснюють ймовірність внесення управлінським персоналом коригувань у вхідні залишки Балансу під час складання остаточного вхідного Балансу за МСФЗ. Також звертаємо увагу на те, що тільки перший повний пакет фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією, може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України, а саме, інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

Інші питання

У складі активів Товариства переважну більшість становлять фінансові інвестиції, з них:

- Довгострокові (корпоративні права) – 5 218 тис. грн. (30%), оцінені за собівартістю у випадках, коли Товариство володіє незначною частиною голосів і не має суттєвого впливу на об'єкт інвестування;
- Поточні (цінні папери українських емітентів) – 17 926 тис. грн. (68%), оцінені за собівартістю придбання. Товариство в своїй обліковій політиці прийняло рішення використовувати акції, боргові цінні папери, як фінансові активи, призначені для перепродажу і оцінювати цінні папери українських емітентів, які не обертаються на організованому ринку, і не мають ринкових котировок за собівартістю з урахування збитків від зменшення корисної вартості. За оцінками керівництва збитків від зменшення корисності цінних паперів на звітну дату немає.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (здійснення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів)

Відповідно з вимогами Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавно-пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №674 від 27.10.2011, надаємо додатково розширену думку стосовно визначених вимогами питань щодо звітності про діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів за 2013 рік.

Основні відомості про Адміністратора

Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» зареєстровано Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 11.05.2004 року.

Ідентифікаційний код юридичної особи – 32922283.

Місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А.

Реєстраційний номер у реєстрі фінансових установ 17101098.

Основним предметом діяльності Товариства відповідно до Статуту є діяльність з надання послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів, управління активами та інша діяльність, яка прямо і у вичерпній формі не заборонена чинним законодавством України.

Адміністрування пенсійних фондів у перевіряемому періоді Товариство здійснює на підставі Ліцензії Держфінпослуг серія АБ № 115995 від 16.01.2009 року (безстрокова).

За станом на останню звітну дату 31.12.2013 р. Товариство здійснює адміністрування Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України (код ЄДРПОУ – 33107539).

Змістовна частина висновку

При здійсненні аудиту нами було забезпечено одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів щодо формування обґрунтованої впевненості у правильності думки стосовно всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась.

На думку аудитора:

- регуляторна звітність про здійснення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, а саме НПФ-11 «Загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду», надає достовірну та справедливу інформацію про Адміністратора – Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду»;
- Розмір статутного та власного капіталу Адміністратора за станом на 31 грудня 2013 року підтримується на належному рівні, визначеному Ліцензійними умовами провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів;
- Розкриття інформації щодо визначення сукупного доходу наведено достовірно з урахуванням особливостей, визначених МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»;
- При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства;
- суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається разом з фінансовою звітністю не встановлено.

Основні відомості про аудиторську фірму

• повне найменування юридичної особи – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»

• код ЄДРПОУ – 30525809;

• Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30.03.2001 р., строком дії до 27.01.2016 р.;

• Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ – № 0021 від 28.05.2013, строком дії до 27.01.2016 р.

• місцезнаходження: 02192, м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47, телефон: (050) 351-33-59.

Аудит виконав аудитор Пальніков Олександр Володимирович: Сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р, строком дії до 23.04.2018 р.

Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» за 2013 рік проведено приватною аудиторською фірмою «Олександр і К» згідно з договором № 04/14 від 14.01.2014 р. за місцезнаходженням Адміністратора фонду в терміни з 01.03.2014 по 12.03.2014.

Директор ПАФ «Олександр і К» О.В.Пальніков

Дата аудиторського висновку – 12 березня 2014 року

Адреса: м. Київ, вул. Юності, 8/2, кімн. 47; тел. (050) 351-33-59

Професійний ПФ Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України

Додаток 1 до Положення про оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду

Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду

1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Table with 2 columns: Повне найменування, Місцезнаходження, Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ, Код території за КОАТУУ, Дата державної реєстрації, Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, Банківські реквізити, Електронна адреса, Поштова адреса, Контактні реквізити.

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Table with 2 columns: Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи, Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа), Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України.

3. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд

Table with 5 columns: Юридична особа відповідно до переліку*, Повне найменування, Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ, Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, Місцезнаходження, Дата укладення договору з радою пенсійного фонду.

* Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація: АДМ – адміністратор; КУА – особа, що здійснює управління активами; З – зберігач; А – аудитор (аудиторська фірма).

Додаток 2

до Положення про оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду

Відомості про результати діяльності недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2013 р.

1. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Table showing assets and liabilities: Одиниця виміру, грн. Includes sections for Частина перша (Cash, securities, bonds, real estate, etc.) and Частина друга (Creditors' claims, etc.).

Table showing expenses for administration and other services: Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду, Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду, etc.

2. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

Table showing changes in net asset value: Shows quarterly and annual changes in net asset value from 2010 to 2013, categorized by type of asset.

Table showing the fair value of pension assets: Lists various assets like government bonds, corporate bonds, real estate, etc., and their fair value at the start and end of the period.

3. Довідка про зміни чистої вартості активів та зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів

Одиниця виміру, грн.

Table showing changes in net asset value per unit: Compares net asset value per unit at the beginning and end of the year, and the change over the year.

* Алгоритм розрахунку показника:

- 1) від чистої вартості активів на кінець звітного року (Ак) віднімається чиста вартість активів на початок звітного року (Ап);
2) отримана різниця ділиться на чисту вартість активів на початок звітного року (Ап);
3) частка від ділення множиться на 100 %.

** Алгоритм розрахунку показника:

- 1) від чистої вартості одиниці пенсійних активів на кінець звітного року (Вк) віднімається чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);
2) отримана різниця ділиться на чисту вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);
3) частка від ділення множиться на 100%.



Професійний пенсійний фонд незалежної галузевої спілки енергетиків України

Дата державної реєстрації: 18 серпня 2004 року

Свідоцтво про реєстрацію Фін. Установи: Серія ПФ № 30 від 08.04.2005

Адреса: 02002, м.Київ, вул. М.Раскової, 23, кімната 1120

Тел./факс: (044) 585-09-16; 585-19-18

Електронна пошта: E-mail office@parf.kiev.ua

Голова Ради фонду: ПОГОРІЛИЙ Валерій Валентинович

Достовірність фінансової звітності підтверджена висновком Приватною аудиторською фірмою «Олександр і К», Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30 березня 2001 року, чинне до 27 січня 2016 р., Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, № 0021 від 28.05.2013, строком дії до 27.01.2016

БАЛАНС на 31 грудня 2013 року

Форма 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000	0	0
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавשרені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	0	0
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	56	5051
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	56	5051
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	29993	22454
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	30049	27505
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавשרене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	0	28
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	911
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	192	177
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	24389	31301
Гроші та їх еквіваленти	1165	13102	13185
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	13102	13185
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	4
Усього за розділом II	1195	37683	45606
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	67732	73111
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благотворна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довогострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	269	305
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	1
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	20
Усього за розділом III	1695	269	326
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	67463	72785
Баланс	1900	67732	73111

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2013 рік

Форма 2

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	93	2
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий прибуток	2090	93	2
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	271	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	3403	3243
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	0	0
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	3039	3241
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7398	4974
Інші доходи	2240	61419	77219
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	64168	81556
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1610	0
збиток	2295	0	2604
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	1610	0
збиток	2355	0	2604
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1610	-2604
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	3403	3243
Разом	2550	3403	3243
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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2013 рік

Форма 3

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	407	2
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20	163
Надходження від повернення авансів	3020	4	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	5683	5478
Витрачання на оплату:	3100	3528	3399
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	267	260
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	267	0
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	1707	1728
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	612	256
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	14481	16307
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	6087	4706
дивідендів	3220	1325	76
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:	3255	22422	8273
фінансових інвестицій			
необоротних			

Попередня фінансова звітність «ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» За рік, що закінчився 31 грудня 2013 р.

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ

Керівництво ТОВ «ПЕРШОЇ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ» (надалі – Адміністратор) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності «ПРОФЕСІЙНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» (надалі – ФОНД), що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ФОНДУ станом на 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2013 року, а також результати її діяльності і рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі – МСФЗ).

Під час підготовки попередньої фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Адміністратора несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;

- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;

- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;

- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Адміністратор і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;

- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;

- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після звітної дати, які вимагають корегування або розкриття;

- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;

- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Адміністратора також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в ФОНДІ;

- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації ФОНДУ;

- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів ФОНДУ;

- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Адміністратора 08 лютого 2014 року.

ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ За рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	2013 р.	2012 р.
Виручка	5	93
Валовий прибуток		93
Інші операційні доходи	6	271
Загальні адміністративні витрати	7	(3403)
Операційний прибуток		(3132)
Інші фінансові доходи	8	7398
Інші доходи	9	61419
Інші витрати	10	(64168)
Збиток до оподаткування		4649
Інший сукупний дохід		-
Усього сукупний збиток		1610

ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН На 31 грудня 2013 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	31 грудня 2013 р.	31 грудня 2012 р.
Активи		
Необоротні активи		
Інвестиційна нерухомість	11	5051
Фінансові інвестиції	12	22454
		-
		-
	27505	30049
Оборотні активи		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13	911
Інша дебіторська заборгованість	13	28
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	13	177
Фінансові інвестиції	14	31301
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	13185
	45606	37683
Усього активів	73111	67732
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	17	72785
Короткострокові зобов'язання		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	16	305
Аванси отримані	21	-
Усього зобов'язань	326	269
Усього капіталу та зобов'язань	73111	67732

ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ За рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал Резерв переоцінки активів	Емісійний дохід	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2012 р.	67463	-	-	-	67463
Прибуток за період	-	-	-	1610	1610

Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	-	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	1610	-	-	(1610)	-
Внески до капіталу учасниками	5682	-	-	5682	Вилучення частки в капіталі (1970)
31 грудня 2013 р.	72785	-	-	-	72785

ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ За рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	2013 р.
Операційна діяльність	
Надходження від:	
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	407
Надходження авансів	20
Надходження від повернення авансів	4
Інші надходження	5683
Витрачання на:	
Придбання товарів (робіт, послуг)	(3528)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	(267)
Інші витрачання	(1707)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	612
Інвестиційна діяльність	
Реалізація фінансових інвестицій	14481
Отримані відсотки	6087
Отримані дивіденди	1325
Придбання фінансових інвестицій	(22422)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(529)
Чистий рух коштів за звітний період	83
Залишок коштів на початок року	13102
Залишок коштів на кінець року	13185

Примітки до попередньої фінансової звітності За рік, що закінчився 31 грудня 2013 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. Місце знаходження ФОНДУ м. Київ, вул. М. Раскової, буд. 23, кімната 1120.

Основними видами послуг ФОНДУ є накопичення пенсійних внесків на користь учасників пенсійного фонду, здійснення інвестиційної діяльності та здійснення пенсійних виплат учасникам пенсійного фонду.

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 08 лютого 2014 року.

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Заява про відповідність

Дана попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБ) та Інтерпретаціями, опублікованими КІМСФЗ. Компанія веде облік відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Місцеві стандарти, принципи і процедури відрізняються від загальноприйнятих стандартів МСФЗ. Відповідно, дана фінансова звітність, підготовлена на підставі реєстрів бухгалтерського обліку ФОНДУ, містить коригування, необхідні для того, щоб така фінансова звітність відповідала вимогам МСФЗ.

За всі попередні періоди включно до 1 січня 2013 року Адміністратор не готував фінансову звітність згідно з МСФЗ. До цієї дати Адміністратор випускав свою обов'язкову фінансову звітність відповідно до українських Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П (с) БО). Адміністратор застосував МСФЗ як основу для підготовки своєї фінансової звітності. Певна фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" буде випущено за фінансовий рік що закінчиться 31.12.2013.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в гривні та всі суми округлені до цілих тисяч (000), крім випадків, де вказано інше.

Звірка фінансового стану на 31 грудня 2012 року відповідно до вимог П(С)БО і МСФО:

	П(С)БО Ефект від переходу на МСФО	МСФО
	Примітки	
Активи		
Необоротні активи		
Інвестиційна нерухомість	56	56
Фінансові інвестиції	29993	29993
	30049	30049
Оборотні активи		
Торгова та інша дебіторська заборгованість	192	192
Поточні фінансові інвестиції	24389	24389
Грошові кошти та їх еквіваленти	13102	13102
	37683	37683
Усього активів	67732	67732
Капітал та зобов'язання		
Короткострокові зобов'язання		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	269	269
Усього зобов'язань	269	269
Чиста вартість активів	67463	67463
Усього капіталу та зобов'язань	67732	67732

2.2 Суттєві положення облікової політики

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовував Адміністратор при підготовці фінансової звітності ФОНДУ: Перерахунок іноземної валюти Функціональна валюта ФОНДУ – гривня. Операції в іноземній валюті в 2013 році не здійснювались.

Визнання виручки (доходу)

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованим як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються за 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 встановлено право ФОНДУ на отримання 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

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, 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 активи.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

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

Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні в категорію тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат по фінансуванню.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленими або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної 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 ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається в склад доходів від фінансування. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про прибутки і збитки у складі витрат по фінансуванню.

Інвестиції, що утримуються до позашення

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 здатна утримувати їх до терміну погашення. Після первинної оцінки інвестиції утримуватимуть до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної 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 ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної 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.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу включають пайові і боргові цінні папери. Пайові інвестиції, класифіковані як ті, що є в наявності для продажу, – це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як ті що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії – це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь до зміни ринкових умов.

Після первинної оцінки фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.

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 кількох 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 погашати 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 свідочств 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 відомими від виконання зобов'язань по виплаті боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, ФОНД спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідочств знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не являються індивідуально значущими.

Якщо ФОНД визначає, що об'єктивні свідочства знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, вона включає даний актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

За наявності об'єктивного свідочства понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первинній ефективній процентній ставці по фінансовому активу. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається в звіті про прибутки і збитки. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане ФОНД. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію знецінення, що відбулося після визнання, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається в складі витрат по фінансуванню в звіті про прибутки і збитки.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

Відносно фінансових інвестицій, що є в наявності для продажу, ФОНД на кожну звітну дату оцінює існування об'єктивних свідочств того, що інвестиція або група інвестицій знецінилися.

У разі інвестицій в пайові інструменти, класифікованих як ті, що є в наявності для продажу, об'єктивні свідочства включатимуть значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче за рівень їх первинної вартості. «Значущість» необхідно оцінювати порівняно з первинною вартістю інвестицій, а «тривалість» – в порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша первинної вартості. За наявності свідочств знецінення, сума сукупного збитку, оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням раніше визнаного в звіті про прибутки і збитки збитку від знецінення по даних інвестицій, виключається з іншого сукупного доходу і визнається в звіті про прибутки і збитки. Збитки від знецінення по інвестиціях в пайові інструменти не відновлюються через звіт про прибутки і збитки, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У разі боргових інструментів, класифікованих як ті, що є в наявності для продажу знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Проте сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, оціненим як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення по даних інвестицій, раніше визнаного в звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаною для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і Дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, що сталася після визнання збитку від знецінення в звіті про прибутки і збитки, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

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

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання ФОНДУ включають кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії.

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 і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума відображенню в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є ймовірно в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по операції.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки.

Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату ФОНД визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення ФОНД проводить оцінку відшкодуваної

вартості активу. Відшкодовувана вартість активу – це найбільша з наступних величин:

- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж
- вигоди від використання активу.

Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, залежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій дочірніх компаній, що вільно обертаються на ринку, або іншими доступними показниками справедливої вартості.

На кожну звітну дату ФОНД визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, то ФОНД розраховує відшкодувану вартість активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодувану вартість, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком випадків, коли актив враховується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, заставано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

Компанія як орендодавець

Договори оренди, по якій у ФОНДІ залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом класифікуються як операційна оренда. Первинні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються в балансову вартість переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій самій основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

3. 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.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних в звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізується проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібна певна доля думки для встановлення справедливої вартості. Думки включають облік таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в допущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності.

4. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Наступні стандарти та інтерпретації, які не набрали чинності на 31 грудня 2013 року, не застосовувалися у даній фінансовій звітності:

Стандарти та інтерпретації	Застосовуються до річних звітних періодів, що починаються з або пізніше
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2015 року

Застосування вищезгаданих стандартів не зробить суттєвого впливу на фінансову звітність ФОНДУ у відповідності до МСФЗ в майбутньому.

5. Виручка

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. компоненти виручки представлені наступним чином:

	2013 р.
Реалізація послуг	93

6. Інші операційні доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. інші операційні доходи представлені наступним чином:

	2013 р.
Операційна оренда	271

7. Загальні адміністративні витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	2013 р.
Послуги сторонніх організацій	(3403)

8. Фінансові витрати і доходи, нетто

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

	2013 р.
Відсотки отримані	7398

9. Інші доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. інші доходи представлені наступним чином:

	2013 р.
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	61419

10. Інші витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2013 р. інші витрати представлені наступним чином:

	2013 р.
Інші витрати	(64168)

Найманих працівників ФОНД не має.

11. Інвестиційна нерухомість

31 грудня 2012 р. – 56
31 грудня 2013 р. – 5051

12. Фінансові інвестиції довгострокові

Станом на 31 грудня 2013 фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Облігації	19079	26693
Корпоративні права	3375	3300
Усього фінансові інвестиції	27505	30049

13. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2013 р. торгова та інша дебіторська заборгованість представлені наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	911	-
Інша дебіторська заборгованість	28	-
Дебіторська заборгованість з нарахованими доходами	177	192
Усього торгова та інша дебіторська заборгованість	1116	192

14. Короткострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2013 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Акції	31301	24389

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2013 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Грошові кошти в банку, грн.	13185	13102

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2013 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлені наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Кредиторська заборгованість	305	269
Аванси отримані	21	-
Усього торгова та інша кредиторська заборгованість	326	269

17. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Станом на 31 грудня 2013 р. чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду представлена наступним чином:

	31 грудня 2013	31 грудня 2012
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	72785	67463

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 надаватися 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.

Податковий ризик

Внаслідок нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве і загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів і норм може призвести до серйозних штрафів.

Юридичний ризик

В ході своєї господарської діяльності ФОНД бере участь у судових розглядах з недобросовісними контрагентами. При цьому, в основному, ініціатором розглядів є Компанія, з метою запобігання збитків у господарській сфері або відносно зменшення їх розміру.

Керівництво Адміністратора вважає, що судові розгляди з таких питань не будуть мати значного впливу на її фінансовий стан.

Зобов'язання за операційною орендою

Станом на 31 грудня 2013 року компанія не має зобов'язань за договорами операційної оренди.

29. Події після звітної дати

Істотних подій після звітної дати не відбулося.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

В Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Наглядовій раді пенсійного фонду

1. Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України (код ЄДРПОУ 33107539; місцезнаходження: 02002, м. Київ, вул. М.Раскової, буд. 23, оф. 1120; реєстраційний номер у реєстрі фінансових установ – 12101651), що додається, яка складається з «Балансу» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів: «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за рік, який закінчився цією датою, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої інформації до цієї фінансової звітності, які пояснюють особливості переходу з попередньо застосованих Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи:

- розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;

- відсутність порівняльної інформації (крім балансу);

- допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014.

Ця фінансова звітність (попередня) складена з метою формування інформації, яка буде використана у якості порівняльної при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2014.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ПАПФ», яке здійснює адміністрування пенсійного фонду, несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною основою бухгалтерського обліку, описаною в Примітках, якою є МСФЗ. Це визначає той факт, що основа фінансової звітності є прийнятною з метою складання повного комплексу фінансової звітності Професійного пенсійного фонду на 31 грудня 2013 року в існуючих обставинах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ППФ НПЕУ, що були надані аудитором керівниками та працівниками Адміністратора, яка вважається надійною і достовірною.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо предмету перевірки.

Висловлення думки

На нашу думку, надана фінансова звітність Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України, а саме: «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал», Примітки до фінансової звітності за 2013 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ, описаної в Примітках, з урахуванням особливостей, визначених МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки до фінансової звітності, які пояснюють обмеження, накладені МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», на концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., в частині відсутності порівняльної інформації за попередні періоди, окрім Звіту про фінансовий стан (Баланс).

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки, які пояснюють ймовірність внесення управлінським персоналом коригувань у вхідні залишки Балансу під час складання остаточного вхідного Балансу за МСФЗ. Також звертаємо увагу на те, що тільки перший повний пакет фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією, може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України, а саме, інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

Інші питання

Не вносячи додаткових застережень до цього звіту, звертаємо увагу на існування обставин суттєвої невизначеності щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики в Україні, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації, яка може поставити під сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (здійсненні діяльності недержавного пенсійного фонду)

Відповідно з вимогами Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням НКЦПФР N 674 від 27.10.2011 (із внесеними змінами), надаємо додатково розширену думку стосовно визначених вимогами питань щодо звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду за 2013 рік.

Аудит здійснено щодо звітності у складі:

- НПФ-1 Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд;
- НПФ-2 Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду;
- НПФ-3 Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду;
- НПФ-4 Звітні дані персоналізованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду;
- НПФ-5 Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми;
- НПФ-6 Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних пенсійних фондів для пенсійної схеми;
- НПФ-7 Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією;
- НПФ-8 Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду;
- НПФ-9 Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду;
- НПФ-10 Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків;
- Довідка про чисту вартість активів.

Основні відомості про недержавний пенсійний фонд

Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України (ППФ НПЕУ) зареєстрований Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 18.08.2004 р.

Код за ЄДРПОУ – 33107539.

Місцезнаходження – 02002, м. Київ, вул. М.Раскової, буд. 23, оф. 1120.

Реєстраційний номер в державному реєстрі фінансових установ – 12101651.

Відповідно до установчих документів Пенсійний фонд створено без обмеження строку діяльності з метою впровадження недержавного пенсійного забезпечення, що є для нього виключним видом діяльності.

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.

Адміністрування пенсійного фонду здійснює ТОВ «Перший адміністратор пенсійного фонду»: ліцензія Нацкомфінпослуг АБ № 115995 від 16.01.2009; місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А.

Управління активами пенсійного фонду здійснює ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»:

ліцензія НКЦПФР АГ № 399497 від 15.12.2010;

місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А.

Змістовна частина висновку

При здійсненні аудиту нами було забезпечено одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів щодо формування обґрунтованої впевненості у правильності думки стосовно всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась.

На нашу думку:

- Склад, використання, інвестиційна діяльність з пенсійними активами відповідають нормам чинного законодавства, а саме Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;
- Оцінка активів пенсійного фонду на останню звітну дату 31.12.2013 здійснена Компанією з управління активами ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти» у відповідності з вимогами Положення про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду, затвердженого Рішенням НКЦПФР 11.08.2004 №339 (із відповідними змінами);
- На нашу думку, розкриття інформації про чисту вартість активів Фонду в розмірі 72785 тис. грн. відповідає законодавчим вимогам, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно;
- Операційні витрати, пов'язані із забезпеченням діяльності Пенсійного фонду, що відшкодовуються за рахунок активів Фонду, не перевищують граничних тарифів встановлених відповідними нормативними актами.
- суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Пенсійним фондом та подається разом з фінансовою звітністю не встановлено.

ВИСНОВОК

На нашу думку звітність щодо діяльності недержавного пенсійного фонду надає достовірну та справедливую інформацію про діяльність Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України, в усіх її складових частинах відповідає вимогам нормативно-правових актів, на підставі яких вона складається.

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»;
- код ЄДРПОУ – 30525809;
- Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30.03.2001, строком дії до 27.01.2016;
- Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ – №0021 від 28.05.2013, строком дії до 27.01.2016.
- місцезнаходження: 02192, м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47, телефон: (050) 351-33-59.

Аудит виконав аудитор Пальніков Олександр Володимирович: Сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.99, строком дії до 23.04.2018.

Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України за 2013 рік проведено приватною аудиторською фірмою «Олександр і К» згідно з договором № 05/14 від 14.01.2014 за місцезнаходженням Адміністратора фонду в терміни з 01.03.2014 по 12.03.2014.

Директор ПАФ «Олександр і К» О.В.Пальніков

Дата аудиторського висновку – 12 березня 2014 року

Адреса: м. Київ, вул. Юності, 8/2, кімн. 47; тел. (050) 351-33-59

ПРОТОКОЛ

Засідання Центральної Ради Незалежної галузевої профспілки енергетиків України 01.04.2014 р. м.Київ.

Про роботу Професійного пенсійного фонду

Незалежної галузевої профспілки енергетиків України в 2013 році

Присутні члени Центральної Ради профспілки:

Погорілий В.В. (Голова Центральної Ради НПЕУ, Голова Ради ППФ НПЕУ), Лісін С.Б. (заступник Голови ЦР НПЕУ, секретар Ради ППФ НПЕУ), Гуляк О.О., Бакін Н.В., Жиленко А.І., Голуб М.Т., Гордий С.М., Осадча І.О., Абрамов В.І., Синица С.М., Кононенко О.С., Мошенець Л.А., Осадчук П.М., Дергільов Ю.І., Ленюк В.В., Леонова Т.К., Базів Л.М., Невмержицький М.М., Прокопець М.К., Лапигіна Н.В.

Виступили:

Погорілий В.В. – запропонував розглянути на порядку денному роботу Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України в 2013 році.

Голосували:

«за» – одностайно.

1. Виступили:

Погорілий В.В. – доповів про роботу Ради Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України, а також Адміністратора, КУА та Зберігана Фонду з якими Професійним пенсійним фондом Незалежної галузевої профспілки енергетиків України укладені відповідні договори, а саме, за підсумками 2013 року:

Всього по вкладах за 2013 рік перераховано вкладниками 5 682 465,20 грн.

Інвестиційний дохід склав – 5 009 637,02 грн.

Чиста вартість одиниці пенсійних внесків протягом року збільшилася з 1,24491 у січні до 1,33744 у грудні 2013 р.

Активи Фонду – 73111459,17 грн.

Чиста вартість активів Фонду – 72785023,34 грн.

Здійснено виплат учасникам – 1 970 554,94 грн.

Кількість учасників, яким здійснено виплати – 387 особи.

Кількість учасників Фонду – 27002 особи.

Вирішили:

Затвердити підсумки та визнати роботу ППФ НПЕУ у 2013 році задовільною.

Голосували:

«за» – одностайно.

Голова Центральної Ради НПЕУ

Погорілий В.В.

Постанова

21.01.2014 р. м.Київ №05 – П – 02

Про формування та визнання нового складу Ради ППФ НПЕУ

Відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення», Статуту Незалежної галузевої профспілки енергетиків України (НПЕУ), Статуту Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України (ППФ НПЕУ), Центральною Радою Незалежної галузевої профспілки енергетиків України

постановляє:

1. Припинити повноваження членів Ради Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України Погорілого В.В., Лісіна С.Б., Кадькаленко А.С., Корніснюк В.П., Захараш Т.І. з моменту набуття повноважень нового складу Ради ППФ НПЕУ.

2. Сформувати та визнати новий склад Ради Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України у кількості п'яти членів персонально:

– Погорілого Валерій Валентинович;

– Лісіна Сергій Борисович;

– Кадькаленко Андрій Сергійович;

– Ситниченко Євгеній Геннадійович;

– Баженова Анастасія Анатоліївна.

Голова Центральної Ради НПЕУ

Погорілий В.В.