

ІНФОРМАЦІЙНИЙ ПРОСПЕКТ недержавного пенсійного фонду
1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування

**ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ
ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ**Місцезнаходження
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
Код території за КОАТУУ
Дата державної реєстрації, серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи
Банківські реквізити
Електронна адреса
Поштова адреса
Контактні реквізити02002, м. Київ, вул. М. Раскової, 23, кімната 1120
33107539
8036600000
18.08.2004р. №115317-АОО
12101651 29.03.2005 №3812
ПАТ «УКРСИББАНК» МФО351005, р/р26505587363300
http://ppf.kiev.ua/
01601, м.Київ, вул.Госпітальна, 4-А,
телефон 585-09-16 факс 585-19-18
E-mail office@papf.kiev.ua**2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду**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 21695393**3. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд**

Юридична особа відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного фонду
Адміністратор	Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду»	32922283	АБ № 115995 від 16.01.2009р. видана Нацкомфінпослуг	01601 м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А	13.04.2005
КУА	Товариство з обмеженою відповідальністю „Венчурні інвестиційні проекти”	32162871	Рішення НКЦПРФ №1810 від 03.11.2015р., строк дії ліцензії: з 16.12.2015р., необмежений	01601 м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А	13.04.2005
Зберігач	ПАТ “УКРСИББАНК”	09807750 ПАТ “УКРСИББАНК”	08.10.2013 АЕ286558	61001, М.ХАРКІВ МОСКОВСЬКИЙ пр.,60	20.10.2015
Аудитор	Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»	30525809	№ 0021 від 28.05.2013 Нацкомфінпослуг	02192 м.Київ, вул.Юності, 8/2, оф.47	02.02.2017

Додаток 2
до Положення про оприлюднення інформації
про діяльність недержавного пенсійного фонду

ВІДОМОСТІ

про результати діяльності недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2017 р.

**Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої
професійної спілки енергетиків України - 33107539
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)**

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	14256876,20	13600000
у тому числі ощадні (депозитні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	22233519,68	30326116,95
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	28067688,69	24118459,31
Акції українських емітентів	050	7517021,98	35263,42
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	5050938,84	5050938,84
Банківські метали	100	0	0
у тому числі депозитні рахунки в банківських металах	101	0	0
Дебіторська заборгованість (р. 111 + р. 112 + р. 113 + р. 114), з них:	110	3342312,84	6725997,48
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	2391074,67	5938999,75
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	248307,85	173962,27
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	46723,23	83002

інша дебіторська заборгованість	114	656207,09	530033,46
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3627167,48	3644434,27
частка в статутному капіталі		3627167,48	3644434,27
Загальна сума інвестицій фонду (р.010+р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070+р.080+р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	84095525,71	83501210,27
Кошти на поточному рахунку	140	219593,51	19566,41
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	84315119,22	83520776,68
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсонфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	0	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	172	0	0
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814+р.1815+ р.1816), в тому числі	180	428283,18	483567,98
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	151779,19	219994,37
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	195367,07	194692,50
Оплата послуг зберігача	1812	16864,36	16806,10
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами	1814	0	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	64272,56	52075,01
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0

Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	428283,18	483567,98
Чиста вартість активів фонду (р.150-р.200)	210	83886836,04	83037208,70

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

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	83886836,04
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	0	0	0
від учасників, які є вкладниками	011	0	0	0
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	0	0	0
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	0	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	85013342,44	156887,64	617863,53
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	643207,50	31470	125880
від роботодавця - платника	032	82628203,34	74484,09	292688,74
від професійного об'єднання	033	1741931,60	50933,55	199294,79
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду (р.041+р.042), з них	040	0	0	0
від банку	041	0	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	0	0	0
Всього (р.010+р.020+р.030 +р.040)	050	85013342,44	156887,64	617863,53
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	23934065,01	530330,25	2299920,32
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	0	0	0
строком виплат від 10 до 15 років	0611	0	0	0
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0	0	0
строком виплат більше 20 років	0613	0	0	0
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	23934065,01	530330,25	2299920,32
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1250606,54	89854,07	297255,92
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	21623276,61	431849,47	1883707,36
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1058615,78	8626,71	118957,04
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	24501,51	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	24501,51	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	0	x	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	x	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	112	0	x	0

Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	23958566,52	530330,25	2299920,32
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0
Частина II				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	62338,01	155171,30	-193262,50
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	182737,97	155171,30	-193262,50
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	0	0	0
дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	0	0	0
Облігації місцевих позик (р.161+р.162):	160	7344,87	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0
переоцінка	162	7344,87	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р.171+р.172):	170	388263,17	7282,72	-190562,80
дохід від продажу	171	80544,25	0	0
переоцінка	172	307718,92	7282,72	-190562,80
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-11564129,36	-2379108,80	-3709855,95
дохід від продажу	181	-1581893,88	-2386200	-3724636,84
переоцінка	182	-9982235,48	7091,20	14780,89
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	-28339,66	0	0
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК Контракт		-28339,66	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-1799717,31	-681150,85	-1473838,53
Уцінка в статутному капіталі		-997832,52	0	17266,79
Дебіторська заборгованість		-801884,79	-681150,85	-1491105,32
Всього (р.140+р.150+р.160+р.170 +р.180+р.190+р.200+р.210+р.220 +р.230+ р.240+р.250+р.260+р.270)	280	-12934240,28	-2897805,63	-5567519,78
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	15087520,40	396915,07	1907331,11
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатів банків	291	0	0	0
Дохід від боргових цінних паперів (р.301+р.302+р.303+р.304+р.305+р.306+р.307):	300	56988088,11	1886557,52	8342701,53
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	2286029,46	1027148,50	4060696,40
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	54702058,65	859409,02	4282005,13

цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-6875332,55	0	0
акцій українських емітентів	311	-6875332,55	0	0
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	2070574,22	225386,59	878327,73
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України	350	320186,58	0	-2973,24
назва		226008,57	0	0
Курсова різниця		94178,01	0	-2973,24
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	67591036,76	2508859,18	11125387,13
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	0
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	6833253,50	448009,44	1796584,22
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	6833253,50	448009,44	1796584,22
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	0	0	0
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	23447597,68	576668,67	2312526,59

Оплата послуг зберігача	400	329031,79	49778,80	200120,45
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	191400	5700	22800
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р.423), з них:	420	509244	1000	6800
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	166119,87	1000	6800
витрат на ведення обліку та переєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Витрати на ведення обліку та переєстрацію прав власності на нерухомість	423	343124,13	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	514209,39	154762,79	386606,64
Оплата нотаріальних послуг		3289	0	0
Програмне забезпечення		4484	0	2283
інше		506436,39	154762,79	384323,64
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р.380 + р.390 + р.400 + р.410 + р.420 + р.430)	440	31824736,36	1235919,70	4725437,90
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р.280 + р.360 + р.370) - р.440	450	22832060,12	-1624866,15	832429,45
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	83037208,70
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	-849627,34

3. Довідка про зміни чистої вартості активів та зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків станом на 31 грудня 2017 року

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			Чиста вартість одиниці пенсійних внесків		
на початок звітного року (Ап, грн.)	на кінець звітного року (Ак, грн.)	зміни протягом звітного року* (За, %)	на початок звітного року (Вп, грн.)	на кінець звітного року (Вк, грн.)	зміни протягом звітного року** (Зв, %)
83886836,04	83037208,70	-1.01	1,577967	1,593461	0.98

Уповноважена посадова особа, що здійснює управління активами недержавного пенсійного фонду **Суслов С. О.** " " " 20 року М. П.

Уповноважена посадова особа Адміністратора недержавного пенсійного фонду **Луча О. О.** (прізвище) " " " 20 року М. П.

Уповноважена посадова особа зберігача недержавного пенсійного фонду **Голінка В. М.** " " " 20 року М. П.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат – Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг; Наглядова рада пенсійного фонду; керівництво Адміністратора

Думка із застереженням

Ми, Приватна аудиторська фірма «Олександр І К», провели аудит фінансової звітності **Професійного пенсійного фонду НПЕУ** (надалі пенсійний фонд):
- повне найменування – Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України;

- код за ЄДРПОУ – 33107539;

- реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ – 12101651;

- основний вид діяльності за КВЕД – 65.30 Недержавне пенсійне забезпечення;

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

- адміністрування пенсійного фонду здійснює ТОВ „Перший адміністратор пенсійного фонду“: код за ЄДРПОУ – 32922283; ліцензія Нацкомфінпослуг АБ № 115995 від 16.01.2009; місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А;
- управління активами пенсійного фонду здійснює ТОВ „Венчурні інвестиційні проекти“: код за ЄДРПОУ – 32162871; ліцензія НКЦПФР видана на підставі рішення №1810 від 03.11.2015; місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А.

Фінансова звітність, що пройшла аудит, складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на **31 грудня 2017 року**, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Пріміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Звітність пенсійного фонду розглянута Наглядовою радою фонду на своєму засіданні, про що оформлено протокол від 05 лютого 2018 р.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Прімітки до фінансової звітності пенсійного фонду не включають всі розкриття, що їх вимагає застосована концептуальна основа фінансової звітності (МСФЗ), відсутні розкриття інформації щодо визнання інвестиційної нерухомості, яка становить 6,68% в структурі балансової вартості активів фонду, а саме:

а) мета утримування інвестиційної нерухомості;

б) модель оцінки інвестиційної нерухомості;

в) суми, визнані у звіті про прибутки чи збитки, щодо:

- доходу від оренди інвестиційної нерухомості (878 тис.грн.);

- прямих операційних витрат (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом звітного періоду (296 тис.грн.);

Суб'єкт господарювання не оцінив справедливую вартість інвестиційної нерухомості на основі оцінювання незалежним оцінювачем, який є визнаним фахівцем відповідної кваліфікації та має недавній досвід оцінювання інвестиційної нерухомості, що розташована в подібній місцевості та належить до подібної категорії. Об'єкти нерухомості на дату фінансового звіту визнані за історичною собівартістю. Згідно судження управлінського персоналу суттєвих чинників для перегляду балансової вартості інвестиційної нерухомості на звітну дату не існує.

Відсутність ринкової інформації щодо справедливої вартості відображених у складі інвестиційної нерухомості об'єктів є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених активів. Можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень не є всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) видання 2015 р., затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017р. №344. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та вточувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили ключовими питаннями аудиту інформацію про доходи/збитки від інвестування активів пенсійного фонду, яку слід надати в нашому звіті:

1. Знецінення активів

У звітному періоді втрати пенсійного фонду від зміни справедливої вартості інвестованих фінансових активів становили 5 568 тис.грн., що значною мірою впливає на визначення чистої вартості пенсійних активів.

2. Визнання доходу

Загальна сума доходу за звітний період, отриманого від інвестування активів пенсійного фонду, становить 11 125 тис.грн.

3. Чиста вартість пенсійних активів

Чиста вартість активів пенсійного фонду зменшилась протягом звітного періоду на 850 тис.грн. та становить на кінець звітного періоду 83 037 тис.грн. проти 83 887 тис.грн. на початок звітного періоду. Разом з цим чиста вартість одиниці пенсійних внесків збільшилась майже на 1 відсоток та становить 1,593461 грн. на кінець звітного періоду проти 1,577967 тис.грн. на початок звітного періоду.

Іші питання-подальші події

На дату підписання аудиторського звіту нами встановлені події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан пенсійного фонду, а саме:

а) 29.01.2018 р. пенсійним фондом укладена мирова угода з ПАТ «ЕК Севастополю-енерго» щодо визначення боргових зобов'язань за погашенням облігацій емітента в сумі 1 100 000 грн. Балансова сума боргу на 31.12.2017 становить 3 475 393 грн. Збиток від знецінення боргових зобов'язань, який який підлягає визнанню в поточному періоді, становить 2 375 393 грн.

б) 08.02.2018 р. Професійним пенсійним фондом Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України отримана ухвала Хмельницького господарського суду про затвердження мирової угоди щодо виплати на користь пенсійного фонду дивідендів, нарахованих за акціями ПАТ «Хмельницькобленерго» в 2013-2014 р.р., в сумі 742 498 грн. Дане рішення призведе до визнання пенсійним фондом умовних активів у поточному періоді.

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал адміністратора фонду ТОВ «ПАПФ» несе відповідальність за іншу інформацію, складання якої передбачено «Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 674 від 27.10.2011 р. (із змінами).

Ця інша інформація включає звітні дані, визначені підпунктом «б» пункту 3.1 розділу III Положення згідно з формами: 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 результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів"; НПФ-6 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією"; НПФ-7 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду"; НПФ-8 "Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду"; НПФ-9 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів"; Довідку про чисту вартість активів пенсійного фонду, складену згідно з додатком до Положення про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11 серпня 2004 року № 339 (із змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією про діяльність недержавного пенсійного фонду та при цьому розглянути, чи дотримуються Адміністратор вимоги нацкомфінпослуг відповідно до Положення 674.

На основі проведеної роботи нами встановлені факти невідповідності цієї іншої інформації, які ми включили до нашого звіту:

- не підтвержен кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою облігацій ПрАТ «УФК», які становлять 4,77% в загальній балансовій вартості активів пенсійного фонду;

- в структурі інвестиційного портфеля пенсійного фонду інвестиції в інші активи, не заборонені законодавством України (корпоративні права, дебіторська заборгованість) становлять 11,78 %, що суперечить вимогам Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення», яким передбачено рівень таких активів не більше 5%.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності пенсійного фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо і виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятими для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми опишемо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначимо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пальніков Олександр Володимирович: сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р, строком дії до 23.04.2018 р.

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

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

Дата аудиторського звіту – 02 березня 2018 року

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

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		26 лютого 2018 р.
Підприємство	Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України за ЄДРПОУ	33107539
Територія	за КОАТУУ	8036600000
Організаційно-правова форма господарювання	за КОПФГ	
Вид економічної діяльності	НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ за КВЕД	66.02.0
Середня кількість працівників	Контрольна сума	D246D4A2A3FBC1C28493 6C440203E76E89BA427
Адреса, телефон		
Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

БАЛАНС

(Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	5051	5051
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	5051	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	29454	39904
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	34505	44955
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47	83

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	651	516
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	248	174
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2391	5939
Поточні фінансові інвестиції	1160	31991	18220
Гроші та їх еквіваленти	1165	14477	13620
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	14477	13620
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	5	14
Усього за розділом II	1195	49810	38566
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	84315	83521
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
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострокових 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 кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	396	446
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	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	32	38
Усього за розділом III	1695	428	484
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	83887	83037
Баланс	1900	84315	83521

Керівник Лучна Ольга Олексіївна

Головний бухгалтер Павленко Тетяна Олександрівна

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	282	291
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	282	291
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	675	774
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	4725	4498
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	82	273
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	3850	3706
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10250	10303
Інші доходи	2240	23645	52949
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	29213	58337
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	832	1209
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	832	1209
збиток	2355	0	0
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
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	832	1209
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
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	4807	4771
Разом	2550	4807	4771
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
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

Керівник Лучна Ольга Олексіївна

Головний бухгалтер Павленко Тетяна Олександрівна

Підприємство Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1023	846
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	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	32
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	9
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	710	1095
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	4808	4540
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	413	498
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	413	498
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	3
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	1897	2265
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5385	5324

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	11346	21659
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9661	9958
дивідендів	3220	0	66
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:			
фінансових інвестицій	3255	16477	26183
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	4530	5500
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	855	176
Залишок коштів на початок року	3405	14476	14227
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	74
Залишок коштів на кінець року	3415	13620	14477

Керівник Лучна Ольга Олександрівна

Головний бухгалтер Павленко Тетяна Олександрівна

Звіт про власний капітал за 2017 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	83887	0	0	0	0	0	0	0	83887
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	83887	0	0	0	0	0	0	0	83887
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	832	0	0	0	832
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	832	0	0	0	832	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:											
Внески до капіталу	4240	618	0	0	0	0	0	0	0	0	618
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:											
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	2300	0	0	0	0	0	0	0	0	2300
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	850	0	0	0	0	0	0	0	0	850
Залишок на кінець року	4300	83037	0	0	0	0	0	0	0	0	83037

Керівник Лучна Ольга Олексіївна

Головний бухгалтер Павленко Тетяна Олександрівна

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»
Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»

Фінансова звітність

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ	3
ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	7
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	8

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ

Керівництво ТОВ «ПЕРШИЙ 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 2016 року та 31 грудня 2017 року, а також результати її діяльності і рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі -МСФЗ).

Під час підготовки 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 2017 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Адміністратора 05 лютого 2018 року.

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ
За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	2016 р.	2017 р.
Дохід	5	291	282

Валовий прибуток **291** **282**

Інші операційні доходи	6	774	675
Загальні адміністративні витрати	7	(4498)	(4725)
Інші операційні витрати		(273)	(82)
Операційний прибуток		(3997)	(3850)

Інші фінансові доходи	8	10303	10250
Інші доходи	9	52949	23645
Інші витрати	10	(58337)	(29213)
Дохід до оподаткування		4915	4682

Інший сукупний дохід **1209** **832**
Усього сукупний дохід

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -28 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
На 31 грудня 2017 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2016 р.
Активи			
Необоротні активи			
Інвестиційна нерухомість	11	5051	5051
Фінансові інвестиції	12	39904	29454
		-	-
		44955	34505
Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13	516	651
Інша дебіторська заборгованість	13	83	47
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	13	174	248
Фінансові інвестиції	14	18220	31991
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	13620	14477
Інша дебіторська заборгованість	13	5939	2391
Інші оборотні активи	13	14	5
		38568	49810
Усього активів		83521	84315
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	17	83037	83887
Короткострокові зобов'язання			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	16	446	396
Аванси отримані		38	32
Усього зобов'язань		484	428
Усього капіталу та зобов'язань		83521	84315

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -28 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	2017 р.	2016 р.
Операційна діяльність		
<i>Надходження від:</i>		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1023	846
Надходження авансів	-	32
Надходження від поверненн авансів	-	9
Інші надходження	710	1095
<i>Витрачання на:</i>		
Придбання товарів (робіт, послуг)	(4808)	(4540)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	(413)	(498)
Витрачання на повернення авансів	-	(3)
Інші витрачання	(1897)	(2265)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(5385)	(5324)
Інвестиційна діяльність		
Реалізації фінансових інвестицій	11346	21659
Отримані відсотки	9661	9958
Отримані дивіденди	-	66
Придбання фінансових інвестицій	(16477)	(26183)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	4530	5500
Чистий рух коштів за звітний період	(855)	176
Залишок коштів на початок року	14476	14227
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	(1)	74
Залишок коштів на кінець року	13620	14477

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Фонду.

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -28 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Резерв переоцінки активів	Емісійний дохід	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2016 р.	83887	-	-	-	-	83887
Прибуток за період	-	-	-	-	832	832
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	832	-	-	-	(832)	-
Внески до капіталу учасниками	618	-	-	-	-	618
Вилучення частки в капіталі	(2300)	-	-	-	-	(2300)
31 грудня 2017 р.	83037	-	-	-	-	83037

1. Загальна інформація та сфера діяльності

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» (надалі ФОНД) зареєстровано Дніпровською районною у місті

Києві державною адміністрацією 18 серпня 2004 року та є юридичною особою, має статус неприбуткової організації (внесений до Реєстру неприбуткових організацій 20.10.2016 року, розпорядження № 1626534600580). Фонд має самостійний баланс, рахунки у зберігача, печатку, штампи та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку.

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

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

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, буд. 4-А.

Управління активами пенсійного фонду здійснює ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»: ліцензія НКЦПФР видана на підставі рішення №1810 від 03.11.2015; місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А.

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 12 лютого 2017 року.

Ніхто не має права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні

стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

При формуванні фінансової звітності Фонд керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

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

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

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

Фінансова звітність ФОНДУ затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Протоколом засідання Ради ФОНДУ від 05 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.2. Суттєві положення облікової політики

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

Облікова політика ФОНДУ розроблена Товариством та затверджена Протоколом засідання Ради ФОНДУ відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. ФОНД обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Змін в обліковій політиці у 2017 році не було.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли МСФЗ вимагає розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено формами фінансової звітності за НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», така інформація розкривається у примітках до фінансових звітів.

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

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовували Адміністрація при підготовці фінансової звітності ФОНДУ:

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта ФОНДУ – гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються ФОНДОМ в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції. Монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті в 2017 році – не було. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються 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

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

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

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

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

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

Вартість пакету ЦП на 31.12.2017	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
20	18,27	1 рівень

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

Облігації, погашення яких, настає в 2017 році були перенесені з довгострокових в короткострокові фінансові облігації.

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2017 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2017р.,	31 грудня 2016р.,
Грошові кошти в банку, Грн.	20	220
Депозитні рахунки, Грн.	13600	13600
Інші Кошти в банку, дол. США	-	657
ВСЬОГО	13620	14477

Станом на 31 грудня 2017 р. грошові кошти Фонду з грошових коштів на поточному рахунку в сумі 20 тис. грн.

Грошові кошти на депозитному рахунку в сумі 13600 тис. грн. – це короткостроковий депозит з нарахуванням та отриманням відсотків кожного місяця.

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

16. Інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2016 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2017 р.,	31 грудня 2016 р.,
Кредиторська заборгованість	446	396
Аванси отримані	38	32
Усього кредиторська заборгованість	484	428

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

Аванси отримані – це авансові платежі за оренду нежитлових приміщень.

17. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Станом на 31 грудня 2017 р. чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду представлена наступним чином:

	31 грудня 2017р.,	31 грудня 2016р.,
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	83037	83887
Здійснено одноразових пенсійних виплат	2300	2750

18. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26

«ЗВІТНІСТЬ ЩОДО ПРОГРАМ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ»

Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	14256876,20	13600000
у тому числі ощадні (депозитні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	22233519,68	30326116,95
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	28067688,69	24118459,31
Акції українських емітентів	050	7517021,98	35263,42
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	5050938,84	5050938,84
Банківські метали	100	0	0
у тому числі депозитні рахунки в банківських металах	101	0	0
Дебіторська заборгованість (р. 111 + р. 112 + р. 113 + р. 114), з них:	110	3342312,84	6725997,48
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	2391074,67	5938999,75

заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	248307,85	173962,27
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	46723,23	83002
інша дебіторська заборгованість	114	656207,09	530033,46
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3627167,48	3644434,27
частка в статутному капіталі		3627167,48	3644434,27
Загальна сума інвестицій фонду (р.010 +р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070 +р.080+ р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	84095525,71	83501210,27
Кошти на поточному рахунку	140	219593,51	19566,41
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	84315119,22	83520776,68
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	0	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	172	0	0
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814 +р.1815+ р.1816), в тому числі	180	428283,18	483567,98
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	151779,19	219994,37
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	195367,07	194692,50
Оплата послуг зберігача	1812	16864,36	16806,10
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами	1814	0	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	64272,56	52075,01
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	428283,18	483567,98
Чиста вартість активів фонду (р.150-р.200)	210	83886836,04	83037208,70

Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат

Одиниця виміру, грн

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	83886836,04
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	0	0	0
від учасників, які є вкладниками	011	0	0	0
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	0	0	0
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	0	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	85013342,44	156887,64	617863,53
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	643207,50	31470	125880
від роботодавця - платника	032	82628203,34	74484,09	292688,74
від професійного об'єднання	033	1741931,60	50933,55	199294,79

Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду (р.041+р.042), з них	040	0	0	0
від банку	041	0	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	0	0	0
Всього (р.010+р.020+р.030+р.040)	050	85013342,44	156887,64	617863,53
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	23934065,01	530330,25	2299920,32
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	0	0	0
строком виплат від 10 до 15 років	0611	0	0	0
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0	0	0
строком виплат більше 20 років	0613	0	0	0
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	23934065,01	530330,25	2299920,32
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1250606,54	89854,07	297255,92
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	21623276,61	431849,47	1883707,36
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1058615,78	8626,71	118957,04
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	24501,51	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	24501,51	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	0	x	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	x	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	112	0	x	0
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	23958566,52	530330,25	2299920,32
Витрати на оплату послуг Адміністратора, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0
Частина II				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	62338,01	155171,30	-193262,50
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	182737,97	155171,30	-193262,50
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	0	0	0

дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	0	0	0
Облігації місцевих позик (р.161+р.162):	160	7344,87	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0
переоцінка	162	7344,87	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р.171+р.172):	170	388263,17	7282,72	-190562,80
дохід від продажу	171	80544,25	0	0
переоцінка	172	307718,92	7282,72	-190562,80
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-11564129,36	-2379108,80	-3709855,95
дохід від продажу	181	-1581893,88	-2386200	-3724636,84
переоцінка	182	-9982235,48	7091,20	14780,89
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	-28339,66	0	0
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК Контракт		-28339,66	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-1799717,31	-681150,85	-1473838,53
Уцінка в статутному капіталі		-997832,52	0	17266,79
Дебіторська заборгованість		-801884,79	-681150,85	-1491105,32
Всього (р.140+р.150+р.160+р.170+р.180+р.190+р.200+р.210+р.220+р.230+р.240+р.250+р.260+р.270)	280	-12934240,28	-2897805,63	-5567519,78
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	290	15087520,40	396915,07	1907331,11
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатів банків	291	0	0	0
Дохід від боргових цінних паперів (р.301+р.302+р.303+р.304+р.305+р.306+р.307):	300	56988088,11	1886557,52	8342701,53
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	2286029,46	1027148,50	4060696,40
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	54702058,65	859409,02	4282005,13
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-6875332,55	0	0
акцій українських емітентів	311	-6875332,55	0	0
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	2070574,22	225386,59	878327,73
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0

Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	320186,58	0	-2973,24
назва		226008,57	0	0
Курсова різниця		94178,01	0	-2973,24
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	67591036,76	2508859,18	11125387,13
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	0
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	6833253,50	448009,44	1796584,22
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	6833253,50	448009,44	1796584,22
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	0	0	0
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	23447597,68	576668,67	2312526,59
Оплата послуг зберігача	400	329031,79	49778,80	200120,45
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	191400	5700	22800
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р.423), з них:	420	509244	1000	6800
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	166119,87	1000	6800
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	343124,13	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	514209,39	154762,79	386606,64
Оплата нотаріальних послуг		3289	0	0
Програмне забезпечення		4484	0	2283
інше		506436,39	154762,79	384323,64
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	31824736,36	1235919,70	4725437,90
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	22832060,12	-1624866,15	832429,45
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	83037208,70
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	-849627,34

Інвестиційний портфель

Одиниця виміру, грн.

Перелік інвестицій в цінні папери

№ з/п	Найменування емітента	Вартість цінних паперів (грн.)	Кількість (шт.)
1	Міністерство фінансів України	5643004.38	5395
2	Міністерство фінансів України	5047902.09	4851
3	Міністерство фінансів України	3858998.44	3787
4	Міністерство фінансів України	3635123.37	3369
5	Міністерство фінансів України	7426489.00	7000
6	Міністерство фінансів України	527109.76	515
7	Міністерство фінансів України	2513431.80	2475
8	Міністерство фінансів України	597838.13	554
9	Міністерство фінансів України	551965.88	515
10	Міністерство фінансів України	524254.10	500
Усього	X	30326116.95	28961
11	ПАТ "ГотельОреанда"	0.00	3512660
12	ПАТ "Донбасенерго"	35263.42	1930
Усього	X	35263.42	3514590
13	ПрАТ "ЕК "Житомиробленерго"	4016620.08	3944
14	ПрАТ "Кіровоградобленерго"	3801852.71	3785

15	ПрАТ "УІФК"	3984089.45	3980
16	ПАТ "Одесаобленерго"	4066440.92	4054
17	ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4182126.60	4020
18	ТОВ "ЛД-ПЕРСПЕКТИВА"	4067329.55	8108
Усього	X	24118459.31	27891

Перелік інвестицій в об'єкти нерухомого майна

Одиниця виміру, грн.

№ з/п	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Оцінна (балансова) вартість (грн.)
1	Нежиле приміщення 108	м.Запоріжжя, вул.Рельєфна 8, прим.108	2693180.00
2	Нежиле приміщення 101	м.Запоріжжя, вул.Рельєфна 8, прим.101	550495.00
3	Нежиле приміщення 100	м.Запоріжжя, вул.Рельєфна 8, прим.100	562701.00
4	Нежиле приміщення 105	м.Запоріжжя, вул.Рельєфна 8, прим.105	56316.67
5	Нежиле приміщення 99	м.Запоріжжя, вул.Рельєфна 8, прим.99	1188246.17
Усього	X	X	5050938.84

Грошові кошти на вкладних (депозитних) та поточних рахунках у банку

Одиниця виміру, грн.

№ з/п	Сума вкладу на звітну дату (грн)			Найменування банку
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі отримані та нараховані відсотки	
Усього депозитних вкладів	7100000.00			ПАТ "Перший Інвестиційний Банк"
Усього депозитних вкладів	6500000.00			ПАТ АКБ "Траст-капітал"
Усього	13600000.00		0.00	X
Поточний рахунок	1593.74			ПАТ "УкрСиббанк"
Поточний рахунок	17972.67			ПАТ "УкрСиббанк"
Усього	19566.41	0.00	0.00	X

Дебіторська заборгованість

Одиниця виміру, грн.

	найменування дебітора	предмет заборгованості	Вартість
1	ФОП Сухоносенко Марія Віталівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	31588.88
2	ФОП Лозовий Юрій Вікторович	Неоплачені послуги з оренди приміщення	6270.79
3	Франчук Марія Олегівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	246.64
4	Фіз.особа Цикош Віталія Анатоліївна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	279.72
5	ТОВ "АВІТЕК"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	740.29
6	Фіз.особа Дик Руслан Миколайович	Неоплачені послуги з оренди приміщення	1763.29
7	ФОП Потеха Людмила Олександрівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	165.12
8	ПП "Діана Вет"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	17068.62
9	ТОВ "САЛЬТ"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	4442.62
10	ТОВ "Пром. комерц. фірма "МОТОР"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	14637.45
11	Фіз.особа Шаматріна Катерина Вячеславівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	5798.58
12	ПАТ "Перший Інвестиційний Банк"	Нараховані, але не сплачені відсотки	72361.64
13	ПАТ АКБ "Траст-капітал"	Нараховані, але не сплачені відсотки	60726.03
14	ТОВ "РЕНОМЕ ЕНЕРГО-ЛАЙН"	Грошові кошти	1326754.86
15	ПАТ "ЕК" СЕВАСТОПОЛЬЕ-НЕРГО"	Грошові кошти	3475392.70
16	ТОВ "НФК"	Грошові кошти	1136852.19
17	ПрАТ "УІФК"	Нараховані, але не сплачені відсотки	40874.60
18	ДПІ у Дніпровському р-ні м.Києва	Податковий кредит	530033.46
Усього	X	X	6725997.48

Перелік інших інвестицій

Одиниця виміру, грн.

№ з/п	Об'єкт інвестування (за кожним об'єктом окремо)	Оцінна (балансова) вартість (грн.)
1	Доля в ТОВ Фірма "КАМАЗ-ТРАНС-СЕРВИС"	3644434.27
Усього	X	3644434.27

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (за номінальною ставкою відсотка.)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтвані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість.
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

20. Умовні та контрактні зобов'язання Економічна ситуація

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

Податковий ризик

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Фонду, ймовірно, що Фонд змушений буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість чистих активів. На думку керівництва Фонд сплатив усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Фонду.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Фонду визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Простроченої дебіторської заборгованості у Фонду немає.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво визнає, що діяльність Фонду пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитися внаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямком впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках.

У Фонду є депозитні вклади, розміщені у ПАТ «Перший Інвестиційний Банк» та у ПАТ «АКБ Траст-капітал», за даними рейтингового агентства ІВІ-Рейтинг станом на 29.12.2015 р. підтверджено рейтинг на рівні uaBBB+, прогноз стабільний.

Керівництво вважає вплив зміни об'єктивної ставки НБУ на відсоткову ставку по депозитам та облігаціям є не суттєвою.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що суб'єкт господарювання матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. НПФ не наражаються на ризики ліквідності, оскільки зобов'язання перед учасниками обмежуються наявними активами.

Юридичний ризик

Станом на звітну дату Фонд є позивачем до суду у трьох судових справах по стягненню дебіторської заборгованості.

21. Пов'язані особи

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

Згідно МСФЗ 24, до пов'язаних сторін належать:

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

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

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

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

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

22. Події після звітної дати

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Фонду, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності компанія повинна розкрити, не відбувалися.

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

ПРОТОКОЛ

Засідання Ради Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України

23.02.2018 р.

м.Київ

Присутні:

Погорілий В.В. – голова Ради Фонду
Лісін С.Б. – секретар Ради Фонду
Кадьякеленко А.С. – член Ради Фонду
Ситниченко С. Г. – член Ради Фонду
Баженова А. А. – член Ради Фонду
Лучна О.О. – Директор ТОВ „ПАФ” (Адміністратор Фонду)
Суслов С.О. – Директор ТОВ „ВП” (КУА Фонду)

Погорілий В.В. запропонував наступний порядок денний засідання:

1. Прийняття рішень щодо звітів про роботу Фонду та діяльність Адміністратора, КУА та Зберігача Фонду за 2017 рік.

2. Розгляд пропозиції КУА щодо внесення змін до інвестиційної декларації фонду.

3. Про оприлюднення інформації про діяльність Фонду у 2017 році та інформації про прийняті рішення зборів засновників Фонду.

1. Виступили:

Лучна О. О. доповіла про діяльність Адміністратора, КУА та Зберігача Фонду за 2017 рік та надала для розгляду та затвердження звіт про діяльність ППФ НПЕУ відповідно до Розпорядження Нацкомфінпослуг від 27.10.2011 №674 за 2017 рік, а саме: Всього по вкладах за 2017 рік перераховано вкладниками 617863,53грн. Чиста вартість одиниці пенсійних внесків протягом року збільшилася з 1,577967 станом на 31.01. 2017 року до 1.593461 станом на 31.12.2017 р.

Активи Фонду – 83520776.68 грн.

Чиста вартість активів Фонду – 83037208.7 грн.

Здійснено виплат учасникам – 2299920,32грн.

Кількість учасників, яким здійснено виплати одноразово - 343 особи.

Вирішили: Кількість учасників Фонду, на користь яких сплачуються внески – 18028 особи.

Вирішили:

1. Затвердити звіт ППФ НПЕУ за 2016 рік

2. Лучной О. О. подати до Нацкомфінпослуг затверджений Радою Фонду звіт про діяльність фонду за 2017 рік до 28 лютого 2018 року.

Голосували: „за” – одноголосно.

2. Виступили:

Суслов С.О. — запропонував Раді Фонду не вносити зміни до інвестиційної декларації Фонду.

Вирішили:

не вносити зміни до інвестиційної декларації Фонду.

Голосували: „за” – одноголосно.

3. Виступили:

Погорілий В. В. – доповів про необхідність прийняття рішення про оприлюднення інформації про діяльність фонду за 2017 рік.

Вирішили:

Затвердити інформацію про діяльність фонду за 2017 рік, яка підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства та Статуту Фонду, а саме – про фінансовий стан Фонду, про результати аудиторської перевірки Фонду, про рішення зборів засновників Фонду.

Голосували: „за” – одноголосно

Підписи:

Голова Ради фонду Погорілий В.В.

Секретар Ради Фонду Лісін С.Б.