

## ІНФОРМАЦІЙНИЙ ПРОСПЕКТ недержавного пенсійного фонду

### 1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування	Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України		
Місцезнаходження	02002, м. Київ, вул. М. Раскової, 23, кімната 1120		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33107539		
Код території за КОАТУУ	8036600000		
Дата державної реєстрації, серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію	18.08.2004р. №115317-АОО		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	12101651 29.03.2005 №3812		
Банківські реквізити	ПАТ «УКРСИББАНК» МФО351005, р/р26505587363300		
Електронна адреса	<a href="http://ppf.kiev.ua/">http://ppf.kiev.ua/</a>		
Поштова адреса	01601, м. Київ, провул. Госпітальний 4б, кімн. 237		
Контактні реквізити	телефон	факс	E-mail
	585-09-16	585-19-18	<a href="mailto:office@papf.kiev.ua">office@papf.kiev.ua</a>

### 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	32922283	ТОВ "Перший адміністратор пенсійного фонду"	16.01.2009 АБ3115995	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.237	№1/05 13.04.05
Особа, яка здійснює управління активами	32162871	ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"	№1810 3.11.2015	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.212	№2/05 13.04.05
Аудитор	40960805	ТОВ "ТОТАЛ АУДИТ"	10.10.2017 №0177	01004, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2	№ 20Р-2812-2 28.12.2019
Зберігач	09807750	АТ "УКРСИББАНК"	08.10.2013 АЕ286558	61001, М.ХАРКІВ МОСКОВСЬКИЙ пр.,60	201015-ПФ-033338 20.10.2015

**ВІДОМОСТІ**  
про результати діяльності недержавного пенсійного фонду  
станом на 31 грудня 2019 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
<b>Частина перша</b>			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	13600000	13861172,15
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	33060209,41	40721599,38
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	24748641,84	20707780,47
Акції українських емітентів	050	8073429	7237626,50
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	7062300,37	7062300,37
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	579744,59	942553,28
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	0	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	146400,68	630972,85
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	57193,19	19191,14
інша дебіторська заборгованість	114	376150,72	292389,29
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3764093,58	3785959,93
частка в статутному капіталі		3764093,58	3785959,93
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	90888418,79	94318992,08
Кошти на поточному рахунку	140	348881,24	28,19
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	91237300,03	94319020,27
<b>Частина II</b>			
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

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
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	480522,64	458139,28
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	210898,52	219591,91
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	210898,51	219591,90
Оплата послуг зберігача	1812	18205,07	18955,47
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	40520,54	0
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	19211,22	64922,11
передоплата за нерухомість арендаторів		18981,93	64749,55
резерв сумнівних боргів		229,29	172,56
Загальна сума зобов'язань фонду	200	499733,86	523061,39
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	90737566,17	93795958,88

## 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	90737566,17
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	86241363,96	162930,40	616769,18
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	892227,50	31470	126480
від роботодавця - платника	032	83230936,79	79713,82	295315,62
від професійного об'єднання	033	2118199,67	51746,58	194973,56
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	86241363,96	162930,40	616769,18
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	28616515,66	539493,87	3101835,12
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	28616515,66	539493,87	3101835,12
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1959065,24	5473,02	202616,79

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	25371006,03	501806,38	2701192,66
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1284878,31	32214,47	198025,67
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	46950,94	0	32000
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	46950,94	0	32000
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	28663466,60	539493,87	3133835,12
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:				
I. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	6010,06	-118257,12	-2008590,50
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	126410,02	-118257,12	-2008590,50
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	-68653,98	0	-13,77
дохід від продажу	171	83270,55	0	-13,77
переоцінка	172	-151924,53	0	0
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-15229168,21	-824801,50	-845225,93
дохід від продажу	181	-5276130,72	0	0
переоцінка	182	-9953037,49	-824801,50	-845225,93
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

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
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	2158319,32	0	0
дохід від продажу	231	19200,32	0	0
переоцінка	232	2139119	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 вказання м активу)	260	-28339,66	0	28339,66
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК "Контракт"		-28339,66	0	28339,66
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-3541697,21	-172,56	21693,79
уцінка в статутному капіталі		-860906,42	0	21866,35
дебіторська заборгованість		-2680790,79	-172,56	-172,56
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	-16696184,81	-943231,18	-2803796,75
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	290	18635063,86	0	1382748,07
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	74073010,37	2136839,29	11357326,33
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	11404942,96	1193895,54	7238311,64
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	62668067,41	942943,75	4119014,69
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	-5098867,04	0	2549,45
акцій українських емітентів	311	-5098867,04	0	2549,45
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	3785231,29	0	388347,79
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	478541,05	478541,05
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	317213,34	216060,86	216060,86
оренда		226008,57	216060,86	216060,86
курсова різниця		91204,77	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	91711651,82	2831441,20	13825573,55
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	248702,23
<b>4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів</b>				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	10948164,75	651662,42	2541133,76
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	10948164,75	651662,42	2541133,76
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	28161831,46	651662,43	2541133,77
Оплата послуг зберігача	400	736470,98	56252,40	219354,22
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	242200	0	43000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р.423), з них:	420	713792,58	91953,61	229778,11
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	180119,87	2000	9000
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	12000	12000
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	533672,71	77953,61	208778,11
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	1053338,43	0	120620,52
оплата нотаріальних послуг		4889	0	0
програмне забезпечення		8887	0	2559
інше		1039562,43	0	118061,52
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	41855798,20	1451530,86	5695020,38
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	33159668,81	436679,16	5575458,65
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	93795958,88
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	3058392,71

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

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, %)
90737566,17	93795958,88	3,37	1,777425	1,888334	6,24

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

Підприємство	Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ 27 лютого 2020 р.
Територія		за КОАТУУ	33107539
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	8036600000
Вид економічної діяльності	НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	за КВЕД	66.02.0
Середня кількість працівників	_____	Контрольна сума	7C39A75FE03F1FBF7B3B29984963DB7B0D741CA7
Адреса, телефон			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 2019 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
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	7062	7062
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	7062	7062
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	42137	51820
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
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	49199	58882
<b>II. Оборотні активи</b>			
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 перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	46	35
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11	19
з бюджетом	1135	373	252
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	146	631
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	27510	20633
Гроші та їх еквіваленти	1165	13949	13861
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	13949	13861
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	3	6



Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Усього за розділом II	1195	42038	35437
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	91237	94319
<b>I. Власний капітал</b>			
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
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	480	487
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	19	36
Усього за розділом III	1695	499	523
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	90738	93796
Баланс	1900	91237	94319

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

\_\_\_\_\_

(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

\_\_\_\_\_

(підпис)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2019 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	323	328
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	323	328
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	527	8062
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	2139
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	5695	5306
Витрати на збуг	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	0	5395
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	4845	2311
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	13221	12159
Інші доходи	2240	34826	38389

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	37627	38742
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	5575	9495
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5575	9495
збиток	2355	0	0
<b>II. СУКУПНИЙ ДОХІД</b>			
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	5575	9495
<b>III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ</b>			
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	5695	5306
Разом	2550	5695	5306
<b>IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ</b>			
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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2019 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1047	1021
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	81	15
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	617	610
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	5698	5404
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	535	435
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	535	435
Витрачання на оплату авансів	3135	49	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	2629	1970

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	7166	6163
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	32554	30831
необоротних активів	3205	0	6497
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	10555	10383
дивідендів	3220	3	1803
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	36034	36767
необоротних активів	3260	0	6255
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	7078	6492
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	3375	0	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
часткам у дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	88	329
Залишок коштів на початок року	3405	13949	13620
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	13861	13949

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

\_\_\_\_\_  
(підпис)









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
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	3058	0	0	0	0	0	0	0	3058
Залишок на кінець року	4300	93796	0	0	0	0	0	0	0	93796

Керівник

Лучна Ольга Олександрівна

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

\_\_\_\_\_  
(підпис)

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 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

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

**Фінансова звітність**

---

**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 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 2018 року та 31 грудня 2019 року, а також результати її діяльності і рух грошових коштів за рік, що закінчилися 31 грудня 2019 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 2019 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Адміністратора 17 лютого 2020 року.

---

Лучна Ольга Олексіївна  
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна  
Головний бухгалтер

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

**Фінансова звітність**

---

**ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ**

**За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.**

**(в тис. грн., якщо інше не вказано)**

	Примітки	<u>2018 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Дохід	5	328	323
<b>Валовий прибуток</b>		<b>328</b>	<b>323</b>
Інші операційні доходи	6	8062	527
в т.ч. дооцінка активів		2139	-
Загальні адміністративні витрати	7	(5306)	(5695)
Інші операційні витрати		(5395)	-
<b>Операційний прибуток</b>		<b>(2311)</b>	<b>(4845)</b>
Інші фінансові доходи	8	12159	13221
Інші доходи	9	38389	34826
Інші витрати	10	(38742)	(37627)
<b>Дохід до оподаткування</b>		<b>11806</b>	<b>10420</b>
<b>Інший сукупний дохід</b>			-
<b>Усього сукупний дохід</b>		<b><u>9495</u></b>	<b><u>5575</u></b>

---

Лучна Ольга Олексіївна  
Директор

---

Павленко Тетяна Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -30 являються невід'ємною частиною фінансової звітності



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

**Фінансова звітність**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**

На 31 грудня 2019 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

**Активи**

**Необоротні активи**

Інвестиційна нерухомість	11	7062	7062
Фінансові інвестиції	12	42137	51820
		-	-
		<b>49199</b>	<b>58882</b>

**Оборотні активи**

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13	373	252
Інша дебіторська заборгованість	13	46	35
Дебіторська заборгованість за розрахункам з нарахованих доходів	13	146	631
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	13	11	19
Фінансові інвестиції	14	27510	20633
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	13949	13861
Інша дебіторська заборгованість		-	-
Інші оборотні активи	13	3	6
		<b>42038</b>	<b>35437</b>

**Усього активів**

**91237** **94319**

**Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду**

17 **90738** **93796**

**Короткострокові зобов'язання**

Торгова та інша кредиторська заборгованість	16	480	487
Аванси отримані	16	19	36

**Усього зобов'язань**

499 523

**Усього капіталу та зобов'язань**

**91237** **94319**

Лучна Ольга Олексіївна  
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -30 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

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

**Фінансова звітність**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**

**За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.**

**(в тис. грн., якщо інше не вказано)**

	<u>2018 р.</u>	<u>2019 р.</u>
<b>Операційна діяльність</b>		
<i>Надходження від:</i>		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1021	1047
Надходження авансів	-	-
Надходження від повернення авансів	15	81
Інші надходження	610	617
<i>Витрачання на:</i>		
Придбання товарів (робіт, послуг)	(5404)	(5698)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	(435)	(535)
Витрачання на повернення авансів	-	49
Інші витрачання	(1970)	(2629)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>(6163)</b>	<b>(7166)</b>
<b>Інвестиційна діяльність</b>		
Реалізація фінансових інвестицій	30831	32554
Реалізація необоротних активів	6497	-
Отримані відсотки	10383	10555
Отримані дивіденти	1803	3
Придбання фінансових інвестицій	(36767)	(36034)
Придбання необоротних активів	(6255)	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>6492</b>	<b>7078</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>329</b>	<b>(88)</b>
Залишок коштів на початок року	13620	13949
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b><u>13949</u></b>	<b><u>13861</u></b>

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 -30 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

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

**Фінансова звітність**

---

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Резерв переоцінки активів	Емісійний дохід	Нерозподілений прибуток	Всього
<b>31 грудня 2018 р.</b>	<b>90738</b>	-	-	-	-	<b>90738</b>
Прибуток за період	-	-	-	-	5575	5575
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	5575	-	-	-	(5575)	-
Внески до капіталу учасниками	617	-	-	-	-	617
Вилучення частки в капіталі	(3134)	-	-	-	-	(3134)
<b>31 грудня 2019 р.</b>	<b>93796</b>	-	-	-	-	<b>93796</b>

---

Лучна Ольга Олексіївна  
Директор

---

Павленко Тетяна Олександрівна  
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-30 являються невід'ємною частиною фінансової звітності

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

**Примітки до фінансової звітності**

**За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.**

**(в тис. грн., якщо інше не вказано)**

---

## **1. Загальна інформація та сфера діяльності**

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

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають

фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 29.03.2005 року, реєстра-

ційний номер 12101651. Місце знаходження ФОНДУ м. Київ, вул. М. Раскової, буд. 23, кімната 1120.

Сайт в інтернеті: [www.ppf.kiev.ua](http://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, пров. Госпітальний, буд. 4-Б.

Управління активами пенсійного фонду здійснює ТОВ „Венчурні інвестиційні проекти”: ліцензія НКЦПФР видана на підставі рішення №1810 від 03.11.2015; місцезнаходження – 01601, м. Київ, пров. Госпітальний, буд. 4-Б.

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 17 лютого 2020 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 достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 2019 року, що офіційно оприлюдненні 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, зіставної 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 2019 року.

Фінансова звітність ФОНДУ затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Протоколом засідання Ради ФОНДУ від 17 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## 2.2 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

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

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда» який набув чинності 01 січня 2019 року.

МСФЗ які прийняті, але не набули чинності:

Нові стандарти або тлумачення та поправки до них	Дата набуття чинності для річних періодів, які починаються на або після
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	1 січня 2021 року
Концептуальна основа	Дату набуття чинності має визначити РМСБО

МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти» В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти», новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти», який був випущений в 2005

році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестраховування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається розкриття порівняльної інформації.

Вплив застосування даних стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються управлінським персоналом Товариства.

Нових стандартів, інтерпретацій і змін до стандартів, що набули чинності, на дату останньої річної фінансової звітності випущено не було, за винятком поправок до Концептуальних основ підготовки і складання фінансової звітності (випущені 29 березня 2018 р. і набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 р. або після цієї дати).

### **2.3 Фінансова звітність в умовах гіперінфляції**

Оскільки економіка України у звітному році не перебуває в стані, який характерний для гіперінфляції та за офіційними даними Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2017, 2018 та 2019 роки, склав 30,0%. Важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2017 році 13,7, в 2018 році споживча інфляція 9,8% а в 2019 році – 4,1% ,це є найнижчий рівень інфляції за останні шість років що може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України за останні роки почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів які тривали і в 2019 році. Національний банк зберіг прогноз інфляції на 2019-2021 роки на колишньому рівні та підвищив прогноз темпів економічного розвитку на найближчі періоди.

Зазначається, що в 2020-2021 роках споживча інфляція буде знижуватися - до верхньої межі цільового діапазону 5% +/- 1п. на початку 2020 року і цільового рівня 4% в кінці року.

Наприкінці грудня 2019р. облікову ставку Національного банку було знижено до 13,5% та планується подальше її зниження у 2020 році.

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

### **2.4 Суттєві положення облікової політики**

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

Облікова політика ФОНДУ розроблена Товариством та затверджена Протоколом засідання Ради ФОНДУ відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. ФОНД обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення

категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Змін в обліковій політиці у 2019 році не було.

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

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

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

### ***Перерахунок іноземної валюти***

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

### ***Визнання виручки (доходу)***

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

### ***Процентний дохід***

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

### ***Дивіденди***

Дохід від дивідендів визнається, коли одночасно виконуються 2 умови :

встановлено право ФОНДУ на отримання платежу та є безумовна впевненість в отриманні платежу.

### *Дохід від оренди*

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

### **Фінансові інструменти**

#### *Первинне визнання і оцінка фінансових активів*

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

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

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

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

#### *Подальша оцінка фінансових активів*

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств та облігації,



а саме боргові цінні папери, які ПФ не має наміру та змоги тримати до дати їх погашення або за наявності певних обмежень щодо обліку цінних паперів у активах до погашення;

боргові цінні папери, які ПФ готовий продати у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок або ризиків, потреб ліквідності, наявності й дохідності альтернативних інвестицій, джерел та умов фінансування або зміною валютного ризику.

Після первісного визнання керівництво оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

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

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

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

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

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

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

Періодичність нарахування процентного доходу ПФ - щоденно.

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

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

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

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

Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням процентів.

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

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

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

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

### *Дебіторська заборгованість*

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

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

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

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

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

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

Прострочена дебіторська заборгованість – це заборгованість, що виникає на наступний день після

закінчення терміну обов'язкового платежу згідно з укладеними договорами. Прострочена дебіторська заборгованість списується протягом позовної давності (три роки), пропорційно кількості календарних днів у відповідному звітному періоді.

#### *Інвестиції, що утримуються до погашення*

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

#### *Знецінення фінансових активів*

На кожен звітну дату ФОНД оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу.

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

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

### *Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань*

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

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

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю.

Фінансові зобов'язання ФОНДУ включають кредиторську заборгованість.

### *Подальша оцінка фінансових зобов'язань*

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

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

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

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

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

## *Припинення визнання фінансових зобов'язань*

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

## *Взаємозалік фінансових інструментів*

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

## *Грошові кошти і короткострокові депозити*

Грошові кошти складаються з коштів на поточному рахунку в банку.

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

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

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

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

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

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

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

### ***Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості***

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

Ціна котирування на активному ринку є найнадійнішим свідченням справедливої вартості.

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

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

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

### ***3. Облікові політики щодо оренди***

#### **Облікові політики щодо оренди**

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

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

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

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

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

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

#### **4. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення**

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

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

##### ***Судження щодо справедливої вартості активів***

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

##### ***Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів***

Протягом звітного 2019 року переоцінка фінансових де-яких активів здійснювалась із залученням незалежного оцінювача.

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

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

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

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

### ***Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів***

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

### ***Судження щодо виявлення ознак знецінення активів***

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

## **5. Дохід**

За рік, що закінчвся 31 грудня 2019 р. компоненти виручки представлені наступним чином:

2018 р.                      2019р.



Реалізація комунальних послуг

328

323

**6. Інші операційні доходи**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. інші операційні доходи представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2019р.</u>
від операційної оренди	509	596
від операційної курсової різниці	-	-
від переоцінки нерухомості	-	-
від продажу нерухомості	<u>5414</u>	<u>527</u>
<b>ВСЬОГО</b>	8062	850

**7. Загальні адміністративні витрати**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2019р.</u>
Послуги Адміністратора	(2318)	(2541)
Послуги КУА	(2402)	(2553)
Послуги Аудитора	(28)	(43)
Послуги Зберігача	(207)	(219)
Інші операційні витрати	(16)	(12)
Комунальні послуги	(335)	(327)
Курсова різниця	-	-
<b>ВСЬОГО</b>	<u>(5306)</u>	<u>(5695)</u>

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

Сума витрат ПФ у сумі –5695 тис. грн. не перевищує граничний розмір витрат, пов'язаних із здійсненням недержавного пенсійного забезпечення. Чиста вартість активів пенсійного фонду за звітний рік – 93796,00 тис. грн.

**8. Фінансові витрати і доходи**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2019р.</u>
Відсотки по депозитам	1640	1861
Відсотки по облігаціям	8742	11357
Дивіденти	<u>1777</u>	<u>3</u>
<b>ВСЬОГО</b>	12159	13221

**9. Інші доходи**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. інші доходи представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2019р.</u>
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	25250	31933
Дохід від переоцінки фінансових інвестицій	<u>13139</u>	<u>2893</u>
<b>ВСЬОГО</b>	38389	34826

**10. Інші витрати**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. інші витрати представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2019р.</u>
Собівартість реалізації фінансових інвестицій	(25217)	(31934)
Уцінка фінансових інвестицій	<u>(13525)</u>	<u>(5693)</u>
<b>ВСЬОГО</b>	<b>( 38742)</b>	<b>(37627)</b>

За рік Компанія :

- реалізувала облігацій приватних акціонерних товариств на суму 4097 тис. грн балансовою вартістю 4097 тис. грн.
- було погашено облігації ОВГЗ на суму 27836 тис. грн .

Найманих працівників ФОНД не має.

### 11. Інвестиційна нерухомість

31 грудня 2018 р. 7062  
 31 грудня 2019 р. 7062

ФОНД володіє чотирма нежитловими приміщеннями у м. Запоріжжі, вулиця Рельєфна, будинок №8. Керівництво Компанії, проаналізувавши активний ринок нерухомості, прийшло до висновку, що протягом року вартість інвестиційної нерухомості не змінилась.

### 12. Фінансові інвестиції довгострокові

Станом на 31 грудня 2019 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	<b>31 грудня 2018р.</b>	<b>31 грудня 2019р.</b>
Облігації	38373	48034
Частки у статутних фондах	<u>3764</u>	<u>3786</u>
<b>ВСЬОГО фінансові інвестиції</b>	<b>42137</b>	<b>51820</b>

До отримання фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю за 2019р., прийнято рішення оцінювати внески до статутних фондів по справедливій вартості, що відповідає останній балансовій вартості. Аналіз фінансової звітності товариства за 2018 рік свідчить, що власний капітал збільшився, тому з'явилися підстави для доцінки фінансових інвестицій за методом участі в капіталі.

.....	31.12. 2018р	Дооцінка	31.12.2019р.,
Частки у статутному капіталі	3764	22	3786

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

Облігації Компанією обліковуються по справедливій вартості через прибуток або збиток .

В активах ФОНДУ є такі боргові ЦП:

- облігації погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ, вартість яких становить- 27326,00тис. грн.
- облігації українських емітентів, вартість яких становить – 20708,00тис.грн.

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

### 13. Інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 р. торгова та інша дебіторська заборгованість представлені наступним чином:

31 грудня 2018р., 31 грудня 2019р.,

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	373	252
Дебіторська заборгованість за виконані послуги	46	35
Інші оборотні активи	3	6
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	146	631
за виданими авансами	11	19
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-
Усього дебіторська заборгованість	579	943

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

Фонд має дебіторську заборгованість за виконані послуги з надання в оренду нежилых приміщень, заборгованість утворилась за виконані послуги в грудні 2019 року і не є простроченою.

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

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами - це нараховані проценти по депозитам за грудень 2019р. і буде погашена в січні 2020р.

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

### 14. Короткострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2019 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

31 грудня 2018р., 31 грудня 2019р.,

Акції	8074	7238
Облігації	19436	13395

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

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2019	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
Прості іменні акції ПАТ «Донбасенерго»	48	24,85	1 рівень
Прості іменні акції ПрАТ «Київобленерго»	3618	0,45	2 рівень
Прості іменні акції ПАТ «Сумиобленерго»	3572	1,7	2 рівень

У зв'язку з тим, що активний ринк акцій компаній ПрАТ «Київобленерго» та ПАТ «Сумиобленерго» - відсутній, до їх оцінки було залучено незалежного оцінювача та зроблена оцінка на 16.12.2019р. Справедливу вартість цих активів було зменшено на 402,00грн та 420,00грн відповідно та віднесено до 2 рівня ієрархії.

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2019	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
Відсоткові іменні облігації АТ "Житомиробленерго"	4113	1,02	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	3808	1,01	2 рівень

Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	322	1,02	2 рівень
Відсоткові іменні облігації АТ "НФК"	4113	1,00	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4202	1,04	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ЛД-ПЕРСПЕКТИВА"	4070	1,50	2 рівень

Оскільки за 2019 рік не було укладено жодної угоди щодо облігацій, які обліковуються у складі фінансових активів ФОНДУ, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки в прибутках або збитках, на жодній фондовій біржі та обсяг угод що були укладені на позабіржовому ринку у 2019 році, з урахуванням річного обсягу угод ( більше 2% від загального обсягу емісії), переоцінка не проводилась.

У ФОНДА є облігації внутрішньої державної позики номіналом 1000,00 грн. у кількості 39371 штук. Облігації внутрішньої державної позики характеризуються високою ліквідністю на ринку цінних паперів України. Цінні папери можна продати у будь який час за ринковою вартістю. Міністерство фінансів гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень.

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

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

## 15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2019 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2018р.,	31 грудня 2019р.,
Грошові кошти в банку, Грн.	349	-
Еквіваленти грошових коштів ,Грн.	13600	13861
<b>ВСЬОГО</b>	<b>13949</b>	<b>13861</b>

Станом на 31 грудня 2019 р. грошові кошти Фонду з грошових коштів на поточному рахунку в сумі 28грн.19коп.

Еквівалент грошових коштів в сумі 13861 тис. грн. – це короткострокові депозити, з нарахуванням відсотків кожного місяця.

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

## 16. Інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

31 грудня 2018р., 31 грудня 2019р.,

Кредиторська заборгованість	480	487
Аванси отримані	19	36
Усього кредиторська заборгованість	499	523

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

Аванси отримані – це авансові платежі за оренду нежитлових приміщень.

### 17. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Станом на 31 грудня 2019 р. чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду представлена наступним чином:

31 грудня 2018р., 31 грудня 2019р.,

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	90738	93796
Здійснено одноразових пенсійних виплат	2405	3134

### 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	13600000	1702172,15
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	33060209,41	40721599,38
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	24748641,84	20707780,47
Акції українських емітентів	050	8073429	7237626,50
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	071	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
пенсійне забезпечення"			
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	7062300,37	7062300,37
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	579744,59	942553,28
за боргованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	0	0
за боргованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облигаціями	112	146400,68	630972,85
за боргованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	57193,19	19191,14
інша дебіторська заборгованість	114	376150,72	292389,29
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3764093,58	3785959,93
частка в статутному капіталі		3764093,58	3785959,93
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	90888418,79	93967819,93
Кошти на поточному рахунку	140	348881,24	28,19
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	91237300,03	94319020,27
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
За боргованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
За боргованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
За боргова ність по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
За боргова ність 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
За боргова ність з відшкодування на рахованих, 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	480522,64	458139,28
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	210898,52	219591,91
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	210898,51	219591,90
Оплата послуг зберігача	1812	18205,07	18955,47
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
За боргова ність з витрат на ведення обліку та реєстрацію прав власності на нерухомість	1815	40520,54	0
За боргова ність з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
За боргова ність щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	19211,22	64922,11
переплата за нерухомість арендаторів		18981,93	64749,55
резерв сумнівних боргів		229,29	172,56
назва		0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	499733,86	523061,39
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	90737566,17	93795958,88

### 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	90737566,17
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	86241363,96	162930,40	616769,18
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	892227,50	31470	126480
від роботодавця - платника	032	83230936,79	79713,82	295315,62
від професійного об'єднання	033	2118199,67	51746,58	194973,56
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	86241363,96	162930,40	616769,18
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	28616515,66	539493,87	3101835,12
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	28616515,66	539493,87	3101835,12
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1959065,24	5473,02	202616,79
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	25371006,03	501806,38	2701192,66
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1284878,31	32214,47	198025,67
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду	070	46950,94	0	32000



Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
(р.071+р.072), з них				
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	46950,94	0	32000
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 на стання 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	28663466,60	539493,87	3133835,12
Витрати на оплату послуг Адміністратору, на да них учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведець	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	6010,06	-118257,12	-2008590,50
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	126410,02	-118257,12	-2008590,50
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
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	-68653,98	0	-13,77
дохід від продажу	171	83270,55	0	-13,77
переоцінка	172	-151924,53	0	0
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-15229168,21	-824801,50	-845225,93
дохід від продажу	181	-5276130,72	0	0
переоцінка	182	-9953037,49	-824801,50	-845225,93
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядом 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	2158319,32	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
дохід від продажу	231	19200,32	0	0
переоцінка	232	2139119	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 пересягають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	-28339,66	0	28339,66
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК "Контракт"		-28339,66	0	28339,66
іншими активами, не захищеними законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-3541697,21	-172,56	21693,79
уцінка в статутному капіталі		-860906,42	0	21866,35
дебіторська заборгованість		-2680790,79	-172,56	-172,56
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	-16696184,81	-943231,18	-2803796,75
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	18635063,86	0	1382748,07
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатах 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	74073010,37	2136839,29	11357326,33
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	11404942,96	1193895,54	7238311,64
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	62668067,41	942943,75	4119014,69
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-5098867,04	0	2549,45
акцій українських емітентів	311	-5098867,04	0	2549,45
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	3785231,29	0	388347,79
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	478541,05	478541,05
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	317213,34	216060,86	216060,86
оренда		226008,57	216060,86	216060,86
курсова різниця		91204,77	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	91711651,82	2831441,20	13825573,55
3. Інші доходи (втрачені) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	248702,23
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	10948164,75	651662,42	2541133,76
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	10948164,75	651662,42	2541133,76
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	28161831,46	651662,43	2541133,77
Оплата послуг зберігача	400	736470,98	56252,40	219354,22
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	242200	0	43000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які	420	713792,58	91953,61	229778,11

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
на даються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:				
послуг торговці в цінними паперами (посередника)	421	180119,87	2000	9000
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	12000	12000
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	533672,71	77953,61	208778,11
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	1053338,43	0	120620,52
оплата нотаріальних послуг		4889	0	0
програмне забезпечення		8887	0	2559
інше		1039562,43	0	118061,52
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	41855798,20	1451530,86	5695020,38
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	33159668,81	436679,16	5575458,65
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	93795958,88
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	3058392,71

## Інвестиційний портфель

Одиниця виміру, грн.

Перелік інвестицій в цінні папери

№ з/п	Найменування емітента	Вартість цінних паперів (грн)	Кількість (шт.)
1	Міністерство фінансів України	5454140.43	5100
2	Міністерство фінансів України	4896312.87	4670
3	Міністерство фінансів України	6077313.60	6000

4	Міністерство фінансів України	2185639.60	2145
5	Міністерство фінансів України	1416373.39	1330
6	Міністерство фінансів України	3776465.01	3661
7	Міністерство фінансів України	6656722.31	6340
8	Міністерство фінансів України	3786430.50	3530
9	Міністерство фінансів України	3520459.12	3455
10	Міністерство фінансів України	2951742.55	3140
Усього	X	40721599.38	39371
11	ПрАТ «Київобленерго»	3618000.00	8040000
12	ПАТ "ГотельОреанда"	0.00	3512660
13	ПАТ «Сумиобленерго»	3571666.00	2100980
14	ПАТ "Донбасенерго"	47960.50	1930
Усього	X	7237626.50	13655570
15	ПрАТ "ЕК "Житомиробленерго"	4193060.09	4104
16	ПрАТ "Кіровоградобленерго" А	3807919.69	3785
17	ПрАТ "Кіровоградобленерго" С	321835.75	315
18	ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4202387.40	4020
19	ТОВ "ЛД-ПЕРСПЕКТИВА"	4069995.46	8108
20	ТОВ «Нова фінансова компанія»	4112582.08	4100
Усього		20707780.47	28486

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 99	м.Запоріжжя. вул.Рельєфна 8, прим.108	1188246.17
2	Нежиле приміщення 101	м.Запоріжжя. вул.Рельєфна 8, прим.101	550495.00
3	Нежиле приміщення 105	м.Запоріжжя. вул.Рельєфна 8, прим.100	56316.67

№ з/п	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Оцінна (балансова) вартість(грн)
4	Нежиле приміщення 109	м.Запоріжжя. вул.Рельєфна 8, прим.105	56316.67
Усього	X	X	7062300.37

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	6410000.00			АТ "БАНК-АЛЬЯНС"
Усього депозитних вкладів	351172,15			АТ "УкрСиббанк"
Усього	13861172.15		0.00	X
Поточний рахунок	15.17			АТ "УкрСиббанк"
Поточний рахунок	13.02			АТ "УкрСиббанк"
Усього	28,19	0.00	0.00	X

Дебіторська заборгованість

Одиниця виміру, грн.

	найменування дебітора	предмет заборгованості	Вартість
1	ДПІ у Дніпропетровській м.Києва	Податковий кредит	257877.08
2	АТ "Перший Інвестиційний Банк"	Нараховані, але не сплачені відсотки	80239.73
3	АТ "Банк-Альянс"	Нараховані, але не сплачені відсотки	550733.12
4	ПАТ "Запоріжжяобленерго"	Авансовий платіж	19191.14
5	ТОВ "Пром.комерц.фірма МОТОР"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	8569.41
6	ТОВ "РОКСАНА ТМ"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	23313.06
7	Фіз.особа Дик Руслан Миколайович	Неоплачені послуги з оренди приміщення	2251.60
8	Франчук Марія Олегівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	378.14

	найменування дебітора	предмет заборгованості	Вартість
Усього	X	X	942553.28

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"	3785959.93
Усього	X	3785959.93

### 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	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки



	здійснюється за справедливою вартістю.		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 вхідні 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 довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть 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 склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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.

На думку керівництва, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів ФОНДУ визначений як дуже низький, тому кредитний збиток на дебіторську заборгованість з оренди нежитлових приміщень був визнаний в розмірі 0,5% від вартості цих активів. Враховуючи той факт, що дебіторська заборгованість з нарахованими доходами на депозитному рахунку буде погашена у січні 2020 року, а строк розміщення коштів на депозитному рахунку є короткостроковий, і очікуваний кредитний збиток ФОНДУ визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

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 змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок 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 і еквалент грошових коштів в банках.

У Фонду є депозитні вклади, розміщені у ПАТ «Перший Інвестиційний Банк», у АТ «Банк Альянс» та АТ «Укрсиббанк» - за даними рейтингово агентства ІВІ-Рейтинг станом на 31.12.2019 р. підтверджено рейтинг на рівні uaAA, прогноз стабільний.

Станом на 31.12.2019 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за справедливою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

### **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 їх зобов'язання перед учасниками обмежуються наявними активами.

## **Юридичний ризик**

На звітну дату ФОНД не є позивачем чи відповідачем у жодних судових справах, які могли б мати вплив на фінансовий стан ФОНДУ.

### **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 юридичною форми, але і виходячи з характеру стосунків між зв'язаними сторонами.

Згідно МСФЗ 24, до пов'язаних сторін належать:

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

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

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

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

ТОВ "Венчурні інвестиційні 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, постійної девальвації національної валюти.