

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВ «Нова фінансова компанія»

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

Керівництво ТОВ «Нова фінансова компанія» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності. Дані в фінансовій звітності достовірно відображають інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі – МСФЗ).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Товариства 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 Товариство 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 подій після звітної дати, які вимагають коригування 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 Товариства також несе відповідальність за:

-розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефектної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;

-ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни рестограції Товариства;

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

-виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

У зв'язку з тим, що Товариство не має зв'язаних сторін, у фінансовій звітності відсутні облік та розкриття відносин по операціям між пов'язаними сторонами;

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 15 лютого 2016 року.

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХОДИ За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 2015 р.		
Інші операційні доходи	1	21 584
Адміністративні витрати	2	(926)
Інші операційні витрати	3	(57 978)
Операційний збиток		(37 320)
Інші фінансові доходи	4	19 450
Інші доходи		400 483
Фінансові витрати		(10 214)
Інші витрати		(402 126)
Фінансовий результат до оподаткування :		
збиток		(29 727)
Усього сукупний дохід		(29 727)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН На 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки	31 грудня 2015 р.	31 грудня 2014 р.
Активи		
Необоротні активи		
Нематеріальні активи		
Основні засоби	2	4
Інвестиційна нерухомість	5	563
Довгострокові фінансові інвестиції:		
Інші фінансові інвестиції	6	25 816
Довгострокова дебіторська заборгованість	7	27 539
		20 979
Оборотні активи		
Запаси	2	2
Векселі одержані	8	103 457
Передоплати постачальникам	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9	34
з нарахованих доходів		14 363
Інша поточна дебіторська заборгованість	10	127 876
Поточні фінансові інвестиції	12	235 972
Грошові кошти та їх еквіваленти	13	110
		537 730
Усього активів		535 735
Капітал та зобов'язання		
Власний капітал		
Статутний капітал	14	500 000
Капітал у дооцінках	15	4
Нерозподілений прибуток		(44 443)
		(14 716)
		485 288
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
Відстрочені податкові зобов'язання	2	1
Довгострокові кредити банків	16	79 322
Усього довгострокових зобов'язань і забезпечень		60 709
		60 710
Поточні зобов'язання і забезпечення		
Векселі видані	17	-
Поточна кредиторська заборгованість за:		
товари, роботи, послуги	4	13
розрахунками з бюджетом	-	20
у тому числі з податку на прибуток	-	20
Поточні забезпечення	10	11
Інші поточні зобов'язання	18	836
		643
Усього поточних зобов'язань		12 711
Усього зобов'язань		80 174
Усього капіталу та зобов'язань		535 735

Кадьяленко Андрій Сергійович
Директор

Дворнікова Наталія Юрївна
Головний бухгалтер

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2014 р.	500 000	4	(14 716)	485 288
Збиток за період	-	-	(29 727)	(29 727)
Разом зміни в капіталі	-	-	(29 727)	(29 727)
31 грудня 2015 р.	500 000	4	(44 443)	455 561

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

2015 р.	
Операційна діяльність	
Надходження від:	
Цільового фінансування	1
Відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	15
Повернення позик	90 853
Інші надходження від:	
Погашення векселів отриманих по актам пред'явлення	113 561
Витрачання на:	
Придбання товарів (робіт, послуг)	(475)
Оплату праці	(337)
Відрухувань на соціальні заходи	(169)
Зобов'язань з податків і зборів в т.ч.податку на прибуток	(124)
надання позик	(40 849)
Інші витрачання на:	
Погашення векселів виданих	(12 024)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	150 477
Інвестиційна діяльність	
Реалізація фінансових інвестицій	187 282
Надходження від отриманих відсотків	10 453
дивідендів	2 037
Придбання фінансових інвестицій	(330 492)
Інші надходження	3 063
Інші платежі	(103)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(127 760)
Фінансова діяльність	
Інші надходження	374
Відсотки сплачені	(125)
Інші платежі	(23 082)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(22 833)
Чистий рух коштів за звітний період	(116)
Залишок коштів на початок року	226
Залишок коштів на кінець року	110

ТОВ «Нова фінансова компанія» Примітки до фінансової звітності За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Загальна інформація та сфера діяльності

ТОВ «Нова фінансова компанія» (надалі Компанія) зареєстровано Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 02 року. Місце знаходження: Маршала Маліновського 12-А. Основними видами послуг Компанії є (згідно КВЕД 64.99) – надання фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення). Основним напрямком діяльності Компанії є надання відсоткових грошових позик, операції з купівлі-продажу прав вимоги та торгівля цінними паперами. Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 15 лютого 2016 року.

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Заява про відповідність

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ІМРСО) та Інтерпретаціями, опублікованими КІМСФЗ. Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за періодичною вартістю, за винятком наступних статей: основні засоби, довгострокова дебіторська заборгованість, векселі отримані, інша поточна дебіторська заборгованість які оцінюються за переоціненою вартістю. Фінансова звітність наведена в тисячах гривень.

2.2 Суттєві положення облікової політики

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувала Компанія при підготовці фінансової звітності:

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Компанії – гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Компанією в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарних статей не було.

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією ґрунтується як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

Продаж цінних паперів

Виручка від продажу цінних паперів визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння цінними паперами переходять до покупця.

Процентний дохід

По всіх фінансових процентних активах, класифікованим як ті, що є в наявності для продажу, та виданим позикам процентний дохід визнається з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового активу.

Дивіденди

Дохід від дивідендів визнається, коли встановлено право Компанії на отримання платежу.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органом. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми – це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийнятні або фактично прийняті.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість Компанії обліковується за справедливою вартістю.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Компанія класифікує 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.

Подальша оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні в категорію тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат по фінансуванню.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленим або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи з аналізу кожної прострочки терміну оплати по дебіторській заборгованості. Керівництво Компанії проаналізувавши операції з придбання прав вимоги у минулих періодах прийшло до висновку, що резерв сумнівних боргів по придбаним правам вимоги нараховується кожного місяця у розмірі 0,1% витрат, понесених при їх придбанні.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котировань або котировань дилерів (котировання на покупку для двох позицій і котировання на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по операції. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операції, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів;

аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки.

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

Припинення визнання фінансових активів

Фінансовий актив припиняє визнаватися на баланс, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;

- Компанія передала практично всі ризики і вигоди від активу, або Компанія не передала, але і не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу.

Фінансові зобов'язання

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

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

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції. Фінансові зобов'язання Компанії включають торгівлю і іншу кредиторську заборгованість, векселі видані, банківські кредити, договори фінансової гарантії.

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 змінили, така зміна 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 прибуток та збитки.

Грошові кошти і короткострокові депозити

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

3. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії на кожну звітну дату винесення думок, визначення оцінних значень і допущень, які впливають на вказувані 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 коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні допущення і оцінки.

ТОВ «Нова фінансова компанія» Примітки до фінансової звітності За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. інші операційні доходи представлені наступним чином:

	2015 р.
Дохід від покупки-продажу іноземної валюти	114
Відсотки, отримані по залишках коштів на поточних рахунках	15
Неопераційна курсова різниця	11 316
Пені	24
Збільшення резерву сумнівних боргів	68
Дохід від переоцінки активів за справедливою вартістю	10 047
	21 584

Компанія здійснювала операції по купівлі валюти для виплати процентів по взятому кредиту у доларах США. У випадках купівлі валюти за курсом нижче курсу НБУ, діючого на день купівлі, виник дохід у розмірі 114 тис. грн. При зменшенні курсу НБУ на день купівлі валюти порівняно з курсом НБУ на звітну дату виникла неопераційна курсова різниця у розмірі 11 316 тис. грн.

Компанія протягом 2015 отримала пеню у розмірі 24 тис. грн. від дебіторів, які невчасно погашали свої зобов'язання при сплаті відсотків за отримані відсоткові позики.

Нарахований резерв сумнівних боргів по правам вимоги було зменшено на 3 тис. грн. при отриманні коштів від боржника-юридичної особи при виконанні їм своїх зобов'язань по придбаним у попередніх періодах правам вимоги та на 65 тис. грн., які були

ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ

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	Місцезаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного фонду
Адміністратор	Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду»	32922283	АБ № 115995 від 16.01.2009р. видана Нацкомфінпослуг	01601 м. Київ,	13.04.2005
вул. Госпітальна, 4-А	13.04.2005	32162871	АГ № 399497 від 15.12.2010р. видана НКЦПФР	01601 м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А	13.04.2005
КУА	Товариство з обмеженою відповідальністю «Венчурні інвестиційні проекти»	32162871	АГ № 399497 від 15.12.2010р. видана НКЦПФР	01601 м. Київ,	04.12.2012
вул. Госпітальна, 4-А	13.04.2005	30525809	№ 0021 від 28.05.2013 Нацкомфінпослуг	02192 м. Київ, вул. Юності, 8/2, оф. 47	15.01.2015
Зберігач	ПАТ "УКРСИББАНК"	09807750 ПАТ "УКРСИББАНК"	08.10.2013 АЕ286558	61001, М.ХАРКІВ МОСКОВСЬКИЙ пр., 60	20.10.2015
Аудитор	Приватна аудиторська фірма «Олександр Кі»	30525809	№ 0021 від 28.05.2013 Нацкомфінпослуг	02192 м. Київ, вул. Юності, 8/2, оф. 47	15.01.2016

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

ВІДОМОСТІ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ

станом на 31 грудня 2014 р.
Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України - 33107539
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного періоду	Нарахованим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина I			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	13600000	14137389,09
у тому числі: осадні (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	631662,42	2581223,79
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	25990168,77	28751634,24
Акції українських емітентів	050	30584477,15	26169238,10
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них:	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України "Про недержавне пенсійне забезпечення"	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	5050938,84	5050938,84
Банківські метали	100	0	0
у тому числі депозитні рахунки в банківських металах	101	0	0
Девідорська заборгованість (р.111 + р.112 + р.113 + р.114), з них:	110	946582,05	4197457,16
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	0	3192959,46
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	88328,77	217455,04
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	22599,64	41046,59
інша девідорська заборгованість	114	835653,64	745996,07
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3800000	3800000
частка в статутному капіталі	3800000	3800000	3800000
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	80603829,23	84687881,22
Кошти на поточному рахунку	140	612924,24	89470,33
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	81216753,47	84773511,55
Кошти на поточному рахунку	140	4817,06	612924,24
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	73111459,17	81216753,47
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі:	170	0	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	172	0	0
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814+р.1815+р.1816), в тому числі:	180	371436,79	399977,35
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	133507,25	139911,84
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	188260,17	197291,40
Оплата послуг зберігача	1812	1250,08	17030,49
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третім особам	1814	300	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	48119,29	45743,62
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 отриманими, але не сплаченими пенсійними фондом активами (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	371436,79	399977,35
Чиста вартість активів фонду (р.150-р.200)	210	80845316,68	8437374,20
Заборгованість щодо розрахунків з продавцями за отриманими, але не сплаченими пенсійними фондом активами (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	326435,83	371436,79
Чиста вартість активів фонду (р.150-р.200)	210	72785023,34	80845316,68

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

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Нарахованим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	х	х	80845316,68
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	80618242,16	764488,33	3344647,54
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	391447,50	31470	125800
від роботодавця - платника	032	78856215,25	691137,53	3062376,06
від професійного об'єднання	033	1370579,41	41880,80	156391,48
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	80618242,16	764488,33	3344647,54
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	16485035,43	1585392,40	4698858,64
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	16485035,43	1585392,40	4698858,64
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	880720,90	66926,73	224686,24
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	14785368,25	1489321,73	4336926,42
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	817398,20	29143,94	137245,98
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них:	070	24501,51	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	24501,51	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довгострокової 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	х	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	х	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	х	0
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	16509536,94	1585392,40	4698858,64
Витрати на оплату послуг Адміністратора, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0

Частина II

1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:

Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	232623,25	-73819,32	89934,48
дохід від продажу	141	68734,68	0	3758,16
переоцінка	142	163888,57	-73819,32	86176,32
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	-47509,05	-4091,11	33354,11
дохід від продажу	171	80543,75	0	0,50
переоцінка	172	-128052,80	-4091,11	33353,61
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-5406124,67	-110050,21	-1602222,86
дохід від продажу	181	-536687,44	0	-2119619,72
переоцінка	182	-4869437,23	-110050,21	517396,86
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказаним активу)	260	0	-28339,66	-28339,66
грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК Контракт	270	0	-28339,66	-28339,66
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	280	-6038665,60	-216300,30	-1507273,93
уцінка в статутному капіталі		-825000	0	0
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	-6038665,60	-216300,30	-1507273,93

2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:

Дохід (втрата) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	290	9866349,64	567753,10	2502651,62
дохід від коштів, розміщених в осадних (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	43250258,45	1858913	6219232,81
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	251809,35	192892,80	304474,81
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	10	10325
облігації місцевих позик	303	0	0	0
облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	42998449,10	1666010,20	5904433
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігації іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-8174381,78	2471,08	1233483,74
акцій українських емітентів	311	-8174381,78	2471,08	1233483,74
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	867093,66	167132,61	656020,05
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	51871,12	55547,50	19175,51
назва	51871,12	0	0	0
курсова різниця	360	55547,50	55547,50	19

Інші питання

Концептуальною основою складання фінансової звітності ТОВ «Перший адміністратор пенсійного фонду» є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), чинні протягом звітного періоду. Прийняті облікові політики відповідають вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності.

На думку аудитора, розкриття інформації щодо визнання, класифікації та оцінки активів, зобов'язань, сукупного доходу подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності (МСФЗ).

Розмір статутного капіталу в сумі 6 000 грн., що відображений у фінансовій звітності за станом на 31.12.2015, відповідає даним установчих документів. Статутний капітал сформовано вчасно, в повному обсязі та сплачено грошовими коштами. Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2015 року, відповідає законодавчим вимогам, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно.

Розмір власного капіталу Адміністратора в сумі 12 483 тис.грн. за станом на 31 грудня 2015 року відповідає належному рівню, визначеному Ліцензійними умовами провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.

Формування резервного капіталу здійснюється згідно із Статутом Товариства.

За станом на звітну дату вартість чистих активів Товариства перевищує зареєстрований статутний капітал.

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається разом з фінансовою звітністю не встановлено.

Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

Події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, на дату підписання аудиторського звіту не встановлено.

Основні відомості про аудиторську фірму

- повне найменування – Приватна аудиторська фірма «Олександр І К»;
- код ЄДРПОУ – 30525809;
- Свідчення Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30.03.2001 р., строком дії до 24.12.2020 р.;
- Свідчення Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ – № 0021 від 28.05.2013, строком дії до 24.12.2020 р.
- Свідчення про відповідність системи контролю якості № 0314 від 20.12.2012;
- місцезнаходження: 02192, м. Київ, вул. Юності, 8/2, оф. 47, телефон: (050) 351-33-59.

Аудит виконав аудитор Пальніков Олександр Володимирович: сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999, дію сертифіката подовжено до 23.04.2018.

Відомості про умови Договору

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» за 2015 рік проведено приватною аудиторською фірмою «Олександр І К» згідно з договором № 01/16 від 15.01.2016 р. за місцезнаходженням Адміністратора.

Дата початку проведення аудиту – 08 лютого 2016 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 15 лютого 2016 року.

Директор ПАФ «Олександр І К»

Дата аудиторського висновку – 16 лютого 2016 року

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

О.В.Пальніков

Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	117	117
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6328	6366
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	12460	12483

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2	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
Привілейний фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2	0

III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	4600	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	5
розрахунками з бюджетом	1620	7	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	7	8
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	0	0
Усього за розділом III	1695	4607	13
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	0	0
Баланс	1900	17069	12496

Керівник
Головний бухгалтер

Лучна Ольга Олександрівна
Павленко Т. О.

КУДИ
Дата (рік, місяць, число) 12 лютого 2016 р.
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» за ЄДРПОУ 32922283

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Звіт про сукупний дохід за 2015 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	1618	776
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	1618	776
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	2	1
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	1606	1505
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	3	7
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	11	0
збиток	2195	0	735
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	20	667
Інші доходи	2240	4748	5736
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	4734	5739
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	45	0
збиток	2295	0	771
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7	3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	38	0
збиток	2355	0	74
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-15	-27
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	-15	-27
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-15	-27
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	23	-101
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	10	0
Витрати на оплату праці	2505	911	775
Відрахування на соціальні заходи	2510	319	306
Амортизація	2515	10	36
Інші операційні витрати	2520	359	395
Разом	2550	1609	1512
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник
Головний бухгалтер

Лучна Ольга Олександрівна
Павленко Т. О.

КУДИ
Дата (рік, місяць, число) 12 лютого 2016 р.
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» за ЄДРПОУ 32922283

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за прямим методом за 2015 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1614	673
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	4
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	6	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	403	357
Праці	3105	724	640
Відрахувань на соціальні заходи	3110	353	336
Зобов'язань з податків і зборів	3115	158	146
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	7	19
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	151	126
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	15	44
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33	846
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	4733	423
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	22	699
дивідендів	3220	0	0
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	4720	319
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	35	803
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	43
Залишок коштів на початок року	3405	117	160
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	119	117

Керівник Лучна Ольга Олександрівна

Головний бухгалтер Павленко Т. О.

КУДИ
Дата (рік, місяць, число) 12 лютого 2016 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду» за ЄДРПОУ 32922283

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2015 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	6000	15	0	117	6328	0	0	0	12460
Коригування: зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	6000	15	0	117	6328	0	0	0	12460
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	38	0	0		

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ТОВ «ПЕРШИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ»
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.

ЗМІСТ

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

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

Керівництво ТОВ «ПЕРШИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2015 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчилися 31 грудня 2015 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Під час підготовки попередньої фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Компанії 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 Компанія 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 Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії 08 лютого 2016 року.

Лучна Ольга Олександрівна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	2014 р.
Виручка	5	1618
Валовий прибуток		1618
Інші операційні доходи	6	2
Загальні адміністративні витрати	7	(1606)
Інші операційні витрати		(3)
Операційний збиток		(1607)
Фінансові доходи	8	20
Інші доходи	9	4748
Інші витрати	10	(4734)
Прибуток до оподаткування		45
Витрати з податку на прибуток		(7)
Збиток за період		38
Інший сукупний дохід		(15)
Усього сукупний збиток		23

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На 31 грудня 2015 р. (в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	31 грудня 2014 р.	31 грудня 2013 р.
Активи			
Необоротні активи			
Основні засоби	23		31
Нематеріальні активи	42		4
Фінансові інвестиції	11	5219	5219
Оборотні активи		5284	5254
Запаси	4		1
Торгова та інша дебіторська заборгованість	12	140	134
Дебіторська заборгованість бюджетом	12	80	80
Фінансові інвестиції	13	6867	11481
Дебіторська заборгованість на нарахованими доходами	12	2	2
Грошові кошти та їх еквіваленти	14	119	117
		7212	11815
Усього активів		12496	17069
Капітал та зобов'язання			
Капітал			
Статутний капітал	15	6000	6000
Капітал у дооцінках	15		15
Резервний капітал	15	117	117
Нерозподілений прибуток	15	6366	6328
		12483	12460
Довгострокові зобов'язання			
Відстрочені податкові зобов'язання			2
Короткострокові зобов'язання			2
Податок на прибуток			7
Інша кредиторська заборгованість		5	
Векселі видані	16		4600
			4607
Усього капіталу та зобов'язань		12496	17609

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2013 р.	6000	117	15	6328	12460
Прибуток за період	-	-	-	38	38
Інший сукупний дохід	-	-	(15)	-	(15)
Всього сукупний дохід					
Збільшення резервного капіталу	-	-	-	-	-
Зміна справедливої вартості активів	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	-	-	-	23
31 грудня 2014 р.	6000	117	-	6366	12483

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Операційна діяльність	
Надходження від:	
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1614
Надходження від повернення авансів	
Витрачання на:	
Придбання товарів (робіт, послуг)	(403)
Оплату праці	(724)
Вірахування на соціальні заходи	(353)
Зобов'язань з податку на прибуток	(7)
Зобов'язань з інших податків і зборів	
(обов'язкових платежів)	(151)
Інші витрачання	(15)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(33)
Інвестиційна діяльність	
Реалізації фінансових інвестицій	4733
Відсотки отримані	22
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	(4720)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	35
Чистий рух коштів за звітний період	2
Залишок коштів на початок року	117
Залишок коштів на кінець року	119

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 Товариства.

Лучна Ольга Олександрівна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВ «ПЕРШИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ»
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Загальна інформація та сфера діяльності

ПАТ «Перший адміністратор пенсійного фонду» (надалі Компанія) зареєстровано Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 11 травня 2004 року. Місце знаходження Компанії м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А.

Основними видами послуг Компанії є надання послуг з адміністрування «Професійного пенсійного фонду незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України».

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 08 лютого 2016 року.

Середньооблікова кількість працівників за рік, що закінчилися 31 грудня 2015 р. складає: шість чоловік.

На звітну дату розмір статутного капіталу складає 6 000 000,0 грн., внески засновників до статутного фонду зроблені виключно грошовими коштами.

Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
ТОВ «ЕНЕРГОКОМПЛЕКТ»	9,00	9,00
ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»	9,13	9,13
ТОВ «ЕНЕРГОПОСТАВКА»	9,17	9,17
ТОВ «СЛУЖБА ТЕХНІЧНОГО КОНТРОЛЮ»	9,83	9,83
Дочірнє підприємство «ІД-УКРАЇНА»	8,58	8,58
ТОВ «Інженерні мережі»	9,75	9,75
Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України	0,04	0,04
Товариство з обмеженою відповідальністю «БУДІНВЕСТ-ІД»	9,42	9,42
ТОВ «Енергетична рестраційна компанія»	6,67	6,67
ТОВ «Паритет-П»	9,08	9,08
ТОВ «Міжрегіональна фінансова компанія»	9,58	9,58
ТОВ «Нова фінансова компанія»	9,75	9,75
Всього	100,0	100,0

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Заява про відповідність

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

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

Фінансова звітність Товариства 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 Товариство не могло 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 2015 року.

2.2 Суттєві положення облікової політики

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувала Компанія при підготовці фінансової звітності:

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, знижок на повернення, а також податків або мит з продажу. Компанія аналізує договори, що укладаються нею і по яким передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона в якості принципала або агента. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається виходячи із стадії завершеності робіт. Стадія завершеності робіт оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загальної розрахункової кількості робочого часу по кожному договору. Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

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

Дивіденди

Дохід від дивідендів визнається, коли встановлено право Компанії на отримання платежу.

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 Товариство 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.

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

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашення, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, крім випадків коли:

- податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодується податковими органами, в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат;
- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з врахуванням суми податку на додану вартість.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодується податковими органами або сплачується, включається в дебіторську та кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

Якщо акції мають обіг більший ніж 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 ринку, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію 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 справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства 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 Товариства 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 справедливу 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, Товариство визначає справедливу 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 фінтирності, визначається із урахуванням наявності строїв відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленими або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективного процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

