

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/p26505587363300		
Електронна адреса	Шпр://ppГ.kiev.ua/		
Поштова адреса	01601, м.Київ, провю Госпітальний 4б, кімн. 237		
Контактні реквізити	телефон	факс	Е-mail
	585-09-16	585-19-18	oШce(@papГ.kiev.ua

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа)
Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України	21695393

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

Юридична особа відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного фонду
Адміністратор	32922283	ТОВ "Перший адміністратор пенсійного фонду"	16.01.2009 АБ3115995	№1/05 13.04.05	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.237
Особа, яка здійснює управління активами	32162871	ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"	№1810 3.11.2015	№2/05 13.04.05	01601, м. Київ, провулок Госпітальний 4-Б, кімн.212
Аудитор	40960805	ТОВ "ТОТАЛ АУДИТ"	10.10.2017 №0177	№ 19Р-2702-2 27.02.2019	01004, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2
Зберігач	09807750	АТ "УКРСИББАНК"	08.10.2013 АЕ286558	201015-ПФ-033338 20.10.2015	61001, М.ХАРКІВ МОСКОВСЬКИЙ пр.,60

ВІДОМОСТІ
про результати діяльності недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2018 р.

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

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	13600000	13600000
у тому числі ощадні (депозитні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	30326116,95	33060209,41
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	24118459,31	24748641,84
Акції українських емітентів	050	35263,42	8073429
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	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	6725997,48	579744,59
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	5938999,75	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	173962,27	146400,68
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	83002	57193,19
інша дебіторська заборгованість	114	530033,46	376150,72
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3644434,27	3764093,58
частка в статутному капіталі		3644434,27	3764093,58
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	83501210,27	90888418,79
Кошти на поточному рахунку	140	19566,41	348881,24
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	83520776,68	91237300,03
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+	180	483567,98	480522,64

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
р.1816), в тому числі			
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	219994,37	210898,52
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	194692,50	210898,51
Оплата послуг зберігача	1812	16806,10	18205,07
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	52075,01	40520,54
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	19211,22
передоплата за нерухомість арендаторів		0	18981,93
резерв сумнівних боргів		0	229,29
Загальна сума зобов'язань фонду	200	483567,98	499733,86
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	83037208,70	90737566,17

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	83037208,70
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	85631205,97	158478,65	610157,99
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	769087,50	31470	123140
від роботодавця - платника	032	82920892,08	80147,37	310044,71
від професійного об'єднання	033	1941226,39	46861,28	176973,28
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	85631205,97	158478,65	610157,99
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	26233985,33	401977,81	2382530,33
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	26233985,33	401977,81	2382530,33
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1547862,46	10557,86	411202,78
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	23506983,97	355841,85	1864022,06
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	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
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1177572,82	35578,10	107305,49
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	24501,51	0	22449,43
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	24501,51	0	22449,43
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	26258486,84	401977,81	2404979,76
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0
Частина II				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	-130924,49	227179,12	136934,55
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	-10524,53	227179,12	136934,55
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	197700,37	11322,15	-266354,35
дохід від продажу	171	80544,25	0	2726,30
переоцінка	172	117156,12	11322,15	-269080,65
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-15273985,31	11387	44817,10
дохід від продажу	181	-5306530,72	0	30400
переоцінка	182	-9967454,59	11387	14417,10
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

Назва	Код	Дані на початок звітнього періоду	Всього за останній квартал звітнього періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітнього періоду
1	2	3	4	5
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	2158319,32
дохід від продажу	231	0	0	19200,32
переоцінка	232	0	0	2139119
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	-28339,66	0	0
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК Контракт		-28339,66	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-3273555,84	0	-268141,37
Уцінка в статутному капіталі		-980565,73	0	119659,31
Дебіторська заборгованість		-2292990,11	0	-387800,68
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	-18501760,06	249888,27	1805575,25
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	16994851,51	434479,45	1640212,35
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	65330789,64	2102139,66	8742220,73
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	6346725,86	1068747,30	5058217,10
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	58984063,78	1033392,36	3684003,63
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-6875332,55	3508,85	1776465,51
акцій українських емітентів	311	-6875332,55	3508,85	1776465,51
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	2948901,95	209781,82	836329,34
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	317213,34	0	0
назва		226008,57	0	0
Курсова різниця		91204,77	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	78716423,89	2749909,78	12995227,93
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	0
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	8629837,72	623133,74	2318327,03
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	8629837,72	623133,74	2318327,03
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	25760124,27	623133,67	2401707,19
Оплата послуг зберігача	400	529152,24	53789,77	207318,74
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	214200	0	28000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:	420	516044	1000	197748,58
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	172919,87	1000	7200
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	343124,13	0	190548,58
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	900816,03	92360,21	152522,40
Оплата нотаріальних послуг		3289	0	1600
Програмне забезпечення		6767	0	2120
інше		890760,03	92360,21	148802,40
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	36550174,26	1393417,39	5305623,94
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	23664489,57	1606380,66	9495179,24
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	X	X	90737566,17
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	X	X	7700357,47

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, %)
83037208,70	90737566,17	9,27	1,593461	1,777425	11,54

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

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 25 лютого 2019 р.

Підприємство Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України за ЄДРПОУ 33107539

Територія за 8036600000
КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ

Вид економічної діяльності НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ за КВЕД 66.02.0

Середня кількість працівників Контрольна сума 8E870B32601B2EGPP25L4E9309B931036C98C9L8

Адреса, телефон
Одиниця виміру: тис.грн. без десятикового 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 2018 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	5051	7062
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	5051	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	39904	42137
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	44955	49199
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	83	46
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	11
з бюджетом	1135	516	373
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	174	146
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5939	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	18220	27510
Гроші та їх еквіваленти	1165	13620	13949
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	13620	13949
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	14	3
Усього за розділом II	1195	38566	42038
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	83521	91237
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	446	480
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	38	19
Усього за розділом III	1695	484	499
ГУ. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	83037	90738
Баланс	1900	83521	91237

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

(підпис)

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 25 лютого 2019 р.

РІ ПІДПРИЄМСТВО

Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України

за
ЄДРПОУ 33107539Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 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	328	282
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	328	282
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	8062	675
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	2139	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	5306	4725
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	5395	82
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	2311	3850
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	12159	10250
Інші доходи	2240	38389	23645
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	38742	29213
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	9495	832

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9495	832
збиток	2355	0	0
II. СУКУПНИМ ДОХІД			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9495	832
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	5306	4807
Разом	2550	5306	4807
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

(підпис)

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 25 лютого 2019 р.

НІДПРВФЕРУВ
України

Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків

за
ЄДРПОУ 33107539Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 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	1021	1023
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	15	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	610	710
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	5404	4808
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	435	413
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	435	413
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	1970	1897
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6163	5385
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	30831	11346
необоротних активів	3205	6497	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	10383	9661
дивідендів	3220	1803	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Находження від деривативів	3225	0	0
Находження від погашення позик	3230	0	0
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	36767	16477
необоротних активів	3260	6255	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	6492	4530
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження 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	329	855
Залишок коштів на початок року	3405	13620	14476
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	1
Залишок коштів на кінець року	3415	13949	13620

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
капіталу										
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	611	0	0	0	0	0	0	0	611
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	2405	0	0	0	0	0	0	0	2405
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	7701	0	0	0	0	0	0	0	7701
Залишок на кінець року	4300	90738	0	0	0	0	0	0	0	90738

Керівник

Лучна Ольга Олексіївна

(підпис)

Головний бухгалтер

Павленко Тетяна Олександрівна

(підпис)

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ
СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ»

Фінансова звітність

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 2018 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 2017 року та 31 грудня 2018 року, а також результати її діяльності і рух грошових коштів за рік, що закінчилися 31 грудня 2018 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 2018 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Адміністратора 15 лютого 2019 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 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	<u>2018 р.</u>	<u>2017 р.</u>
Дохід	5	328	282
Валовий прибуток		328	282
Інші операційні доходи	6	8062	675
в т.ч. дооцінка активів		2139	-
Загальні адміністративні витрати	7	(5306)	(4725)
Інші операційні витрати		(5395)	(82)
Операційний прибуток		(2311)	(3850)
Інші фінансові доходи	8	12159	10250
Інші доходи	9	38389	23645
Інші витрати	10	(38742)	(29213)
Дохід до оподаткування		11806	4682
Інший сукупний дохід			
Усього сукупний дохід		9495	832

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

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

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

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На 31 грудня 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2018 р.

Активи

Необоротні активи

Інвестиційна нерухомість	11	5051	7062
Фінансові інвестиції	12	39904	42137
		44955	49199

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13	516	373
Інша дебіторська заборгованість	13	83	46
Дебіторська заборгованість за розрахункам з нарахованих доходів	13	174	146
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	13	-	11
Фінансові інвестиції	14	18220	27510
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	13620	13949
Інша дебіторська заборгованість	13	5939	-
Інші оборотні активи	13	14	3
		38568	42038

Усього активів

83521 **91237**

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

17 **83037** **90738**

Короткострокові зобов'язання

Торгова та інша кредиторська заборгованість	16	446	480
Аванси отримані		38	19

Усього зобов'язань

484 **499**

Усього капіталу та зобов'язань

83521 **91237**

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -28 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 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	<u>2018 р.</u>	<u>2017 р.</u>
Операційна діяльність		
<i>Надходження від:</i>		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1021	1023
Надходження авансів		
Надходження від повернення авансів	15	
Інші надходження	610	710
<i>Витрачання на:</i>		
Придбання товарів (робіт, послуг)	(5404)	(4808)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	(435)	(413)
Витрачання на повернення авансів		
Інші витрачання	(1970)	(1897)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(6163)	(5385)
Інвестиційна діяльність		
Реалізація фінансових інвестицій	30831	11346
Реалізація необоротних активів	6497	
Отримані відсотки	10383	9661
Отримані дивіденти	1803	
Придбання фінансових інвестицій	(36767)	(16477)
Придбання необоротних активів	(6255)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	6492	4530
Чистий рух коштів за звітний період	329	(855)
Залишок коштів на початок року	13620	14476
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		(1)
Залишок коштів на кінець року	13949	13620

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

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

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

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

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний к апітал	Резервний капітал	Резерв переоцінки активів	Емісійний дохід	Нерозподілений прибуток	Всього
31 грудня 2017 р.	<u>83037</u>					83037
Прибуток за період	-				9495	9495
Інший сукупний дохід	-					
Всього сукупний дохід	-					
Збільшення статутного капіталу	9495				(9495)	
Внески до капіталу учасниками	611					611
Вилучення частки в капіталі	(2405)					(2405)
31 грудня 2018 р.	90738					90738

Лучна Ольга Олексіївна
Директор

Павленко Тетяна Олександрівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -28 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 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Загальна інформація та сфера діяльності

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

«ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД НЕЗАЛЕЖНОЇ ГАЛУЗЕВОЇ ПРОФЕСІЙНОЇ СПІЛКИ ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 29.03.2005 року, реєстраційний номер 12101651. Місце знаходження ФОНДУ м. Київ, вул. М. Раскової, буд. 23, кімната 1120. Сайт в інтернеті: tototo.ppfcie.u.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 15 лютого 2019 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 2018 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 2017 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 протирічають 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 2018 року.

Фінансова звітність ФОНДУ затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Протоколом засідання Ради ФОНДУ від 15 лютого 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.2 Суттєві положення облікової політики

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. 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 подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Змін в обліковій політиці у 2018 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

Функціональна валюта ФОНДУ - гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються ФОНДОМ в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції. Монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті в 2018 році - не було. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ,

що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних 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 справедливу 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 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, керівництво 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'юктурі фондового ринку.

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

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

Періодичність нарахування процентного доходу ПФ - щоденно.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Знецінення фінансових активів

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

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

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 поточних рахунках у банках.

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 короткого строку погашення.

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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. 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 2018 року переоцінка фінансових 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.

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

ФОНД використовує МСФЗ, що офіційно наведені на веб-сайті Міністерства фінансів України, в чинні редакції станом на 30 червня 2017 року.

МСФЗ які прийняті, але не набули чинності:

МСФЗ	Дата прийняття	Дата набуття чинності
МСФЗ 16 «Оренда»	13.01.2016	01.01.2019

5. Дохід

За рік, що закінчвся 31 грудня 2018 р. компоненти виручки представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2017р.</u>
Реалізація комунальних послуг	328	282

6. Інші операційні доходи

За рік, що закінчвся 31 грудня 2018 р. інші операційні доходи представлені наступним чином:

	<u>2018 р.</u>	<u>2017р.</u>
від операційної оренди	509	596

від операційної курсової різниці		79
від переоцінки нерухомості	2139	
від продажу нерухомості	<u>5414</u>	
ВСЬОГО	8062	675

7. Загальні адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. загальні адміністративні витрати представлені наступним чином:

	2018 р.	2017р.
Послуги Адміністратора	(2318)	(1797)
Послуги КУА	(2402)	(2312)
Послуги Аудитора	(28)	(23)
Послуги Зберігача	(207)	(200)
Інші операційні витрати	(16)	(97)
Комунальні послуги	(335)	(296)
Курсова різниця	-	(82)
ВСЬОГО	(5306)	(4807)

Інші операційні витрати включають : винагороду Торговцю ЦП та програмне забезпечення. Сума витрат ПФ у сумі -5306 тис. грн. не перевищує граничний розмір витрат, пов'язаних із здійсненням недержавного пенсійного забезпечення. Чиста вартість активів пенсійного фонду за звітний рік - 87384,00 тис. грн.

8. Фінансові витрати і доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. фінансові доходи і витрати представлені наступним чином:

	2018 р.	2017р.
Відсотки по депозитам	1640	1079
Відсотки по облігаціям	8742	8343
Дивіденти	1777	-
ВСЬОГО	12159	10250

9. Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. інші доходи представлені наступним чином:

	2018 р.	2017р.
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	25250	15722
Дохід від переоцінки фінансових інвестицій	<u>13139</u>	<u>7923</u>
ВСЬОГО	38389	23645

10. Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. інші витрати представлені наступним чином:

	2018 р.	2017р.
Собівартість реалізації фінансових інвестицій	(25217)	(19447)
Уцінка фінансових інвестицій	<u>(13525)</u>	<u>(9766)</u>
ВСЬОГО	(38742)	(29213)

За рік Компанія :

- реалізувала акції приватних акціонерних товариств на суму 3830 тис. грн балансовою вартістю 3800 тис. грн. та отримала дохід у розмірі 30 тис. грн. та облігацій

підприємств на суму 4018 тис.грн. балансовою вартістю - 4015тис. грн. з доходом у розмірі 3 тис. грн.

- було погашено облігації ОВГЗ на суму 17402 тис. грн .

Найманих працівників ФОНД не має.

11. Інвестиційна нерухомість

31 грудня 2017 р. 5051

31 грудня 2018 р. 7062

ФОНД на початок 2018 року володів п'ятьма нежитловими приміщеннями у м. Запоріжжі, вулиця Рельєфна, будинок №8. На кінець періоду у власності ФОНДУ - чотири нежитлові приміщення.

12.02.2018року була зроблена оцінка приміщень №100 та №108 незалежним оцінщиком.

Справедлива вартість цих приміщень була збільшена на 2139 тис. грн.

16.02.2018року №100 та №108 приміщення ФОНД продав. Дохід від цієї операції складає 19 тис. грн.

Також ФОНД придбав у цей період приміщення №109 за адресою: м.Запоріжжя, вулиця Рельєфна, будинок №8, справедлива вартість якої складає - 5267 тис. грн.

12. Фінансові інвестиції довгострокові

Станом на 31 грудня 2018 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

31 грудня 2018р. 31 грудня 2017р.

Облігації	38373	36260
Частки у статутних фондах	3764	3644
ВСЬОГО фінансові інвестиції	39904	39904

До отримання фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю за 2018р., прийнято рішення оцінювати внески до статутних фондів по справедливій вартості, що відповідає останній балансовій вартості. Аналіз фінансової звітності товариства за 2017 рік свідчить, що власний капітал збільшився, тому з'явилися підстави для доцінки фінансових інвестицій за методом участі в капіталі.

	31.12. 2017р	Дооцінка	31.12.2018р.,
Частки у статутному капіталі	3644	120	3764

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- 13624,00тис. грн.
- облігації українських емітентів, вартість яких становить - 24749,00тис.грн.

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

13. Інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 р. торгова та інша дебіторська заборгованість представлені наступним чином:

31 грудня 2018р., 31 грудня 2017р.,

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	373	516
Дебіторська заборгованість за виконані послуги	46	83
Інші оборотні активи	3	14
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	146	174
за виданими авансами	11	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	5939
Усього дебіторська заборгованість	579	6726

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 нежилих приміщень, заборгованість утворилась за виконані послуги в грудні 2018 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 доходам - це нараховані проценти по депозитам за грудень 2018р.

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

14. Короткострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2018 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

31 грудня 2017р., 31 грудня 2018р.,

Акції	8073	35
Облігації	19437	18185

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

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2018	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
Прості іменні акції ПАТ «Донбасенерго»	62	31,9	1 рівень
Прості іменні акції ПрАТ «Київобленерго»	4020	0,5	2 рівень
Прості іменні акції ПАТ «Сумиобленерго»	3991	1,9	2 рівень

У зв'язку з відсутністю активного ринку акцій компаній ПрАТ «Київобленерго» та ПАТ «Сумиобленерго» станом на 31.12.2018р. оцінка цих інвестицій за справедливою вартістю була віднесена до 2 рівня ієрархії.

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2018	Балансова вартість акції, грн	Ієрархія
Відсоткові іменні облігації АТ "Житомиробленерго"	4181	1,02	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	3809	1,00	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ПрАТ "Кіровоградобленерго"	320	1,01	2 рівень
Відсоткові іменні облігації АТ "Одесаобленерго"	4069	1,00	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4182	1,04	2 рівень
Відсоткові іменні облігації ТОВ "ІД-ПЕРСПЕКТИВА"	4070	1,50	2 рівень

Оскільки за 2018 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 2018 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 31636 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 2018 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2018р.,	31 грудня 2017р.,
Грошові кошти в банку, Грн.	349	20
Депозитні рахунки, Грн.	13600	13600
Інші Кошти в банку, дол. США	-	-
ВСЬОГО	13949	13620

Станом на 31 грудня 2018 р. грошові кошти Фонду з грошових коштів на поточному рахунку в сумі 349 тис. грн.

Грошові кошти на депозитному рахунку в сумі 13600 тис. грн. - це короткостроковий депозит строком на 3 місяці, з нарахуванням та отриманням відсотків кожного місяця.

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

16. Інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2018р.,	31 грудня 2017р.,
Кредиторська заборгованість	480	446
Аванси отримані	19	38
Усього кредиторська заборгованість	499	484

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 2018 р. чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду представлена наступним чином:

	31 грудня 2018р.,	31 грудня 2017р.,
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	90738	83037
Здійснено одноразових пенсійних виплат	2405	2300

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			

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	13600000	13600000
у тому числі ощадні (депозитні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	30326116,95	33060209,41
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	24118459,31	24748641,84
Акції українських емітентів	050	35263,42	8073429
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	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	6725997,48	579744,59
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	5938999,75	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	173962,27	146400,68
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	83002	57193,19
інша дебіторська заборгованість	114	530033,46	376150,72
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	3644434,27	3764093,58
частка в статутному капіталі		3644434,27	3764093,58
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	83501210,27	90888418,79
Кошти на поточному рахунку	140	19566,41	348881,24
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	83520776,68	91237300,03
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	483567,98	480522,64
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	219994,37	210898,52
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	194692,50	210898,51
Оплата послуг зберігача	1812	16806,10	18205,07
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

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	52075,01	40520,54
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	19211,22
передоплата за нерухомість арендаторів		0	18981,93
резерв сумнівних боргів		0	229,29
Загальна сума зобов'язань фонду	200	483567,98	499733,86
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	83037208,70	90737566,17

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	83037208,70
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	85631205,97	158478,65	610157,99
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	769087,50	31470	123140
від роботодавця - платника	032	82920892,08	80147,37	310044,71
від професійного об'єднання	033	1941226,39	46861,28	176973,28
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	85631205,97	158478,65	610157,99
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	26233985,33	401977,81	2382530,33
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	26233985,33	401977,81	2382530,33
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	1547862,46	10557,86	411202,78
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	23506983,97	355841,85	1864022,06
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1566,08	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	1177572,82	35578,10	107305,49
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	24501,51	0	22449,43
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	24501,51	0	22449,43

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 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	26258486,84	401977,81	2404979,76
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	-130924,49	227179,12	136934,55
дохід від продажу	141	-120399,96	0	0
переоцінка	142	-10524,53	227179,12	136934,55
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	197700,37	11322,15	-266354,35
дохід від продажу	171	80544,25	0	2726,30
переоцінка	172	117156,12	11322,15	-269080,65
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-15273985,31	11387	44817,10
дохід від продажу	181	-5306530,72	0	30400
переоцінка	182	-9967454,59	11387	14417,10
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

Назва	Код	Дані на початок звітнього періоду	Всього за останній квартал звітнього періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітнього періоду
1	2	3	4	5
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	2158319,32
дохід від продажу	231	0	0	19200,32
переоцінка	232	0	0	2139119
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	-28339,66	0	0
Грошові кошти на рахунку ПАТ БАНК Контракт		-28339,66	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-3273555,84	0	-268141,37
Уцінка в статутному капіталі		-980565,73	0	119659,31
Дебіторська заборгованість		-2292990,11	0	-387800,68
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	-18501760,06	249888,27	1805575,25
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (деPOSITНИХ) банківських рахунках, з них :	290	16994851,51	434479,45	1640212,35
дохід від коштів, розміщених в ощадних (деPOSITНИХ) 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	65330789,64	2102139,66	8742220,73
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	6346725,86	1068747,30	5058217,10
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	58984063,78	1033392,36	3684003,63
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	-6875332,55	3508,85	1776465,51
акцій українських емітентів	311	-6875332,55	3508,85	1776465,51
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	2948901,95	209781,82	836329,34
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	317213,34	0	0
назва		226008,57	0	0
Курсова різниця		91204,77	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	78716423,89	2749909,78	12995227,93
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0	0	0
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	8629837,72	623133,74	2318327,03
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	8629837,72	623133,74	2318327,03
рекламні послуги	382	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
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	0	0	0
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	25760124,27	623133,67	2401707,19
Оплата послуг зберігача	400	529152,24	53789,77	207318,74
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	214200	0	28000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:	420	516044	1000	197748,58
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	172919,87	1000	7200
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	343124,13	0	190548,58
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	900816,03	92360,21	152522,40
Оплата нотаріальних послуг		3289	0	1600
Програмне забезпечення		6767	0	2120
інше		890760,03	92360,21	148802,40
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	36550174,26	1393417,39	5305623,94
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	23664489,57	1606380,66	9495179,24
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	X	X	90737566,17
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	X	X	7700357,47

Інвестиційний портфель

Перелік інвестицій в цінні папери

Одиниця виміру, грн.

№ з/п	Найменування емітента	Вартість цінних паперів(грн)	Кількість (шт.)
1	Міністерство фінансів України	524461.40	500
2	Міністерство фінансів України	6983778.21	6820
3	Міністерство фінансів України	2514392.60	2475
4	Міністерство фінансів України	893399.81	850
5	Міністерство фінансів України	7429579.50	7000
6	Міністерство фінансів України	1090383.48	1010
7	Міністерство фінансів України	3195188.18	2980
8	Міністерство фінансів України	6654060.78	6340
9	Міністерство фінансів України	3774965.47	3661
Усього	X	33060209.43	31636
10	ПрАТ«Київобленерго»	4020000.00	8040000
11	ПАТ "ГотельОреанда"	0.00	3512660
12	ПАТ «Сумиобленерго»	3991862.00	2100980
13	ПАТ "Донбасенерго"	61567.00	1930
Усього	X	8073429.00	13655570
14	ПрАТ "ЕК "Житомиробленерго"	4181365.32	4104
15	ПрАТ "Кіровоградобленерго" А	3808593.80	3785

16	ПрАТ "Кіровоградобленерго" С	320381.43	315
17	ПАТ "Одесаобленерго"	4069106.83	4054
18	ТОВ "ЕНЕРГОПОСТАВКА"	4182126.60	4020
19	ТОВ "ЛД-ПЕРСПЕКТИВА"	4069995.46	8108
20	ТОВ «Нова фінансова компанія»	4117072.40	4100
Усього		24748641.84	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
4	Нежиле приміщення 109	м.Запоріжжя. вул.Рельєфна 8, прим.105	56316.67
Усього	X	X	7062300.37

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

Одиниця виміру, грн.

№ з/п	Сума вкладу на звітну дату (грн)			Найменування банку
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі отримані та нараховані відсотки	
Усього депозитних вкладів	7100000.00			ПАТ "Перший Інвестиційний Банк"
Усього депозитних вкладів	6500000.00			ПАТ АКБ "Траст-капітал"
Усього	13600000.00		0.00	X
Поточний рахунок	14050,05			ПАТ "УкрСиббанк"
Поточний рахунок	334831,19			ПАТ "УкрСиббанк"
Усього	348881,24	0.00	0.00	X

Дебіторська заборгованість

Одиниця виміру, грн.

	найменування дебітора	предмет заборгованості	Вартість
1	ДНІ у Дніпровському р-ні м.Києва	Податковий кредит	376150.72
2	АТ "Перший Інвестиційний Банк"	Нараховані, але не сплачені відсотки	82914.38
3	ПАТ АКБ "Траст-капітал"	Нараховані, але не сплачені відсотки	63486.30
4	ПАТ "Запоріжжяобленерго"	Авансовий платіж	11335.82
5	ТОВ"Пром.комерц.фірма МОТОР"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	10262.34
6	ТОВ "РОКСАНА ТМ"	Неоплачені послуги з оренди приміщення	33503.28
7	Фіз.особа Дик Руслан Миколайович	Неоплачені послуги з оренди приміщення	1754.81
8	Франчук Марія Олегівна	Неоплачені послуги з оренди приміщення	336.94
Усього	X	X	579744.59

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"	3764093.58
Усього	X	3764093.58

19. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (за номінальною ставкою відсотка,)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, 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 склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Фонду.

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

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 2019 року, а строк розміщення коштів на депозитному рахунку є короткостроковий (3 місяці), 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 депозитні рахунки в банках.

У Фонду є депозитні вклади, розміщені у ПАТ «Перший Інвестиційний Банк» та у ПАТ «АКБ» Траст-капітал», за даними рейтингово агентства ІВІ-Рейтинг станом на 14.12.2018 р. підтверджено рейтинг на рівні іаВВВ+, прогноз стабільний.

Станом на 31.12.2018 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.

НЕЗАЛЕЖНА ГАЛУЗЕВА ПРОФЕСІЙНА СПІЛКА ЕНЕРГЕТИКІВ УКРАЇНИ

Центральна Рада

02660, м.Київ, вул. С.Сверстюка, 23, кім 1120, тел/факс: +38 044 517-59-63, 517-59-72,517-83-18,
[іщ: уц и лщчі.снт.іт. е-таіі: «еб;%іреп.сот.ія, ЬКр\\$://ни^йсебооб.сот/рг\(>Геперфоиа](mailto:info@npeu.com.ua)

ПРОТОКОЛ

засідання Центральної Ради Незалежної галузевої профспілки енергетиків України

28.02.2019 р.

м.Київ

Про роботу Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України в 2018 році

Присутні члени Центральної Ради профспілки:

Погорілий В.В. (Голова Центральної Ради НПЕУ, Голова Ради ППФ НПЕУ), **Лісін С.Б.** (заступник Голови ЦР НПЕУ, секретар Ради ППФ НПЕУ), **Вдовиченко О.В.**, **Гуляк О.О.**, **Ковальчук О.С.**, **Жиленко А.І.**, **Голуб М.Т.**, **Костів Т.П.**, **Літвін І.О.**, **Осадча І.О.**, **Олійник І.Л.**, **Тишко О.С.**, **Бугайова Г.О.**, **Мошенець Л.А.**, **Пендзей Л.П.**, **Дергільов Ю.І.**, **Ленько В.В.**, **Леонова Т.К.**, **Прокопець М.К.**, **Кобзар О.А.**

Виступили: Погорілий В.В. - запропонував розглянути на порядку денному роботу Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України у 2018 році.

Голосували:

„за" - одноголосно.

1. Виступили: Погорілий В.В. - доповів про роботу Ради Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої профспілки енергетиків України, а також Адміністратора, КУА та Зберігана Фонду з якими Професійним пенсійним фондом Незалежної галузевої профспілки енергетиків України укладені відповідні договори, а саме, за підсумками 2018 року:

Всього по вкладах за 2018 рік перераховано вкладниками **610 157.99** грн.

Чиста вартість одиниці пенсійних внесків протягом року збільшилася з 1.593461205 станом на 31.01.2018 року до 1.777425209 станом на 31.12.2018 року.

Активи Фонду - **91237600,03** грн.

Чиста вартість активів Фонду - **90737566,17** грн.

Здійснено виплат учасникам - **2382530,33** грн.

Кількість учасників, яким здійснено виплати одноразово - **287** особи.

Кількість учасників Фонду, на користь яких сплачуються внески - **17555** особи.

Вирішили:

Затвердити підсумки та визнати роботу ППФ НПЕУ у 2018 році задовільною.

Голосували:

„за" - одноголосно.

Голова Центральної Ради НПЕУ

Погорілий В.В.